

Jaarstukken 2022



Inhoudsopgave

Jaarstukken 2022	1
Inhoudsopgave	4
Aanbieding en leeswijzer	6
Samenvatting	8
Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie	10
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid	13
Programma 2 - Verkeer en vervoer	15
Programma 3 - Economie en ondernemen	17
Programma 4 - Onderwijs	19
Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme	21
Programma 6 - Sociaal domein	24
Programma 7 - Gezondheid en milieu	27
Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	29
Programma 9 - Overhead	32
Paragrafen	36
Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement	37
Paragraaf 2 - Onderhoud kapitaalgoederen	43
Paragraaf 3 - Financiering	47
Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering	50
Paragraaf 5 - Verbonden partijen	56
Paragraaf 6 - Grondbeleid	64
Paragraaf 7 - Lokale heffingen	68
Paragraaf 8 - Vluchtelingenstroom	73
Samenvatting financiële positie	75
Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2022	80
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022	81
Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie	82
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid	85
Programma 2 - Verkeer en vervoer	87
Programma 3 - Economie en ondernemen	89
Programma 4 - Onderwijs	91
Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme	93
Programma 6 - Sociaal domein	96
Programma 7 - Volksgezondheid en milieu	99
Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	101
Programma 9 - Overhead	104
Algemene dekkingsmiddelen	107
Vennootschapsbelasting	109
Onvoorzien	110

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen	111
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	114
Balans per 31 december 2022	116
Toelichting op de balans per 31 december 2022	118
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	119
Vaste activa	123
Vlottende activa	126
Vaste passiva	130
Vlottende passiva	134
Overige	137
Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2022	139
Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2022	157
Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2022	162
Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2022	164
Bijlage 5 Indicatoren.....	168

Aanbieding en leeswijzer

Aanbieding en voorstel

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2022 aan. De jaarrekening van de gemeente Staphorst is afgesloten met een positief resultaat van € 5,2 miljoen, dit is bijna € 3 miljoen meer dan begroot. In het volgende hoofdstuk "samenvatting" treft u de belangrijkste cijfers aan die tot dit resultaat hebben geleid, aangevuld met analyses.

2022 was net als 2021 een bijzonder jaar, de coronamaatregelen zijn in 2022 versoepeld en uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart 2022. Maar er heeft nog meer gespeeld:

Vluchtelingenstroom

2022 was ook een bijzonder jaar gelet op de vluchtelingenstroom. Per half maart 2022 is binnen de gemeente Staphorst een kernteam Oekraïne ingesteld. In het najaar is dit overgegaan in het kernteam Vluchtelingenstroom waar de vluchtelingenstromen, denk ook aan statushouders, in brede zin onder vallen. Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen is er een opvanglocatie gerealiseerd wat tijd heeft gekost van zowel de medewerkers als van de inwoners. Er zijn diverse initiatieven opgezet vanuit de gemeenschap door onder andere te helpen met het inzamelen van goederen, het aanbieden van particuliere opvang en inrichting van de opvanglocatie. Ook vanuit de ambtelijke organisatie vroeg (en vraagt nog steeds) het realiseren van een opvanglocatie en de coördinatie rondom de vluchtelingenstroomproblematiek een behoorlijke inzet. Hierdoor zijn er werkzaamheden uitgesteld, die oorspronkelijk wel gepland waren.

Gestegen prijzen

In 2022 is sprake geweest van hoge inflatie, onder andere de energieprijzen zijn gestegen. Huishoudens met een laag inkomen in de gemeente Staphorst konden twee maal in aanmerking komen voor een tegemoetkoming. Het college van burgemeester en wethouders heeft besloten om het bedrag voor de energietoeslag te verhogen van 800 naar 1300 euro en de inkomensgrens te verhogen van 120 procent naar 130 procent van de bijstandsnorm. Hierdoor konden meer huishoudens in onze gemeente in aanmerking komen voor de toeslag.

Onregelmatigheid in rijksuitkeringen

Rijksuitkeringen worden steeds meer op incidentele basis verstrekt en komen vaak laat beschikbaar. Dat maakt besteding lastig, want gemeenten zijn verplicht hun structurele lasten te dekken met structurele baten. Daarnaast wordt een groot deel van de rijksmiddelen pas aangekondigd nadat de gemeentelijke begrotingen zijn opgesteld. Hierdoor ontstaan positieve resultaten in de gemeentelijke jaarrekeningen. Dit stelt ook de directeur van het onderzoeksinstituut COELO in zijn essay voor de Dag van de Financiële verhoudingen. Zoals blijkt uit onze jaarstukken is de gemeente Staphorst hierop geen uitzondering. Wij hebben gedurende 2022 de begroting fors positief bijgesteld met ruim € 2 miljoen, desondanks is het resultaat nog positiever dan begroot. Want ook na de voortgangsrapportage 2022 zijn er nog rijksmiddelen beschikbaar gesteld.

Bouwen en wonen

In 2022 is er ook doorgepakkt op het gebied van woningbouw in alle kernen. Zo is het bestemmingsplan 'Rouveen Zuid – Fase 1' op 25 oktober 2022 vastgesteld en maakt de nieuwbouw van woningen mogelijk. De locatie wordt in de eerste helft van 2023 bouwrijp gemaakt. De verkoop van de kavels is in het eerste kwartaal 2023 gestart. Daarnaast is in 2021 het bestemmingsplan voor IJhorst-West (Poeleweg) vastgesteld. Dit bestemmingsplan maakt de nieuwbouw van 36 woningen aan de Poeleweg in IJhorst mogelijk. De uitgifte vindt in 2 fasen plaats. Ook is in 2022 de aanleg van het bedrijventerrein De Esch IV van start gegaan wat ruimte biedt aan ongeveer 15 ondernemers.

Controleverklaring accountant

De jaarrekening 2022 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring over de getrouwheid en rechtmatigheid.

Voorstel

Met deze programmarekening verwachten wij uw raad een goed inzicht te geven in de resultaten over het jaar 2022 en zien uw reactie daarop met belangstelling tegemoet.

Wij stellen u voor:

- de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) over het jaar 2022 vast te stellen;
- van het rekeningresultaat € 575.000 door middel van resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werk in 2023;
- het niet bestemde deel van het rekeningresultaat van € 4.632.000 toe te voegen aan de algemene reserves.

Staphorst, 30 mei 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Staphorst

Leeswijzer

De begroting 2022 vormt de basis voor de jaarrekening 2022.

Burgemeester en wethouders leggen met deze jaarstukken verantwoording af over welk beleid gerealiseerd is in 2022 en welke middelen daarvoor zijn ingezet. Zo kan er worden vastgesteld in hoeverre het gerealiseerde beleid en de ingezette middelen over 2022 afwijken van wat er in de programmabegroting stond geraamd, en wat daarvoor de redenen zijn. De jaarstukken zijn gebaseerd op de programmabegroting 2022. Dit geeft een goede vergelijking tussen de rekening en de begroting en ondersteunt uw raad bij de uitvoering van de controlerende rol.

De jaarstukken 2022 bestaan uit drie delen:

Deel I | Jaarverslag 2022

Uitkomsten en analyse

In het hoofdstuk "samenvatting" treft u in samenvattende vorm de financiële uitkomsten van de jaarrekening 2022 aan. Hierin wordt ook een korte toelichting gegeven op de stand van de vrij besteedbare reserves.

Programma's

In de programma's treft u per programma aan:

- wie bestuurlijk verantwoordelijk (portefeuillehouder) is;
- wat er is bereikt (verantwoording op de speerpunten zoals opgenomen in de begroting 2022);
- wat het heeft gekost, inclusief een globale analyse van de belangrijkste verschillen per programma.

Paragrafen

Naast de tien programma's kent de gemeente acht paragrafen. Deze paragrafen betreffen onderwerpen en beleidslijnen die meerdere of alle programma's aangaan. Naast de zeven verplichte paragrafen is er dit jaar een paragraaf vluchtelingenstroom opgenomen. In deze paragraaf worden de gevolgen die de vluchtelingenstroom heeft gehad, beschreven en cijfermatig toegelicht.

Samenvatting financiële positie

Hierin wordt het verloop van de algemene- en bestemmingsreserves gepresenteerd en wordt de financiële positie van de gemeente uitgedrukt in kengetallen.

Deel II | Jaarrekening 2022

In de jaarrekening worden de gemeentefinanciën toegelicht. Deze bevat:

- a. samenvatting en gedetailleerde analyses per programma van de jaarrekening ten opzichte van de de begroting en een uiteenzetting van de reservepositie
- b. de balans
- c. het overzicht baten en lasten
- d. de toelichtingen:
 - grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
 - overzicht van baten en lasten;
 - presentatie algemene dekkingsmiddelen;
 - overzicht incidentele lasten en baten;
 - analyse begrotingsafwijkingen;
 - recapitulatie reserves en voorzieningen.

Deel III | Bijlagen

1. SiSa-bijlage
2. Taakvelden
3. Overzicht van investeringskredieten (projecten)
4. Overzicht van incidentele budgetten
5. Indicatoren
6. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
7. Verslag auditcommissie

Samenvatting

Overzicht resultaat per programma

Financiële analyse

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 5.207.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 2.241.000 voordelig. Dit is € 2.966.000 meer dan begroot. In deze financiële samenvatting zijn de belangrijkste verschillen toegelicht. In onderstaande tabel ziet u het voor- / nadeel per programma inclusief reservemutaties ten opzichte van de actuele (gewijzigde) begroting.

Overzicht resultaat per programma	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
0 Bestuur en ondersteuning	27.242.592	2.810.319	30.052.911	31.474.053	1.421.142
1 Veiligheid	-1.380.516	109.932	-1.270.584	-1.315.180	-44.596
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-2.399.116	-25.955	-2.425.071	-2.373.326	51.745
3 Economie	10.210	27.373	37.583	-25.557	-63.140
4 Onderwijs	-909.932	128.956	-780.976	-658.657	122.318
5 Sport, cultuur & recreatie	-3.049.645	-165.286	-3.214.930	-3.223.397	-8.466
6 Sociaal domein	-10.210.409	-363.185	-10.573.594	-10.247.160	326.434
7 Volksgezondheid & milieu	-1.246.476	-101.094	-1.347.571	-1.308.308	39.263
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-729.326	-67.231	-796.557	-346.845	449.712
9 Overhead	-7.185.159	-255.104	-7.440.263	-6.769.089	671.173
Gerealiseerd resultaat	142.222	2.098.726	2.240.948	5.206.534	2.965.586

Financiële samenvatting

Wat in bovenstaande tabel opvalt, is dat de grote (positieve) afwijkingen zich met name voordoen in programma 0, 6, 8 en 9. Deze programma's hebben tezamen een positieve afwijking van afgerond € 2,9 miljoen, waarvan € 1,4 miljoen in programma 0. Diverse grote positieve afwijkingen in deze jaarrekening worden veroorzaakt door macro economische ontwikkelingen, denk bijvoorbeeld aan de gestegen rente en algemene uitkering gemeentefonds. De gedetailleerde analyse van de verschillen per programma zijn toegelicht in de verschillende programma's in het onderdeel jaarrekening. De belangrijkste verschillen zijn hieronder toegelicht:

Programma 0

1. Hogere opbrengst algemene uitkering van € 365.000.
2. In verband met een hogere rekenrente heeft een onttrekking aan de pensioenvoorziening wethouders plaatsgevonden. Een hogere rekenrente betekent een lager benodigde pensioenvoorziening, dit betreft een voordeel van € 396.000.
3. Voordelig saldo op de stelpost onvoorzien, voor gelabeld geld vanuit circulaires, € 458.000.
4. Rente op de schatkist, voordeel van € 102.000.

Programma 2

1. Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen van € 52.000 door vergoedingen voor glasvezelnetwerk en vergoedingen nutsbedrijven.

Programma 4

1. Lagere kosten en hogere opbrengsten voor Peutergroepen en Onderwijs Achterstand Beleid (OAB), voordeel van € 143.000.

Programma 5

1. Hogere kosten wijkgroen, nadeel van € 92.000.

Programma 6

1. Groepsbegeleiding WMO. Het aantal aanvragen blijft afnemen; deze trend is ingezet tijdens de coronacrisis. Voordeel van € 270.000.

Programma 7

1. Lagere kosten openbare gezondheidszorg, voordeel van € 74.000.

Programma 8

1. Hogere opbrengsten bouwleges € 227.000 en hogere opbrengsten voor afwijkende bouwplannen, voordeel van € 76.000.
2. Hogere opbrengsten (en kosten) voor bestemmingsplannen, per saldo een voordeel van € 41.000.

Programma 9

1. Vergoeding (ambtelijke) uren vluchtelingenstroom, voordeel van € 284.000.
2. Vrijval voorziening voormalig personeel, voordeel van € 120.000.
3. Lagere kosten opleidingen en trainingen, voordeel van € 100.000.

Algemeen

Op de loonsom is een relatief klein voordeel van € 46.000 op een begroting van ruim € 13 miljoen.

Korte toelichting reservepositie:

De vrij besteedbare reserves

De algemene reserve ad € 3,5 miljoen vormt de buffer voor opvang van incidentele nadelen en het weerstandsvermogen. Zie hiervoor ook de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement. Voor de reserve grondexploitatie geldt de bepaling dat deze minimaal een stand moet hebben van 30% van de waarde van de gronden die niet in exploitatie zijn genomen. De reserve grondexploitatie heeft eind 2022 een saldo van € 6,4 miljoen. De reserve zonder bestemming heeft eind 2022 een saldo van € 10,4 miljoen. Een gedeelte hiervan dient als dekking voor investeringen (projecten) waar de raad reeds toe besloten heeft, maar nog niet zijn uitgevoerd. Het resultaat 2022 wat niet bestemd wordt, dient hier nog aan toegevoegd te worden. De reserve zonder bestemming is met name toegenomen door het positieve resultaat in 2021 en de vrijval van diverse bestemmingsreserves, die onder andere zijn vastgesteld bij de nota reserves en voorzieningen 2022.

Het eindsaldo van de vrij besteedbare reserves (algemene reserve, reserve zonder bestemming en de reserve grondexploitatie) is per eind 2022 € 20,3 miljoen. Hiermee wordt ruim voldaan aan de vastgestelde ondergrens van € 6,2 miljoen. Het begrote saldo eind 2022 was volgens de begroting 2022 € 9 miljoen. Dit is een forse verbetering van de (eigen) vermogenspositie van de gemeente Staphorst.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheid wordt getoetst aan de hand van het door de raad vastgestelde normenkader. Onder rechtmatigheid wordt verstaan het naleven van interne -en externe regelgeving. Bij een aantal programma's is er sprake van overschrijdingen. Deze overschrijdingen worden toegelicht en passen binnen het bestaande beleid van de gemeente Staphorst, hetgeen inhoudt dat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Wet- en regelgeving

Bij de samenstelling van de jaarstukken is de geldende regelgeving op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording en de uitleg hiervan in de Vraag & Antwoord rubriek van het BBV (www.commissiebbv.nl) tot en met 2022 toegepast.

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
0.1	Bestuur	J. ten Kate
0.2	Burgerzaken	L. Mulder
0.5	Treasury	L. Mulder
0.61	OZB woningen	L. Mulder
0.62	OZB niet-woningen	L. Mulder
0.64	Belastingen overig	L. Mulder
0.7	Alg. Uitk. en Ov. Uitk. Gem. fonds	L. Mulder
0.8	Overige baten en lasten	L. Mulder
0.9	Vennootschapsbelasting	L. Mulder
0.10	Mutatie reserves	L. Mulder
0.11	Resultaat baten en lasten	L. Mulder

Beleidsverantwoording

0.1 Voorbereidingen treffen mbt de invoering Wet Open Overheid

Doelstelling begroting 2022

Samen met de samenleving

De Wet Open Overheid (Woo) is bedoeld om overheidsorganisaties transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, tijdig (openbaar) beschikbaar en eenvoudig te ontsluiten is. En daarnaast ook dat die informatie digitaal duurzaam bewaard wordt. Als de Woo van kracht wordt, vervangt deze wet de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo verplicht overheidsorganisaties eerder in het proces meer informatie actief te publiceren.

De implementatie van de Woo is voorzien in de periode 2022-2026. Op dit moment zijn nog niet alle consequenties van het Rijksprogramma voor Duurzaam Digitale Informatiehuishouding en in het bijzonder daarbinnen de Woo te overzien. De huidige verwachting is dat de Woo een aanzienlijke impact heeft op de (inrichting van) de informatiehuishouding en processen, omdat in een veel vroegere procesfase informatie openbaar gemaakt dient te worden. Dit zal aanzienlijke investeringen in de huidige informatiesystemen en processen vergen. Daarnaast leidt de verplichte publicatie op een landelijk platform tot hogere kosten in de voorziening om daarop aan te sluiten en bijbehorende jaarlijkse abonnementskosten.

De (Woo) eisen voor het in geordende staat digitaal duurzaam bewaren van informatie zullen leiden tot extra voorzieningen en aanpassingen in bestaande archiveringsystemen en processen.

Ter voorbereiding zal de afdeling Informatiemanagement samen met de teams Juridische zaken en Communicatie een plan van aanpak opstellen waarin, naast ambitie en implementatietempo, ook alle noodzakelijke investeringen in mensen, processen en systemen worden betrokken en in kaart gebracht. De raad wordt te zijner tijd nader geïnformeerd en nadrukkelijk bij het proces betrokken.

Verantwoording 2022

In 2022 is aan de eerste verplichtingen rondom de implementatie van de Woo voldaan, namelijk het aanstellen van een Woo-contactpersoon en de vermelding van de Woo op de gemeentelijke website. Tevens is de Woo geïntroduceerd aan de medewerkers.

Daarnaast is er een nulmeting in gang gezet, die op procesniveau onder andere een beeld moet geven van de huidige situatie en de te verwachten veranderingen.

In december 2022 is gebleken dat het landelijke platform waarop alle openbaargemaakte documenten moesten samenkomen (PLOOI) niet haalbaar blijkt en dat de minister van BZK op zoek gaat naar een eenvoudiger alternatief. Staphorst wacht, net zoals alle Nederlandse gemeenten, op de uitkomsten van dit onderzoek en nader advies.

De uitwerking van de nulmeting en voorbereiding van de volgende fasen vervolgen wij in 2023.

Beleidsverantwoording

0.2 Organisatieontwikkeltraject 'Ons Gesprek'

Doelstelling begroting 2022

Kwalitatief en klantgerichte organisatie

De verhouding tussen inwoner en overheid is in de loop van de jaren veranderd en verandert nog steeds. Het is van groot belang dat de organisatie zich daar goed bewust van is en daar accuraat mee omgaat. Dat vraagt om permanente aandacht. De kernwaarden van waaruit wij onze inwoners tegemoet treden zijn neergelegd in een organisatievisie. Hoe en met welke uitgangspunten wordt er vanuit die visie met inwoners en met collega's samengewerkt? Mogelijk vraagt dat om andere competenties van onze medewerkers dan voorheen. In de Omgevingswet wordt hier expliciet aandacht voor gevraagd. We willen de hele organisatie aan laten sluiten op de veranderende vraag, daarom starten we een ontwikkeltraject.

Verantwoording 2022

In 2022 is een start gemaakt met **Stap Door**. In dit traject/project hebben adviseurs van bureau Catharel, samen met een interne projectgroep, een aanpak voorbereid waarbij de verantwoordelijkheid voor ontwikkeling laag in de organisatie ligt.

Op basis daarvan hebben alle teams een dagdeel ingevuld en is binnen de teams besproken in hoeverre ze zijn toegerust om te gaan met de veranderende verhouding tussen burger en overheid; daarbij is expliciet de verbinding met onze kernwaarden gelegd.

Per team is nagegaan wat medewerkers in dit verband zelf kunnen doen en wat hebben ze aan ondersteuning nodig om dit goed vorm te geven.

In 2023 is er (financiële)ruimte om daar per team invulling aan te geven.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-2.822.601	-115.881	-2.938.482	-2.005.597	932.885
Baten	30.065.193	2.821.293	32.886.486	33.407.963	521.477
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	27.242.592	2.705.412	29.948.004	31.402.366	1.454.362
Storting	0	0	0	-2.313	-2.313
Onttrekkingen	0	104.907	104.907	74.000	-30.907
Mutaties reserves	0	104.907	104.907	71.687	-33.220
Gerealiseerd resultaat	27.242.592	2.810.319	30.052.911	31.474.053	1.421.142

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
In de decembercirculaire zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor onder andere energietoeslag 2023 en meerkosten Oekraïne (leerlingenvervoer en zorg).		365
Onttrekking pensioenvoorziening (voormalig en huidige) wethouders Op basis van de begroting 2022 werd verwacht dat er ongeveer € 100.000 toegevoegd zou moeten worden aan de pensioenvoorziening. De actuariële waardeberekeningen van de pensioenverplichtingen worden altijd achteraf ontvangen, op basis van deze overzichten wordt de werkelijke mutatie		396

<p>aan de voorziening bepaald. Er zijn twee externe variabelen die de jaarlijkse toevoeging of onttrekking sterk beïnvloeden.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dit betreft onder andere de pensioenstijging. Eind november is bekend geworden dat de ABP pensioenen met 11,96% stijgen, deze stijging moet volgens het BBV ook gehanteerd worden als richtlijn voor wethouders. Dit zou (bij een gelijkblijvende rekenrente) moeten leiden tot een hogere toevoeging aan de voorziening. 2. De grootste variabele is de rekenrente. De rekenrente eind 2021 ten opzichte van eind 2022 is met een factor 5 verhoogd. De rekenrente was namelijk ongeveer 0,5% en is nu ongeveer 2,5%. Dit heeft een exponentieel effect op de berekening van het doelvermogen en daarmee de jaarlijkse mutatie aan de voorziening. Dit leidt tot een (forse) onttrekking aan de voorziening. <p>Door de tweede variabele is er in 2022 sprake van een onttrekking aan de voorziening van ongeveer € 300.000 in plaats van een toevoeging aan de voorziening van ongeveer € 100.000. Per saldo een voordeel van € 396.000 ten opzichte van begroot.</p>		
<p>Het voordelig saldo op de post onvoorzien wordt met name veroorzaakt doordat deze post is gebruikt als stelpost voor "gelabeld geld" vanuit circulaire van het gemeentefonds, waar nog geen concrete plannen onder liggen.</p> <p>Dit zijn onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Versterking dienstverlening (resultaatbestemming 2021) van € 74.000 • Septembercirculaire 2022, middelen invoeringskosten omgevingswet € 305.000 • Septembercirculaire 2022, labelen middelen wet kwaliteitsborging bouw € 50.000 • Overige € 28.000 <p>Deze post is gedetailleerd weergegeven in de toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022, onderdeel: Onvoorzien.</p>		458
<p>Rente op de schatkist Vanaf 14 september is de ééndagsrente op de schatkist boven de 0% gekomen, hierdoor heeft de gemeente renteopbrengsten op het saldo van de schatkist ontvangen. In de periode september tot en met december lag het saldo tussen afgerond € 32 miljoen in september en € 27 miljoen in december. De ééndagsrente liep per dag op, met een gemiddelde van ongeveer 1%. Dit resulteerde in een renteopbrengst van € 102.000 die niet geraamd was.</p>		102

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	J. ten Kate
1.2	Openbare orde en veiligheid	J. ten Kate

Beleidsverantwoording

1.1 Integraal veiligheidsbeleid en uitvoeringsplan

Doelstelling begroting 2022

Openbare orde en veiligheid

In samenwerking met omliggende gemeenten Steenwijk, Kampen en Zwartewaterland is er in 2019 het integraal veiligheidsplan 2019-2022 vastgesteld. Het integraal veiligheidsplan dient in 2022 opnieuw vastgesteld te worden. De uitvoering is onder andere vastgelegd in de iv-matrix en is vastgesteld door de interlokale driehoek.

Veiligheid is een voorwaarde voor een gezonde en dynamische samenleving. Samenwerking met de nationale politie, de veiligheidsregio en op het gebied van gezondheidszorg is van groot belang.

Veilige woon- en leefomgeving

Samen met politie, OM, Veiligheidsregio en woningbouwcorporaties voeren we acties uit gericht op het creëren van een veilige woon- en leefomgeving. Zo wordt er samen met politie zorg gedragen voor toezicht op het Digitaal Opkopersregister en werken we aan brand- en inbraakpreventie. In de toekomst willen we nog meer richten op lokale- en/of veiligheidsactiviteiten. Het project Veilig Buitengebied is hier een voorbeeld van.

Integriteit en veiligheid

Samen met RIEC en politie rollen wij de regionale en lokale aanpak tegen ondermijnende criminaliteit uit. Onder andere is de APV in december 2020 geactualiseerd op enkele veiligheidsthema's. Voor de aanpak aangaande ondermijning in het buitengebied wordt ingezet met het Project Veilig Buitengebied. Ook staat ondermijning centraal in de themaweek Veilig IJsselland.

Zorg en veiligheid

Samen met veiligheidspartners werken we aan de oplossing van complexe casuïstiek. Dit doen we door middel van een integrale benadering in samenwerking met politie en andere veiligheidspartners. Zo is het zorg- en veiligheidsoverleg tot stand gekomen. Dit verdient verdere aandacht en doorontwikkeling.

Bedrijf en veiligheid

Samen met ondernemers, politie, brandweer en marktpartijen maken we afspraken over het verder (collectief) beveiligen van onze bedrijventerreinen. Samen met horecaondernemers en politie maken we afspraken over veilig ondernemen en veilig uitgaan in Staphorst.

Fysieke veiligheid

Samen met de Veiligheidsregio maken we afspraken over de brandweer en bereiden we ons voor op mogelijke crisissituaties. Afgelopen jaar is er onder andere veel aandacht aan de crisissituatie COVID-19 besteed. Daarnaast blijft het continueren van de samenwerking met Veiligheidsregio IJsselland van belang en worden plannen en rapportages getoetst op lokale aspecten. Ook evenementen maken hier onderdeel van uit. Daarnaast werkt de gemeente samen met verschillende partners aan een veilige en rustige jaarwisseling.

Verantwoording 2022

Openbare orde en veiligheid

Hoewel het huidige Integraal Veiligheidsplan in 2022 afliep, heeft de intensieve periode tijdens de coronacrisis en de huidige vluchtelingencrisis invloed op het nieuw op te stellen meerjarenbeleidsplan. In afstemming met onze netwerkpartners ligt er de wens om het huidige IVP van Staphorst tot en met kwartaal 2 in 2023 door te laten lopen.

Veilige woon- en leefomgeving

In 2022 is er onder andere flink ingezet op inbraakpreventie. Op communicatief gebied, maar ook zijn er diverse acties geweest in het kader van het Donkere Dagen Offensief, in samenwerking met de veiligheidspartners. Tevens is de gemeente een contract aangegaan met MMA.

Integriteit en Veiligheid

Afgelopen jaar is er gezamenlijk met veiligheidspartners opgetreden op het gebied van Integriteit en Veiligheid. Zo is het keurmerk Veilig Buitengebied behaald. De aanpak Veilig Buitengebied helpt publieke en private partijen gezamenlijk afspraken te maken om criminaliteit aan te pakken. De betrokken partijen zijn samengebracht, veiligheidsproblemen in kaart gebracht, oplossingen gezocht en maatregelen genomen. Onder andere heeft de

gemeente een contract met Hogenkamp Agrarische Coaching afgesloten. Hiermee faciliteert de gemeente de agrarische sector op het gebied van (multi) complexe problematieken. Daarnaast is er een themawEEK Veilig IJsselland gehouden. De themawEEK richtte zich op bewustwording van ondermijning. Onder andere is hiervoor een lokbus met vaten ingezet. Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen voor 2023 waarin de gemeentelijke organisatie (ambtelijk) deelneemt aan een weerbaarheidsscan.

Zorg – en Veiligheid

In 2022 is de integrale benadering op casuïstiek in het zorg- en veiligheidsoverleg doorontwikkeld. Zo is er ook een risico signaleringsoverleg (RSO) voor jongeren van 0-27 ingericht. Diverse medewerkers en (veiligheid)partners nemen deel aan dit overleg, te denken valt aan onder andere consultants jeugd, jeugd agent en jongerenwerkers. Naast het behalen van mooie resultaten, zoals interventies op jeugdoverlast kan het wettelijk delen van informatie (AVG) een aanpak belemmeren.

Bedrijf en Veiligheid

Vanwege andere prioriteiten is er geen focus op bedrijf en veiligheid gelegd in 2022. Ook vanuit ondernemers was er geen specifieke aandacht en behoefte voor een collectieve aanpak op het gebied van bedrijf en veiligheid.

Fysieke Veiligheid

In 2022 is er veel capaciteit gegaan naar het onderdeel fysieke veiligheid, waar crisisbeheersing onder valt. In 2022 is er een kernteam ingericht om de vele verschillende onderwerpen die hebben gespeeld, goed te behandelen. Na het afschalen van coronamaatregelen, diende de oorlog in Oekraïne en de vluchtelingencrisis zich aan. Openbare Orde Veiligheid (OOV) heeft in beide onderwerpen gedurende 2022 een prominente bijdrage gehad. Dit zal naar verwachting ook in 2023 aanhouden. Daarnaast speelden zowel landelijk als lokaal veel spanningen rondom het thema stikstof, wat zich uitte in boerenprotesten. In Staphorst was er sprake van een blokkade op de A28. Naast de onrust over de komst van statushouders in hotel Waanders, was tegelijkertijd sprake van een demonstratie van KOZP. Dit strandde in een escalatie bij de afrit A28/ Achthoevenweg waarbij de ME ingezet diende te worden. Ook in de aanloop naar de jaarwisseling bleef het onrustig wat maakte dat er op Kerstavond opnieuw ME is ingezet. De tegenstellingen in de maatschappij zijn voelbaar, dit zal ook in 2023 weerslag hebben op de capaciteit bij Openbare Orde Veiligheid.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-1.446.546	86.580	-1.359.965	-1.405.425	-45.460
Baten	57.847	0	57.847	76.038	18.191
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.388.698	86.580	-1.302.118	-1.329.387	-27.269
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	8.182	23.352	31.534	14.207	-17.327
Mutaties reserves	8.182	23.352	31.534	14.207	-17.327
Gerealiseerd resultaat	-1.380.516	109.932	-1.270.584	-1.315.180	-44.596

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en de begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
<p>Integrale veiligheid</p> <p>Vanwege verschillende crisismomenten is er in 2022 behoorlijk geïnvesteerd in veiligheid. Met name het cameratoezicht heeft extra geld gekost, hetgeen niet was begroot. Ook zijn er vanuit veiligheidsoverweging een tweetal bodycams aangeschaft, dit was in eerste instantie een pilot. Daarnaast is er extra expertise ingehuurd (communicatie en notulist).</p> <p>Agrarische hulpverlening is ingeschakeld om boeren met hulpvragen te ontlasten (deze expertise was niet intern aanwezig).</p> <p>Er zijn eind 2022 kosten gemaakt voor beveiliging rondom de locatie Hotel Waanders. Ook is er op verschillende avonden beveiliging ingezet in en rondom het gemeentehuis tijdens raadsvergaderingen.</p>	33	

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 2 - Verkeer en vervoer

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
2.1	Verkeer en vervoer	H. Brinkman
2.2	Parkeren	H. Brinkman
2.5	Openbaar vervoer	H. Brinkman

Beleidsverantwoording

2.1 Verbreding spoorwegovergang J.J. Gorterlaan

Doelstelling begroting 2022

Veilige aansluitingen

Er zijn gesprekken gaande tussen ProRail en gemeente Staphorst om de spoorweg overgang J.J. Gorterlaan te verbreden. Ook wordt de fietser gescheiden van het gemotoriseerde verkeer zodat de verkeerssituatie veiliger wordt. Ten aanzien van de planuitwerkingsfase wordt op dit moment overleg gevoerd met ProRail. De verwachting is dat medio 2023 de uitvoering van dit werk kan plaatsvinden.

Verantwoording 2022

Veilige aansluitingen

Dit project is in 2022 on-hold gezet in verband met plannen van ProRail om mogelijk toch een tunnel te realiseren. Hierover bestaat nog geen duidelijkheid. Dit krijgt in 2023 zijn vervolg. We gaan in overleg met ProRail en zijn actief in de lobbygroep Spoor.

Beleidsverantwoording

2.2 Fietspadenplan - Aanleg ontbrekende schakel J.J. Gorterlaan & fietspad Heerenweg

Doelstelling begroting 2022

Ruim baan voor fietsers

Op dit moment ontbreekt er een schakel bij het fietspad aan de JJ Gorterlaan. Door budget beschikbaar te stellen kan langs de J.J. Gorterlaan een stuk fietspad aangelegd worden tussen rotonde Achthoevenweg en het fietspad dat in 2020 aangelegd is aan de westzijde van de A28. Hiermee komt er langs de Gorterlaan een veilige fietsverbinding.

Ook zijn de plannen voor de aanleg van een fietspad langs de Heerenweg in IJhorst dusdanig gevorderd, dat de uitvoering in 2022 kan plaatsvinden.

Verantwoording 2022

Ruim baan voor fietsers

Voor het fietspad langs de JJ Gorterlaan (ontbrekende schakel) is een rapportage flora & Fauna onderzoek opgesteld. Op basis van dit rapport is de uitvoeringsperiode van het fietspad ivm de aangetroffen soorten bepaald in Q3/Q4 van 2023.

Voor het fietspad Heerenweg vindt op dit moment de grondaankoop plaats. Met één aanwonende is er nog een conflict over de erfgrans, dit speelt nog. De omgevingsvergunning wordt aangevraagd en de aanbesteding wordt opgestart. Na afstemming met de provincie over de natuurtoets is gebleken dat een ontheffing flora en fauna nodig is voor de kleine marterachtigen. De verwachting is dat deze na de zomer 2023 wordt verleend en er vervolgens gestart kan worden met de uitvoering.

Beleidsverantwoording

2.3 Verbeteren aansluiting A28

Doelstelling begroting 2022

Veilige aansluitingen

Op 25 mei 2021 heeft de raad het geamendeerde raadsbesluit op- en afritten A28 en doorstroming Stovonde genomen. Het college zal uitvoering geven aan genoemd besluit.

Verantwoording 2022

Begin 2022 is er een nieuw coalitieakkoord gepresenteerd met daarin aangescherpte ambities wat betreft de ontsluiting van Staphorst via de A28. In 2022 is het college begonnen met het opstellen van een plan om conform coalitieakkoord toe te werken naar een eenduidig en breed gesteund plan voor het (deels) verplaatsen van de toe- en afritten van de A28 deze bestuursperiode.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-2.981.230	-152.462	-3.133.692	-3.453.147	-319.455
Baten	80.686	41.000	121.686	247.191	125.505
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.900.544	-111.462	-3.012.006	-3.205.957	-193.951
Stortingen	-860.000	0	-860.000	-919.174	-59.174
Onttrekkingen	1.361.428	85.507	1.446.935	1.751.805	304.870
Mutaties reserves	501.428	85.507	586.935	832.630	245.696
Gerealiseerd resultaat	-2.399.116	-25.955	-2.425.071	-2.373.326	51.745

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Coördinatie kabels en leidingen Conform de algemene verordening ondergrondse infrastructuur ontvangt de gemeente een vergoeding per meter voor aanleg van kabels en leidingen. De meeropbrengsten in 2022 zijn met name het gevolg van de aanleg van glasvezel en veel werk vanuit de nutsbedrijven.		52

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 3 - Economie en ondernemen

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
3.1	Economische ontwikkeling	L. Mulder / H.Brinkman
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	L. Mulder / H.Brinkman
3.3	Bedrijvenloket	L. Mulder / H.Brinkman
3.4	Economische promotie	L. Mulder / H.Brinkman

Beleidsverantwoording

3.1 Ontwikkeling bedrijventerreinen

Doelstelling begroting 2022

Ontwikkeling bedrijventerreinen

In aansluiting op een onherroepelijk bestemmings- en grondexploitatieplan voor bedrijventerrein De Esch IV (naar verwachting tweede helft 2021), wordt dit plangebied in 2022 bouwrijpgemaakt. Het gehele plangebied is inmiddels verkaveld met bedrijfspercelen voor lokale ondernemers, die in 2022 kunnen starten met het verwezenlijken van hun bouwplannen.

Voor bedrijventerrein Bullingerslag geldt, dat de laatste kavels naar verwachting in 2022 overgedragen worden (laatste verkopen worden in 2021 verwacht).

Op basis van aantoonbare gerealiseerde verkopen op de Esch IV en de Bullingerslag, zal over de overgebleven lokale vraagbehoefte in overleg getreden worden met de Provincie en de betrokken regiogemeentes. Dit op basis van het regionale afspraken document bedrijventerreinen, met als doel om voorbereidingen te kunnen treffen voor een nieuw bedrijventerrein. Als eerste wordt ingezet op de Esch 0, wat als plangebied in eigendom is van de gemeente.

Verantwoording 2022

De Esch IV

Het bestemmingsplan 'De Esch IV' is op 21 september 2021 vastgesteld en op 3 februari 2022 onherroepelijk geworden. Het bouwrijp maken is in 2022 gestart en dat zit momenteel in de afrondende fase. Alle bouw kavels zijn in het derde kwartaal 2022 notarieel overgedragen.

Bullingerslag

Dit terrein is vrijwel geheel uitgegeven. De laatste te verkopen kavel wordt in maart / april overgedragen. Een uitbreiding van de Bullingerslag is voorbereid. De eerste verkenningen zijn in 2022 gestart.

Bedrijventerreinontwikkeling

In 2022 is er gewerkt aan het regionale afspraken document bedrijventerreinen, parallel daaraan heeft Steck voor Staphorst een lokaal behoefte onderzoek bedrijventerreinen uitgevoerd.

Procedureel wordt er dit jaar als eerste gestart met De Esch 0.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-214.048	-2.963.309	-3.177.357	-4.363.416	-1.186.059
Baten	219.258	2.886.987	3.106.245	6.458.142	3.351.897
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	5.210	-76.322	-71.112	2.094.725	2.165.837
Stortingen	0	0	0	-2.133.109	-2.133.109
Onttrekkingen	5.000	103.695	108.695	12.827	-95.868
Mutaties reserves	5.000	103.695	108.695	-2.120.282	-2.228.977
Gerealiseerd resultaat	10.210	27.373	37.583	-25.557	-63.140

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
<p>Hogere kosten plattelandsonwikkeling</p> <p>De ontwikkelingen in de agrarische sector zijn in de loop van afgelopen jaar zeer ingrijpend gebleken. In het kader van de gebiedsgerichte aanpak stikstof en het provinciaal programma landelijk gebied is de inbreng van Staphorst gevraagd. Om een gedegen en een breed gedragen visie door Staphorst te kunnen opstellen, is adviesbureau Stimuland ingeschakeld. Dit heeft geleid tot een rapport dat zowel aan Gedeputeerde Staten als aan de minister is aangeboden. Deze kosten waren niet voorzien en dus ook niet begroot.</p>	25	
<p>Hogere kosten weekmarkt Staphorst</p> <p>De energiekosten (elektra) zijn fors gestegen door de hoge tarieven. Daarnaast is er meer onderhoud uitgevoerd aan installaties.</p>	23	

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 4 - Onderwijs

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
4.1	Openbaar basisonderwijs	H. Brinkman
4.2	Onderwijshuisvesting	H. Brinkman
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	H. Brinkman

Beleidsverantwoording

4.1 Doorontwikkelen Peutergroepen

Doelstelling begroting 2022

Goed onderwijs binnen bereik

De peutergroepen gaan in 2022 een kwaliteitsslag maken door op drie locaties Voorschoolse Educatie (VE) aan te bieden. Hiervoor moeten de groepen, wettelijk verplicht, uitgebreid worden met een VE coach. Daarnaast worden ontwikkelingsmaterialen in de groepen kritisch bekeken en waar nodig vernieuwd en uitgebreid.

Verantwoording 2022

De peutergroepen hebben de kwaliteitsslag gemaakt. Aan alle locaties is een pedagogisch coach en beleidsmedewerker toegevoegd. Ook wordt er nu op 3 locaties VE aangeboden. Het ontwikkelmateriaal is, waar nodig, vernieuwd en uitgebreid. Daarnaast zijn alle peutergroepen voorzien van een erkende VE methode.

Beleidsverantwoording

4.2 Opstellen nieuw integraal huisvestingsplan scholen (i.s.m. schoolbesturen)

Doelstelling begroting 2022

Er komt een wettelijke verplichting (ingangsdatum naar verwachting medio 2022) aan voor gemeenten voor het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP). Dit plan geeft inzicht in belangrijke toekomstige ontwikkelingen in de onderwijshuisvesting (zoals demografische ontwikkelingen en eisen rond gebouwkwaliteit). In 2022 zal dit IHP in samenwerking met de schoolbesturen worden opgesteld.

Verantwoording 2022

In 2022 is, in samenspraak met de scholen, de opdracht voor het opstellen van het IHP uitgezet bij Lindhorst huisvestingadviseurs. De opdracht is nu in uitvoering en zal naar verwachting in juni 2023 worden afgerond en aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Beleidsverantwoording

4.3 Lokale uitvoering geven aan het regionale plan basisvaardigheden

Doelstelling begroting 2022

In 2022 wordt er een uitvoeringsagenda opgesteld op basis van het regionale plan basisvaardigheden. Dit in samenwerking met de klankbordgroep laaggeletterdheid/basisvaardigheden. In Staphorst zullen we onder andere inzetten op gezinsaanpak.

Verantwoording 2022

De samenwerking binnen de klankbordgroep heeft in 2022 goed vorm gekregen. Met deze groep, partners in het lokale veld en Stichting Lezen en Schrijven is besproken hoe uitvoering te geven aan de gestelde doelen.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-1.789.407	65.198	-1.724.208	-1.730.711	-6.503
Baten	391.652	20.000	411.652	573.414	161.762
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.397.755	85.198	-1.312.556	-1.157.297	155.259
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	487.822	43.758	531.580	498.640	-32.941
Mutaties reserves	487.822	43.758	531.580	498.640	-32.941
Gerealiseerd resultaat	-909.932	128.956	-780.976	-658.657	122.318

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
<p>Peutergroepen en OAB Er is in het tweede kwartaal een nieuw financieringsmodel opgezet voor de peutergroepen. Er wordt nu, naast de subsidie van de gemeente, ook gebruik gemaakt van de kinderopvangtoeslag. Vooraf was moeilijk te voorspellen hoe dit financieel zou uitpakken. Het blijkt een positieve uitwerking op de begroting te hebben. Met minder financiële inbreng van de gemeente is hetzelfde bereikt.</p> <p>Er zijn lagere kosten en hogere opbrengsten gerealiseerd voor Onderwijs Achterstand Beleid (OAB) en peutergroepen, beide producten hebben een overlopende relatie. Het ontvangen OAB budget is een SiSa-regeling en moet volledig verantwoord kunnen worden. De beschikking viel € 11.000 hoger uit door een ophoging van het Rijk.</p>	17	160
<p>Leerlingenvervoer Er is een toename van het aantal leerlingen en de prijsindexatie was hoger dan geraamd, waardoor hogere kosten zijn gemaakt, € 47.000. Daarnaast ook een hogere eigen bijdrage ontvangen door toename van het aantal leerlingen in het vervoer. Per saldo een nadeel van ongeveer € 37.000.</p>	37	

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
5.1	Sportbeleid en activering	H. Brinkman
5.2	Sportaccommodaties	H. Brinkman
5.3	Cultuurpresentatie	A. Mussche
5.4	Musea	A. Mussche
5.5	Cultureel erfgoed	L. Mulder / A. Mussche
5.6	Media	A. Mussche
5.7	Openbaar groen en recreatie	A. Mussche / H. Brinkman

Beleidsverantwoording

5.1 Uitvoering geven sport- en beweegakkoord

Doelstelling begroting 2022

Bewegen hoort bij een gezond leven

In 2022 willen we de Regiegroep Staphorst in beweging zichtbaar positioneren in de samenleving zodat verenigingen en burgers mee kunnen denken in de uitvoering van het beweeg- (preventie) en sportakkoord. Daarnaast willen we door middel van het Overijsselse Sportakkoord bovenlokale samenwerking zoeken om het sport en beweeglandschap in Staphorst verder te ontwikkelen. De verbinding met het Lokaal Preventieakkoord (LPA) zal worden vormgegeven (zie ook 7.1).

Verantwoording 2022

In 2022 zijn het Lokaal Preventie Akkoord (LPA) en het Beweeg- en sportakkoord, inhoudelijk ongewijzigd, samengevoegd onder de naam Vitaliteitsakkoord. In het kader van het LPA zijn, naast de werkgroepen vanuit het Beweeg- en sportakkoord, twee nieuwe werkgroepen gestart: Gezonde Leefstijl en Mentale Gezondheid.

De regiegroep Vitaliteitsakkoord heeft in 2022 te maken gehad met wisselingen; hierover is met verschillende partijen gesproken. In het kader van het Beweeg- en sportakkoord 2 zal de regiegroep in 2023 worden uitgebouwd met deelnemers vanuit verenigingen en de samenleving.

Bovenlokaal is de samenwerking het afgelopen jaar opnieuw vormgegeven door een herstart van het Regionaal overleg Sport & Bewegen IJsselland. Daar vindt intergemeentelijke afstemming plaats over ontwikkelingen en activiteiten met betrekking tot bewegen en sport.

Beleidsverantwoording

5.2 Bestrijding eikenprocessierups

Doelstelling begroting 2022

In 2022 gaan we de eikenprocessierups wederom bestrijden. Dit doen we op drie manieren:

- Preventieve bestrijding: bespuiting van eiken met bacteriën en/of aaltjes
- Curatieve bestrijding: het wegzuigen en afvoeren van nesten en rupsen
- Preventieve matregelen/ stimuleren biodiversiteit: omvormen bermen en aanplant onderbegroeiing

Uiteindelijke doel hiervan is niet om de rups 100% te laten verdwijnen; dit is onhaalbaar. Doel is het beheersbaar maken van de plaag op een acceptabel niveau. Voorlichting en communicatie en een goed registratiesysteem zijn hierbij van belang.

Verantwoording 2022

In 2022 zijn voor de beheersing van eikenprocessierups verschillende maatregelen getroffen, nl;

- Bespuiting van eiken met bacteriën, preventieve bestrijding.
- Wegzuigen en afvoeren van nesten en rupsen, curatieve bestrijding
- Verder zijn er preventieve maatregelen getroffen met het doel de leefomgeving van natuurlijke vijanden en de biodiversiteit te vergroten.
- Diverse bermen zijn ingezaaid en er zijn bloembollen geplant. Er zijn 11 broedkisten voor insecten geplaatst.
- Om het resultaat van de bestrijding monitoren zijn 10 feromoonvallen geplaatst.

De bewoners zijn op de hoogte gehouden door bewoners brieven, artikelen in de pers, de website van de gemeente en een interactieve kaart.

Gegevens zijn verzameld m.b.v. een gis kaart en verwerkt in een jaarlijkse evaluatie rapportage.

Het doel van deze aanpak is het beheersbaar maken van de plaag op een acceptabel niveau.

Beleidsverantwoording

5.3 Doorontwikkeling recreatie en natuurgebieden

Doelstelling begroting 2022

Natuur- en recreatiegebieden

In 2021 is een gebiedsvisie opgesteld voor de ontwikkeling voor het recreatief cluster IJhorst. Deze visie bevat een totaalbeeld voor het gebied met een verdieping per park. In 2021 is een plan van aanpak opgesteld voor BRP-procedure nieuwe inschrijvingen. In 2022 geven we hier verder uitvoering aan. In 2022 starten we met de aanpak van de huidige permanente bewoning in recreatieverblijven en het stimuleren van de revitalisering van parken. Er ligt een gedeelde verantwoordelijkheid bij de aanpak van permanente bewoning en revitalisering bij de gemeente en de parken zelf.

Verantwoording 2022

Als vervolg op de gebiedsvisie cluster IJhorst is in 2022 het project Vitale Vakantieparken gestart. De raad heeft voor 2022 respectievelijk 2023 €80.000 als budget vastgesteld. Voor de uitvoering is een externe projectleider aangesteld, adviesbureau Ginder, voorheen ZKA geheten.

Intern zijn alle relevante afdelingen bij dit project betrokken. Een projectteam heeft wekelijks voortgangsoverleg.

Er is een intensieve relatie ontstaan met het Expertisecentrum Vitale Vakantieparken Overijssel opgestart.

Er is een inventarisatie per park inhoudende het aantal ingeschrevenen.

Onder meer is er een BRP procedure vastgesteld. Uitgangspunt is "lek dicht". Elke nieuwe inschrijving wordt direct 'aangepakt'.

Met de bestuurders en eigenaren van alle parken is gesproken en onze aanpak toegelicht.

Er zijn reeds bijeenkomsten geweest met de bewoners van twee parken geweest om tekst en uitleg te verzorgen.

Beleidsverantwoording

5.4 Revitalisering recreatieparken

Doelstelling begroting 2022

De stichting Recreatie en Toerisme Staphorst richt zich op het samenwerken en bundelen van het toeristisch recreatief aanbod. De stichting voert haar ambitieplan verder uit in 2022. In de ontwikkeling van de 4 deelgebieden Reestdal, Zwarte Dennen, Olde Maten en de Streek wordt de stichting betrokken. De ontwikkeling ligt in handen van de bewoners en initiatiefnemers per deelgebied en de gemeente heeft een faciliterende rol in het proces. In het Reestdal en in Oldematen geven de partijen uitvoering aan hun eigen gebiedsprogramma waarmee de recreatieve waarde kan worden versterkt.

Verantwoording 2022

De stichting Recreatie en Toerisme heeft het DNA bepaald van toeristisch recreatief Staphorst aan de hand van onderzoek zowel lokaal als landelijk uitgevoerd. Er is een beeldbank samengesteld. Er is een nieuwe huisstijl ontwikkeld. De beleefkaart is uitgebracht. De stichting heeft een merkengids uitgebracht. En een stevig fundament gelegd om de vier deelgebieden verder 'kleur' te geven. De Raad is medio dit jaar uitgebreid over de voortgang geïnformeerd.

De gebiedsalliantie SOM (Olde Maten) is gestart met het opstellen van een landschapsbiografie. Met AERES Dronten wordt een maatwerk cursus georganiseerd over natuurinclusieve landbouw.

In het Reestdal is met behulp van Leader het project Idyllisch Reestdal voor fijnproevers ontwikkeld. Onder andere Museum Staphorst is daarbij betrokken.

Voor de Streek heeft de stichting Recreatie en Toerisme contact met de OSR voor gebiedsontwikkeling centrum Staphorst.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-3.774.413	-1.035.305	-4.809.718	-4.384.471	425.247
Baten	206.261	-14.000	192.261	358.263	166.001
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.568.152	-1.049.305	-4.617.457	-4.026.208	591.249
Storting	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	518.507	884.020	1.402.527	802.812	-599.715
Mutaties reserves	518.507	884.020	1.402.527	802.812	-599.715
Gerealiseerd resultaat	-3.049.645	-165.286	-3.214.930	-3.223.397	-8.466

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Hogere kosten wijkgroen De groenrenovatie stond voor 2022 gepland, echter is dit pas in 2023 gerealiseerd. Hierdoor is het beheer en onderhoud van de groenvakken een jaar uitgesteld en kon de geraamde bezuiniging van € 91.000 niet gerealiseerd worden. Daarnaast zijn door de inflatie de kosten voor het groenonderhoud ook fors gestegen.	92	

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 6 - Sociaal domein

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	J. ten Kate / mr. A. Mussche
6.2	Wijkteams	A. Mussche
6.3	Inkomensregelingen	A. Mussche
6.4	Begeleide participatie	A. Mussche
6.5	Arbeidsparticipatie	A. Mussche
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	A. Mussche
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	A. Mussche
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	A. Mussche
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	A. Mussche
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	A. Mussche

Beleidsverantwoording

6.1 Actualiseren beleid burger- en overheidsparticipatie

Doelstelling begroting 2022

Nota burgerkracht

Door bestuurlijke prioriteitstelling is de actualisering van dit beleid de afgelopen jaren achterwege gebleven. Ad hoc zijn er wel impulsen gegeven, zowel door bestuur (aanpak Levensboomlocatie) als ambtelijk (digitale participatie in Coronatijd). In 2022 wordt ruimte genomen voor een nieuw integraal plan.

Verantwoording 2022

Op initiatief van de gemeenteraad is in het eerste kwartaal 2022 de Quick scan lokale democratie uitgevoerd. De vervolgstappen die naar aanleiding van de uitkomst hiervan zijn gezet hebben het hele jaar 2022 in beslag genomen. Vanwege de verwevenheid met burgerparticipatiebeleid is tijdens dit proces afgesproken om het opstellen van de nieuwe beleidsnota wat later op te pakken. Eind 2023 zal het ontwerp van nieuw beleid gereed zijn.

Beleidsverantwoording

6.2 Inzetten op preventie en integraal werken in het sociaal domein

Doelstelling begroting 2022

We blijven in 2022 met elan en voortvarendheid sturen op de integrale benadering in het sociaal domein en op de samenwerking met partijen die actief zijn in het voorveld. Doel van de integrale benadering en van het nog meer inzetten op voorkoming van problemen en (vroeg)signalering is om het gebruik van duurdere voorzieningen (nog meer) te voorkomen (zie ook 6.4.). Richtinggevend voor de integrale samenwerking tussen alle partijen in Staphorst zal het in 2021 ontwikkelde integraal beleidsplan sociaal domein 2022 e.v. zijn met haar duidelijke ambities, maatschappelijke effecten en een op elkaar afgestemd geheel aan activiteiten.

Verantwoording 2022

Ook in 2022 is actief ingezet op het bevorderen van samenwerking tussen de organisaties werkzaam in het voorliggende veld en meer afstemming en samenhang tussen het aanbod van activiteiten en interventies. Dit vanuit het beleidsplan "Iedereen doet mee" en het programma Gezond Meedoen Staphorst!. We zien al een duidelijke toename van het aantal aanvragen bij vrij toegankelijke organisaties in het voorveld, zoals maatschappelijk werk en cliëntondersteuning. Dit moet leiden tot minder (dure) maatwerkvoorzieningen. De consultants uit Team Samenleving spelen hierbij een belangrijke rol.

In 2022 is ook verder de verbinding gelegd tussen de uitvoerende medewerkers van de organisaties die participeren in de stuurgroep GMS!.

De laatste maanden van 2022 is het concept projectplan "Versterken Integrale samenwerking/toekomstige basisstructuur voorveld" opgesteld. Begin 2023 wordt dit in de stuurgroep GMS! besproken waarna tot uitvoer zal worden overgegaan. Dit alles draagt bij aan een verdere versterking van het voorveld.

Beleidsverantwoording

6.3 Implementatie van de Nieuwe Wet Inburgering

Doelstelling begroting 2022

Op 1 januari 2022 wordt de nieuwe inburgeringswet van kracht. In deze wet wordt de regie op het inburgeren van asiel-, gezins- en andere migranten bij de gemeente neergelegd. Voor onze gemeente is dit een bijna volledig nieuwe taak. Hoewel het om een beperkt aantal (toekomstige) inwoners van Staphorst gaat is het belang van integratie in de lokale en Nederlandse samenleving groot. We hebben ons goed voorbereid en zien de invoering met vertrouwen tegemoet.

Verantwoording 2022

Statushouders vallen onder de nieuwe inburgeringswet wanneer hun verblijfsstatus is toegekend op of na 1 januari 2022. Door de beperkte doorstroming in de asielketen (de beperkte beschikbaarheid van woningen) zijn er in 2022 in onze gemeente nauwelijks statushouders gevestigd die onder deze wet vallen en waarvoor de gemeente de regisserende verantwoordelijkheid draagt. Op de meeste statushouders is de oude wet nog van toepassing.

Dit heeft betekend dat er nog weinig beroep is gedaan op de ingekochte (onderwijs) voorzieningen.

Beleidsverantwoording

6.4 Inzetten op kostenbeheersing uitgaven jeugd / wmo

Doelstelling begroting 2022

Voor het besparen op kosten van geïndiceerde zorg in het kader van de Jeugdwet en Wmo moet er aan twee voorwaarden worden voldaan: een sterke toegang en een sterk integraal samenwerkend voorveld (zie ook 6.2). De verdere ontwikkeling van de toegang vraagt ook in 2022 onze aandacht. Daarnaast gaan we in 2022 inzetten op het reduceren van de negatieve kosteneffecten van het wmo-abonnementstarief en gaan we met de extra gelden voor jeugdzorg lokaal inzetten op de Hervormingsagenda Jeugd die landelijk zal worden uitgerold. Deze resultaten monitoren we periodiek.

Verantwoording 2022

Voor het besparen op kosten van geïndiceerde zorg in het kader van de Jeugdwet en Wmo moet er aan twee voorwaarden worden voldaan: een sterke toegang en een sterk integraal samenwerkend voorveld. Hieraan is in 2022 veel aandacht besteed, zie 6.2. Deze ontwikkeling loopt door in 2023.

Daarnaast is in 2022 ingezet op het reduceren van de negatieve kosteneffecten van het wmo-abonnementstarief en is jeugdzorg lokaal ingezet op de Hervormingsagenda Jeugd die landelijk zal worden uitgerold. In 2022 is het nieuwe integrale beleidsplan sociaal domein vastgesteld. In 2023 starten we met het monitoren van de daarin opgenomen maatschappelijke resultaten en koppelen we deze aan de financiële monitoring.

Beleidsverantwoording

6.5 Uitvoering geven aan gedecentraliseerde taken beschermd wonen

Doelstelling begroting 2022

In de tweede helft van 2021 is de regiovisie en een lokale beleidsagenda ter vaststelling aangeboden aan de raad. In deze documenten staat beschreven hoe we uitvoering willen geven aan beschermd wonen in de eerste jaren na de doordecentralisatie. Hierbij is veel aandacht voor de beweging van beschermd wonen naar beschermd thuis.

Verantwoording 2022

Met het oog op de aankomende doordecentralisatie van beschermd wonen is besloten om ook in 2023 en 2024 de Centrale Toegang van de GGD de toegang voor beschermd wonen voor alle cliënten uit de gemeente Staphorst uit te laten voeren. Over de keuze per 2025 wordt in 2023 verder nagedacht. Het is belangrijk dat het voor alle betrokkenen – cliënten, gemeente, Centrale Toegang en zorgaanbieders – tijdig helder is wat de doordecentralisatie voor hen betekent. Maandelijks zijn er meerdere regionale overleggen om na te gaan welke acties er nodig zijn.

De belangrijkste voorwaarde om de beweging van beschermd wonen naar beschermd thuis te kunnen maken, is de beschikbaarheid van geschikte woonruimte. Gezien de taaierheid om huisvesting te organiseren, is eerder al een projectleider 'Wonen & Zorg' geworven. Deze zal in 2023 met de huidige lokale partijen die WMO-begeleiding aanbieden, de mogelijkheid tot ambulante 24-uurs bereikbaarheid onderzoeken en de haalbaarheid van een eventuele pilot beschermd thuis (= geïndiceerde intensieve ambulante begeleiding thuis. (volwassenen)

In 2022 is het project Kansrijk Wonen gestart waarin jongeren tijdelijk huisvesting krijgen waarbij ze voor praktische zaken begeleid worden door een coach.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-12.545.735	-2.731.671	-15.277.406	-14.039.485	1.237.921
Baten	2.243.326	2.426.331	4.669.657	4.932.457	262.800
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-10.302.409	-305.340	-10.607.749	-9.107.028	1.500.721
Stortingen	0	-185.749	-185.749	-1.214.760	-1.029.011
Onttrekkingen	92.000	127.904	219.904	74.629	-145.275
Mutaties reserves	92.000	-57.845	34.155	-1.140.132	-1.174.286
Gerealiseerd resultaat	-10.210.409	-363.185	-10.573.594	-10.247.160	326.434

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Groepsbegeleiding WMO Het aantal aanvragen blijft afnemen; deze trend is ingezet tijdens de coronacrisis.		270
Individuele begeleiding WMO Het aantal indicaties blijft licht dalen, maar in de begroting is rekening gehouden met een grotere afname.	62	
Individuele hulp bij het huishouden In verband met nieuwe contracten zijn de tarieven fors gestegen. Daarnaast blijft er een toename in aanvragen sinds invoering van het abonnementstarief.	97	

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 7 - Gezondheid en milieu

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
7.1	Volksgezondheid	A. Mussche
7.2	Riolering	A. Mussche
7.3	Afval	A. Mussche
7.4	Milieubeheer	L. Mulder / A. Mussche / H. Brinkman
7.5	Begraafplaatsen	A. Mussche

Beleidsverantwoording

7.1 Uitvoering geven aan het Lokaal preventie-akkoord (waaronder terugdringen alcohol- en drugsgebruik en gezonde leefstijl)

Doelstelling begroting 2022

Gaan voor een vitale samenleving

Hierbij willen we ons focussen op de thema's roken, alcohol en overgewicht. Door aansluiting te zoeken bij bestaande projecten vanuit Gezond Meedoen Staphorst! willen we samenhang creëren en effectiever interventies inzetten die de gezondheid van de inwoners van de gemeente Staphorst bevorderen. Aansluiting bij het Beweegen sportakkoord moet worden vorm gegeven. Door deze verbinding krijgt de 'Regiegroep Staphorst in beweging' een stevige positie in het bevorderen van een gezonde leefstijl van de inwoners (zie ook 5.1).

Verantwoording 2022

In 2022 zijn het Lokaal Preventieakkoord (LPA) en het Beweeg- en sportakkoord, inhoudelijk ongewijzigd, samengevoegd onder de naam Vitaliteitsakkoord. Het Vitaliteitsakkoord is als project onderdeel van het platform Gezond Meedoen Staphorst!

Vanuit het Vitaliteitsakkoord worden activiteiten vorm gegeven m.b.t. Inclusief bewegen en sporten, Duurzame infrastructuur, Vitale aanbieders, Van Jongs af aan vaardig in bewegen, Bijzondere prestaties inspireren, Gezonde leefstijl en Mentale gezondheid. Op deze manier wordt een meer integrale aanpak gerealiseerd.

Beleidsverantwoording

7.2 Energie & Klimaat (incl. klimaatadaptatie en circulaire economie)

Doelstelling begroting 2022

Op weg naar een energieneutrale gemeente

Op 12 mei 2020 zijn ambities vastgesteld ten aanzien van de thema's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Om deze ambities te realiseren, zijn in de begroting 2021 incidentele middelen ter beschikking gesteld. Het beleidsproces is omstreeks medio 2022 afgerond. Er is dan een Regionale Energiestrategie, uitnodigingskader grootschalige energie-opwek, Transitie Visie Warmte, uitvoeringsplan monumenten, groen gas strategie, uitvoeringsagenda klimaatadaptatie, plan over duurzame inzet van groene reststromen en een startnotitie waarin richting wordt gegeven aan het thema circulaire economie. Deze plannen moeten vervolgens geborgd worden in het omgevingsbeleid zoals omgevingsvisie en omgevingsplan. Parallel daaraan verschuift de focus medio 2022 van strategie naar uitvoering. We gaan dan actief aan de slag met energiebesparing in de gebouwde omgeving, opwek van duurzame energie, het aanpassen op hitte, droogte & wateroverlast en circulaire inzet van grondstoffen. De raad ontvangt jaarlijks een rapportage over de voortgang van het programma.

Verantwoording 2022

Op 12 mei 2020 zijn ambities vastgesteld ten aanzien van de thema's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Om deze ambities te realiseren, zijn in de begroting 2021 incidentele middelen ter beschikking gesteld. Het beleidsproces is medio 2022 afgerond. Er is een Regionale Energiestrategie 1.0. Fase 1 van het uitnodigingskader grootschalige energie-opwek de Transitie Visie Warmte en de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie is vastgesteld. De focus ligt momenteel bij de uitvoering. De raad ontvangt jaarlijks een rapportage over de voortgang van het programma.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-5.293.950	-572.877	-5.866.827	-5.534.603	332.225
Baten	3.560.474	15.000	3.575.474	3.804.765	229.291
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.733.476	-557.877	-2.291.354	-1.729.838	561.516
Stortingen	0	0	0	-188.582	-188.582
Onttrekkingen	487.000	456.783	943.783	610.112	-333.671
Mutaties reserves	487.000	456.783	943.783	421.530	-522.253
Gerealiseerd resultaat	-1.246.476	-101.094	-1.347.571	-1.308.308	39.263

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
<p>Openbare gezondheidszorg</p> <p>De lagere kosten worden grotendeels veroorzaakt doordat de beschikbaar gestelde middelen met betrekking tot het Uitvoeringsprogramma Lokaal Gezondheidsbeleid en Gezond Meedoen Staphorst! door corona slechts gedeeltelijk in 2020 en 2021 zijn ingezet. Afgesproken is toen dat die middelen ook in 2022 ingezet mochten worden. Hierdoor zijn nagenoeg geen nieuwe aanvragen binnengekomen om die projecten te kunnen voortzetten in dat jaar.</p>		74
<p>Hogere kosten Omgevingsdienst IJsselland</p> <p>De overschrijding betreft een aantal meerwerkopdrachten en meer adviesverzoeken die zijn uitgezet bij de Omgevingsdienst IJsselland en ons aandeel in het verwachte jaarrekeningresultaat 2022 op basis van geleverde uren.</p>	39	

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
8.1	Ruimtelijke ordening	L. Mulder
8.2	Grondexploitatie	L. Mulder
8.3	Wonen en bouwen	L. Mulder

Beleidsverantwoording

8.1 Ontwikkeling Woningbouw (De Slagen, Rouveen-zuid, Poeleweg) incl. Vechthorst

Doelstelling begroting 2022

Een passende woning voor iedereen

Ontwikkeling woningbouw

- De bouwwerkzaamheden in De Slagen 2e fase (max 114 woningen) zijn in het eerste kwartaal van 2021 gestart
- Het bestemmingsplan 'Poeleweg IJhorst' is op 11 mei 2021 vastgesteld. De verkoop van de eerste fase (13 vrije kavels en 7 rijwoningen) is gestart op 14 juni. De verkoop van de tweede fase (11 vrije kavels en 5 rijwoningen) start waarschijnlijk in de tweede helft van 2021. Door ingesteld beroep is het nog niet bekend wanneer het project van start kan gaan.
- Het stedenbouwkundigplan (circa 80 woningen) voor Rouveen-Zuid is in voorbereiding en wordt na de zomer 2021 aan de raad aangeboden. De bestemmingsplanprocedure wordt naar verwachting eind 2021 en begin 2022 doorlopen.

Voor 2022 worden er nieuwe prestatieafspraken gemaakt met wooncorporatie VechtHorst, o.b.v. de (geactualiseerde) Woonvisie 2020-2024. Hierin komt onder andere de sociale huurwoningopgave aan bod.

Verantwoording 2022

De Slagen

In 2022 is gestart met de verkoop van kavels in het 1e gedeelte van de 2e fase. In het 1e kwartaal van 2023 kan begonnen worden met de bouw van de eerste woningen.

In overleg met Staphorst Ontwikkeling werken we aan de invulling en fasering van de volgende fases. Hierbij kijken we hoe invulling gegeven kan worden aan de wens van de raad om tot een versnelde aanleg van een ontsluitingsweg naar de Achthoevenweg te komen.

Het bestemmingsplan 'Poeleweg IJhorst' is op 11 mei 2021 vastgesteld en maakt de nieuwbouw van maximaal 39 woningen mogelijk. De locatie is inmiddels bouwrijp gemaakt. De verkoop van de eerste fase (13 vrije kavels en 7 rijwoningen) is nagenoeg afgerond. De verkoop van de tweede fase (11 vrije kavels en 5 rijwoningen) start in het eerste kwartaal 2023.

Het bestemmingsplan 'Rouveen Zuid – Fase 1' is op 25 oktober 2022 vastgesteld en maakt de nieuwbouw van maximaal 80 woningen mogelijk. De locatie wordt in de eerste helft van 2023 bouwrijp gemaakt. De verkoop van de kavels (28 vrijstaande woningen, 34 twee-onder-één kap woningen en 18 rijwoningen) start in het eerste kwartaal 2023.

Op 7 december 2022 zijn de nieuwe prestatieafspraken voor 2023 met wooncorporatie VechtHorst ondertekend. Hierin komt onder andere de sociale huurwoningopgave en flexwoningen aan bod.

Beleidsverantwoording

8.2 Invoering Omgevingswet (incl. gevolgen kostendekkendheid leges)

Doelstelling begroting 2022

De omgevingsvisie als uitgangspunt

Doorontwikkeling programma Omgevingswet

Wat betreft het programma Omgevingswet zullen de lopende projecten, zoals voortvloeiend uit het Programmavoorstel 2020-2029, verder worden uitgevoerd. Vanuit EPOS zijn vergunningverlening en RO qua bedrijfs- en werkprocessen al grotendeels ingericht op de nieuwe wet. Naast de aanpak om 'de basis op orde' te krijgen wordt er komend jaar vanuit het programma gewerkt aan een doorontwikkeling. Daarbij wordt ingezet op het (verder) gereed maken van (informatie)voorzieningen, en het daadwerkelijk tot leven brengen van de

Omgevingswet. Hiermee wordt voornamelijk bedoeld op het vullen van de (informatie)voorzieningen, het oefenen met de voorzieningen en het werken en denken in de letter en geest van de wet. Het programma zal, naast wat wettelijk gezien moet gebeuren, toewerken naar een optimaal rendement van de verbeterdoelen van de Omgevingswet voor onze dienstverlening en lokale ambities en opgaven. Daarnaast blijven we samen met inwoners en professionals verder werken, zodat steeds meer processen in de Fysieke Leefomgeving 'Omgevingswetproof' worden.

Op dit moment wordt voor het bestaande budget voor het programma Omgevingswet geen onderschrijding verwacht.

Omgevingsplan

Er zijn extra gelden uitgevraagd om de komende jaren een gemeente breed omgevingsplan te kunnen ontwikkelen. Hiervan is € 80.000 opgenomen in de zomernota, waarbij de budgetten doorschuiven. Dit heeft een aantal redenen. In verband met de aanhoudende drukte bij met name de afdeling RO, onvoldoende capaciteit om het project omgevingsplan op te starten en de coronamaatregelen die deels de eerste twee punten veroorzaken. Dit jaar is gestart met een actieplan omgevingsplan, samen met bureau BugelHajema. Dit plan wordt momenteel door het bureau ontwikkeld. Hierbij ligt de eerste focus op de korte termijn: wat moet er gereed zijn om per inwerkingtreding van de Omgevingswet met het tijdelijke omgevingsplan te kunnen werken? Van daaruit wordt gekeken hoe het tijdelijke omgevingsplan zal worden omgezet in (een eerste versie van) een gemeentebreed omgevingsplan.

Kosten die gemaakt worden voor de ontwikkeling van het actieplan worden gedekt uit het reeds bestaande budget Omgevingswet.

Gevolgen kostendekkendheid leges

De inwerkingtreding van de Omgevingswet (medio 2022) brengt veranderingen met zich mee. Mogelijkerwijs heeft de invoering van deze wet gevolgen voor het aantal aanvragen omgevingsvergunningen en vervolgens voor de door de gemeente te leveren diensten en legesopbrengsten. Met betrekking tot de leges streven we naar 100% kostendekkendheid.

Met de komst van de Omgevingswet moeten we er rekening mee houden dat dit gevolgen heeft: gaan er straks zaken vergunningsvrij plaatsvinden, komen er meer/minder aanvragen? En wat blijft er uiteindelijk over? Voor deze gevolgen moet komend jaar aandacht zijn. We zullen - vanuit verschillende hoeken in de organisatie - gezamenlijk moeten onderzoeken en inzichtelijk maken welke keuzes de gemeente heeft rekening houdend met de kostendekkende leges, de uitvoering en borging daarvan in onder andere EPOS.

Verantwoording 2022

Invoering Omgevingswet is uitgesteld

Het programma Implementatie Omgevingswet wordt in sterke mate beïnvloed door het (herhaalde) uitstel van de invoering van deze wet. Oorzaak van het uitstel wordt voornamelijk veroorzaakt door de problemen rond het DSO, de digitale omgeving van de Omgevingswet.

Na het opschuiven van de invoeringsdatum naar 1 januari 2023, is deze datum nu doorgeschoven naar minimaal 1 juli 2023. De signalen worden echter steeds sterker dat deze datum ook niet haalbaar zal zijn. De Eerste Kamer gaat op 14 maart stemmen over de invoeringsdatum van de Omgevingswet per 1 januari 2024.

Dit herhaalde uitstel heeft de nodige negatieve consequenties. Denk bijvoorbeeld aan het interne scholingstraject dat specifiek gekoppeld was aan invoering van de wet op 1 januari 2023. De nu verworven kennis dreigt straks "weg te zakken", waardoor herhaling van scholing wellicht noodzakelijk is. Met alle extra kosten van dien. Maar denk ook aan minder goed meetbare aspecten als motivatie, vertrouwen in een goede afloop (lees: invoering Omgevingswet) en het negatieve sentiment dat omtrent deze wet ontstaat en voor de tegenstanders gevoeld wordt door het herhaalde uitstel.

Binnen de organisatie gaan de voorbereidingen op de wet gewoon door, zodat Staphorst klaar is op het moment dat de wet inwerking treedt. In dit kader dient de raad nog besluiten te nemen over diverse onderwerpen, zoals bijv. de Legesverordening, Verordening op de gemeentelijke adviescommissie Staphorst en de Verordening uitvoering en handhaving Staphorst. De datum waarop de Omgevingswet inwerking gaat treden, is bepalend voor het moment waarop deze stukken aan de raad worden voorgelegd.

Wel is vooruitlopend op de Omgevingswet de lijst met ruimtelijke initiatieven, waarvoor de raad geen verklaring van geen bedenkingen (hierna: vvgb) meer behoeft af te geven, uitgebreid. Na inwerkingtreding van de Omgevingswet zal er geen vvgb van de raad meer nodig zijn, maar kan de raad zich waar nodig beroepen op het adviesrecht. De ervaringen die opgedaan worden met de (verkorte) lijst van vvgb's, zullen t.z.t. meegenomen worden bij het formuleren van het adviesrecht.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-2.462.836	-475.508	-2.938.345	-2.671.797	266.547
Baten	1.702.603	0	1.702.603	3.606.292	1.903.689
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-760.233	-475.508	-1.235.741	934.495	2.170.236
Stortingen	0	0	0	-1.442.453	-1.442.453
Onttrekkingen	30.907	408.277	439.184	161.113	-278.071
Mutaties reserves	30.907	408.277	439.184	-1.281.340	-1.720.524
Gerealiseerd resultaat	-729.326	-67.231	-796.557	-346.845	449.712

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Hogere opbrengsten bouwleges In 2022 zijn er meer leges opgelegd dan begroot, de hoeveelheid aan aanvragen was vergelijkbaar met voorgaande jaren maar er zijn enkele grote aanvragen ingediend. De aanvraag waar de meeste leges zijn opgelegd, betreft het plan Rieverst in IJhorst, het realiseren van 150 recreatiewoningen.		227
Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen voor afwijkende bouwplannen In 2022 is sprake geweest van een groter aantal aanvragen dan begroot. Dit heeft geresulteerd in een hogere legesopbrengst. Verhoudingsgewijs zijn er meer verzoeken afgedaan door de Omgevingskamer, waardoor de kosten voor afwijkende bouwplannen ook lager waren dan begroot.		76
Hogere opbrengsten en hogere kosten voor bestemmingsplannen Aan de overschrijding van de kosten liggen voornamelijk de volgende oorzaken ten grondslag: a. er zijn meer zittingen van de Omgevingskamer geweest (90 in plaats van de geschatte 70). Dit brengt hogere kosten met zich mee en b. de onkosten voor de afhandeling van planschadeclaims en de uitgekeerd planschadebedragen zijn ten laste van deze post gebracht. Met initiatiefnemers van ruimtelijke plannen wordt overigens contractueel vastgelegd, dat uitgekeerde planschades worden doorberekend aan initiatiefnemers. In 2022 ligt het aantal aanvragen fors hoger dan verwacht. Dit heeft geresulteerd in hogere inkomsten (leges) van € 81.000. Per saldo een voordeel van ongeveer € 40.000.	41	81

Voor een gedetailleerde verklaring van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Programma 9 - Overhead

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
0.4	Overhead	-
onderverdeeld in:	Personeel en Organisatie	H. Brinkman
	Gegevensbeheer	L. Mulder
	Wet open overheid	H. Brinkman
	Financiën	L. Mulder
	Inkoop en aanbesteding	A. Mussche
	Algemene zaken	J. ten Kate
	Communicatie	J. ten Kate
	Huisvesting	L. Mulder

Beleidsverantwoording

9.1 Verbouw gemeentehuis

Doelstelling begroting 2022

Op 8 juni 2021 heeft de gemeenteraad een krediet beschikbaar gesteld voor de verbouwing van het gemeentehuis. In 2022 vinden de werkzaamheden aan de buitenschil van het gemeentehuis plaats die in 2021 nog niet zijn gestart of afgerond, zoals het glas- en schilderwerk en isoleren en vervangen van de platte daken. Ook zullen de verduurzamingsmaatregelen aan de binnenzijde van het gemeentehuis in 2022 uitgevoerd worden, zoals het vervangen van de verlichting en de technische installatie. Dit zal gelijktijdig met de herinrichting van de binneninrichting plaats vinden.

Verantwoording 2022

In 2022 hebben werkzaamheden aan de buitenzijde van het gemeentehuis plaatsgevonden. Het platte dak is vernieuwd en voorzien van extra isolatie. De buitenkozijnen zijn geschilderd en het glas in de kozijnen is vervangen.

Daarnaast hebben in het gemeentehuis enkele onderhoudswerkzaamheden plaatsgevonden. De technische installaties zijn vervangen (voor verwarmen, koelen, ventilatie). En er zijn onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Door het uitvoeren van deze maatregelen is het per 1 januari 2023 minimaal verplichte energielabel C behaald. Vanaf januari t/m de zomervakantie 2023 vinden in het gemeentehuis groot onderhoud, verduurzamingsmaatregelen en een herinrichting plaats. Alle voorbereidingen hiervoor zijn in 2022 gestart, waardoor er in januari 2023 gestart kan worden met de uitvoering.

Beleidsverantwoording

9.2 Strategische personeelsplanning (incl. balans ambitie & capaciteit, duurzame inzetbaarheid personeel en het nieuwe werken)

Doelstelling begroting 2022

In 2022 willen wij strategische personeelsplanning gaan opzetten (onderdeel van het in 2016 vastgestelde strategische personeelsbeleid) zodat wij op elk moment – nu en in de toekomst – kunnen beschikken over een kwalitatief (prestatie, houding, kennen en kunnen) en kwantitatief (aantallen) optimale personeelsbezetting. We houden rekening met een goede balans tussen de ambities van het bestuur en de beschikbare capaciteit. Daarbij speelt de duurzame inzetbaarheid van medewerkers een grote rol zodat zij zo lang mogelijk met plezier en energie het werk fysiek en mentaal kunnen uitvoeren.

Daarbij wordt rekening gehouden met het doel om vanaf 2023 een structurele bezuiniging te realiseren van €

250.000 op de loonkosten, c.q. personeelsformatie door natuurlijk verloop.

In het project toekomstbestendig gemeentehuis wordt gekeken naar een nieuwe manier van werken, waarbij meer plaats- en tijdonafhankelijk zal worden gewerkt dan voor corona. Het plaats- en tijdonafhankelijk werken heeft een positief effect op de duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Verantwoording 2022

In 2022 is het plaats- en tijdonafhankelijk ingevoerd. Dit kan zorgen voor een hogere tevredenheid en motivatie van medewerkers en komt de werk-privebalans ten goede. Ook maakt plaats- en tijdonafhankelijk werken ons een aantrekkelijke werkgever op de arbeidsmarkt.

De kernwaarden van waaruit de gemeente haar inwoners tegemoet treedt, zijn neergelegd in een organisatievisie. Dit is visueel vormgegeven in een praatplaat 'Onze Staphorster stip op de horizon'. Die Staphorster stip is een innovatieve plattelandseconomie en een gezonde en dynamische samenleving met verantwoorde vernieuwing. Met nabuurschap en een no-nonsense mentaliteit als basis: 'In Staphorst zijn we er voor elkaar en komt het voor elkaar'. Vanuit deze visie wordt met inwoners en medewerkers samengewerkt. Dat vraagt om daarop aansluitende competenties van medewerkers. Om in te kunnen spelen op veranderingen en ontwikkelingen, is een strategisch personeelsontwikkelingstraject gestart.

We hebben te maken met een krappe arbeidsmarkt. Het is, net als voor andere werkgevers geldt, ook voor de gemeente Staphorst lastiger geworden om vacatures in te vullen. We blijven inzetten op het behouden, boeien en binden van kwalitatief goed personeel.

Beleidsverantwoording

9.3 Implementatie visie op control

Doelstelling begroting 2022

In 2021 is de 'visie op control' opgesteld en is een start gemaakt met de implementatie van deze visie. Deze implementatie wordt in 2022 verder uitgerold binnen de organisatie, zodat we zijn voorbereid op de (uitgestelde) invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1/1/2023. Hierbij wordt de Auditcommissie nadrukkelijk betrokken.

Vanaf het jaar 2022 zal het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording moeten afgeven over de jaarrekening. Tot op heden verstrekt de externe accountant een controleverklaring bij de jaarrekening over zowel rechtmatigheid als getrouwheid. Het onderdeel financiële rechtmatigheid verschuift naar het college. Hierdoor zal de borging van de rechtmatigheid (het naleven van wet- en regelgeving) in de bedrijfsprocessen nog belangrijker worden, om te voorkomen dat we achteraf voor verrassingen komen te staan. In de paragraaf bedrijfsvoering vindt u uitgebreidere toelichting hierop.

Verantwoording 2022

De implementatie van de visie op control is in 2022 gestart bij de afdeling B&M. Hier ligt ook het zwaartepunt waar het gaat om organiseren en inregelen van advies en toezicht. De overige afdelingen volgen in 2023.

Tevens is in 2022 de voorbereiding van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording gestart zodat deze over verslagjaar 2023 toegepast kan worden.

Beleidsverantwoording

9.4 Informatiemanagement / informatiebeveiliging

Doelstelling begroting 2022

Kwalitatief en klantgerichte organisatie

In 2022 vindt een correctie in de begrotingssystematiek plaats met betrekking tot de ICT kosten. Deze correctie leidt de komende jaren tot een aanzienlijke hogere ICT begroting.

Dit komt doordat er in voorgaande jaren onvoldoende rekening was gehouden met afschrijvingen, de toename van (duurdere) mobiele werkplekken (laptops) en een aanzienlijke stijging van benodigde gebruikerslicenties. Daarnaast leidt het feit dat steeds meer software als service (in abonnementsvorm, SaaS) wordt afgenomen tot lagere eenmalige lasten, maar aanzienlijk hogere structurele lasten die ook niet meer binnen de gehanteerde begrotingssystematiek passen.

Staphorst voert de komende twee jaar een fors programma uit om zo veel mogelijk digitaal plaats- en tijdonafhankelijk te werken en te archiveren. Dit vergt investeringen in werkplekken en beschikbaarheid van digitale informatie en ook een digitale samenwerkingsomgeving maakt daar onderdeel van uit.

Daarnaast ligt er een aanzienlijke opgave op het vlak van het Sociaal Domein (ontvlechting informatiesysteem sociaal domein). Overige projecten zijn onder andere het verplaatsen van software naar de Cloud' (SaaS, Software as service), aanvullende functionaliteit op de website en het archief.

De implementatie van een aantal nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen en eisen vergt ook de komende jaren nadrukkelijk aandacht.

Daarnaast vergt informatiebeveiliging, zeker in het licht van het huidige dreigingsbeeld, de komende jaren specifiek aandacht, maatregelen en ook investeringen. Zowel het landelijk dreigingsbeeld, de voortdurende aanscherpingen in landelijke maatregelen en eisen (bijvoorbeeld zoals die uit de verplichte Baseline Informatiebeveiliging Overheid voortkomen). De provinciale adviezen en onze eigen Staphorster bevindingen bevestigen de noodzaak de komende jaren op dit gebied te blijven ontwikkelen, investeren, controleren en hierover te rapporteren.

Verantwoording 2022

In 2022 is de gecorrigeerde ICT begroting geheel in lijn met de gemeentelijke begrotingssystematiek toegepast.

In 2023 zal hierover, samen met verantwoording en actualisatie van het ICT meerjaren investeringsplan (2021), gedetailleerder verslag worden uitgebracht.

In hoofdlijnen loopt het plan op schema, een voorbeeld is de oplevering van de nieuwe website en EPOS site, geheel volgens planning.

Informatiebeveiliging en privacy blijven voortdurend om aandacht vragen, zowel in relatie tot het landelijk dreigingsbeeld als de gemeentelijke ontwikkelingen. Staphorst heeft ook in 2022 aan alle (verplichte, externe) audits voldaan.

Inmiddels zijn alle vrijwel alle processen waar dat kan digitaal ingericht. De digitale handtekening is geïmplementeerd. Hybride vergaderruimtes zijn ingericht (na herinrichting gemeentehuis volgen er nog een aantal). Door deze stappen is tijd- en plaat onafhankelijk werken vrijwel geheel mogelijk geworden.

Eind 2022 is de aanbesteding van het intranet gestart, deze wordt voor de zomer 2023 geïmplementeerd. Aansluitend wordt in de tweede helft 2023 een samenwerkingsomgeving opgezet.

De investeringen op het gebied van het sociaal domein zijn voorzien in 2024, vooronderzoek is gestart volgens planning.

Het digitale documentmanagement systeem, de i-navigator en anonimiseringssoftware zijn sinds de zomer ondergebracht in de Cloud als SaaS oplossing. De makelaarssuite volgt in 2023.

De gemeentelijke website en de EPOS zijn in 2022 vervangen en volgens planning opgeleverd, in middels vol in gebruik.

Bij zowel de Woo als Omgevingswet hebben wij te maken met landelijk uitstel van wetgeving en projecten. Staphorst volgt hier de landelijke lijn.

In 2022 is het dreigingsbeeld en de vertaling daarvan (in maatregelen) geactualiseerd en hebben verschillende acties plaatsgevonden.

Verdere uitwerking volgt in het informatiebeveiligingsplan 23-24.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-7.768.110	-978.700	-8.746.811	-8.174.062	572.749
Baten	172.853	-39.442	133.411	666.875	533.465
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-7.595.258	-1.018.143	-8.613.400	-7.507.187	1.106.213
Storting	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	410.099	763.039	1.173.138	738.098	-435.040
Mutaties reserves	410.099	763.039	1.173.138	738.098	-435.040
Gerealiseerd resultaat	-7.185.159	-255.104	-7.440.263	-6.769.089	671.173

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en de begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Vergoeding uren vluchtelingenstroom Naast de activering van de uren van investeringskredieten, zijn ook de gemaakte uren van de vluchtelingenstroom (Oekraïne, CNO, statushouders) ten gunste van de exploitatie gebracht. Hier stond immers een vergoeding		284

tegenover. Dit is gebeurd, omdat een groot deel van de personen niet is vervangen door inhuur voor hun reguliere werk.		
Vrijval voorziening voormalig personeel In 2022 is een vaststellingsovereenkomst gesloten met een voormalig medewerker. De uitbetaling in 2022 als gevolg van de gesloten vaststellingsovereenkomst, heeft ertoe geleid dat er in de toekomst geen kosten meer gemaakt hoeven te worden. Dit leidt tot een vrijval van de voorziening van € 120.000.		120
Opleidingen en trainingen De medewerkers hebben minder gebruik gemaakt van de geboden opleidingsfaciliteiten en loopbaanbegeleiding dan gebudgetteerd, voordeel van € 75.000. De eerder vergoede studiekosten van een vertrokken medewerker zijn terugbetaald door de nieuwe werkgever, dit leidt tot een voordeel van € 25.000.		100

Voor een gedetailleerde verklaring wordt verwezen naar de toelichting op de jaarrekening.

Paragrafen

Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement

Inleiding op de paragraaf

Algemeen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft aan hoe solide de financiële huishouding van de gemeente is. Een financieel weerstandsvermogen is van belang wanneer er zich financiële tegenvallers voordoen. Het beleid is vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement (gemeenteraad 14 december 2021).

Bepaling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente betreffende de risicogevoeligheid is de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van een opgetreden risico op te vangen. Dit is weer te geven als de verhouding van de beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit (om mogelijk risico's af te dekken). Hierbij is de impact van de risico's vastgesteld op een zekerheidspercentage van 90%. Uit deze verhouding komt een ratio, waar een kwalificatie aan kan worden gegeven. Als beleidsuitgangspunt is in de nota gesteld dat minimaal aan kwalificatie A > 2,0 moet worden voldaan.

Voor het jaar 2022 komt het weerstandsvermogen uit op 23.7, het weerstandsvermogen komt uit op de kwalificatie A- (meer dan) uitstekend.

Conclusie: Het weerstandsvermogen is voldoende 'robuust' om eventuele risico's op te vangen.

A | Ontwikkeling weerstandsvermogen 2022

WEERSTANDSCAPACITEIT	RISICO'S
Algemene reserve	Programma 1
Reserve zonder bestemming	Programma 2
Reserve grondexploitatie	enz.
Post onvoorzien	enz.
Onbenutte belastingcapaciteit	enz.
€ 28.511	€ 1.204

WEERSTANDSVERMOGEN =
BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT / IMPACT RISICO'S BIJ 90% ZEKERHEID

Weerstandsvermogen: 23.7

Passen we deze ratio toe op de tabel, zoals benoemd in de beleidsnota, dan is de kwalificatie:

A - (meer dan) uitstekend

Ontwikkeling weerstandsvermogen:

Bedragen x €1.000	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2023
Weerstandscapaciteit	10.904	28.511	16.661
Risico's	1.238	1.204	1.220
Weerstandsvermogen	8.8	23.7	13.7

Het weerstandsvermogen is ten opzichte van de verwachting harder gestegen dan voorzien. Dit komt doordat er minder onttrekkingen zijn aan de reserve zonder bestemming dan gepland is in de begroting. Incidentele budgetten zijn voor het volledige bedrag begroot in 2022, terwijl een groot deel van de uitgaven nog moet plaatsvinden. Daarnaast is er in 2021 en 2022 sprake van een positief resultaat, waardoor de beschikbare

weerstandscapaciteit toeneemt ten opzichte van de begroting 2022. Ook de genomen winsten op de diverse grondexploitaties en het opheffen van diverse bestemmingsreserves ten gunste van de algemene reserve hebben een positieve invloed op de beschikbare weerstandscapaciteit.

B | Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt bepaald:

Incidentele weerstandscapaciteit	Rekening (x €1.000)
1 Algemene reserve	3.500
2 Reserve zonder bestemming	10.418
3 Reserve grondexploitatie	6.429
4 Winstsaldo 2022	5.207
5 Post onvoorziene uitgaven	0
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	25.554
Structurele weerstandscapaciteit	Rekening (x €1.000)
5 Post onvoorziene uitgaven	0
6 Onbenutte belastingcapaciteit	2.957
7 Begrotingsruimte	0
8 Bezuinigingen	0
Totaal structurele weerstandscapaciteit	2.957
Totaal bedrag aan weerstandscapaciteit	28.511

Ad 1 Algemene reserve

De stand van de algemene reserve is aan het begin en het eind van het jaar € 3,5 miljoen. Dit is conform het vastgestelde beleid zoals vastgesteld in de nota reserves en voorzieningen: per inwoner € 200.

Ad 2 Reserve zonder bestemming

De reserve zonder bestemming geeft eind 2022 een saldo van € 10.418.000 (zie tabel 1).

Ad 3 Reserve grondexploitatie

De reserve grondexploitatie geeft eind 2022 een saldo van € 6.429.000 (zie tabel 1).

Ad 4 Winstsaldo 2022

De rekening 2022 sluit af met een saldo van € 5.206.534. Dotatie aan de reserve zonder bestemming zal leiden tot en verhoging van de weerstandscapaciteit.

Ad 5 Post onvoorziene uitgaven

Is verwerkt in het rekeningsaldo 2022.

Ad 6 Onbenutte belastingcapaciteit

De gemeente kan haar belastingen verhogen en heffingen kostendekkend maken om financiële tegenvallers op te vangen. Het verschil tussen de fictieve opbrengsten bij maximale heffings- en belastingtarieven en de begrote opbrengsten is de onbenutte belastingcapaciteit. De gemeente kan haar inkomsten structureel met € 3 miljoen verhogen. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit staat in tabel 2.

Ad 7+8 Begrotingsruimte /Bezuinigingen

Gevolgen in het kader van bezuinigingen en mogelijke begrotingsruimte zijn verwerkt in de jaarrekeninguitkomst. Daarom zijn hier geen bedragen meer opgenomen.

Tabel 1:		Reserve zonder bestemming (x € 1.000)	Reserve grondexploitatie (x € 1.000)
	Saldo 01-01-2022	5.108	3.084
	Toevoeging resultaat 2021	1.782	0
	Onttrekkingen 2022	2.095	10
	Toevoegingen 2022	5.624	3.355
	Saldo 31-12-2022	10.418	6.429

Tabel 2:	Soort belasting Onbenutte belastingcapaciteit	Norm opbrengst	Opbrengst Staphorst	Onbenutte belastingcapaciteit
	OZB-opbrengsten	4.990	3.831	1.159
	Begrafenisrechten	660	371	289
	Volkshuisvesting / RO procedures	2.605	1.096	1.509
	Totaalbedrag	8.255	5.298	2.957

(x € 1.000)

Bij de berekening van de normopbrengst van de OZB-opbrengsten is uitgegaan van het percentage van 0,1800. Dit betreft het percentage van de WOZ-waarde voor de toelating tot artikel 12 voor het jaar 2022, welke is vastgesteld bij de meicirculaire 2021. Het gemiddeld OZB-tarief voor Staphorst voor het jaar 2022 bedraagt 0,138. Voor de waardes is gebruik gemaakt van de WOZ-waardes die betrekking hebben op 2022.

Voor de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit van de begrafenisrechten is gebruik gemaakt van de kostendekkendheid berekening, opgenomen in de paragraaf lokale heffingen. De onbenutte belastingcapaciteit voor volkshuisvesting / RO procedures betreft taakveld ruimtelijke ordening en wonen en bouwen gecorrigeerd voor de incidentele lasten.

C | Risicobeheersing

Om de risico's van de gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit profiel maakt onderdeel uit van de vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021. Vervolgens heeft er bij het opstellen van de rekening 2021 een update plaatsgevonden van de risico's, waardoor er een nieuw risicobedrag is ontstaan van € 1.220.061.

In dit onderdeel zullen we ingaan op de belangrijkste ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan in 2022 en worden eventuele nieuwe risico's benoemd:

- 1 | Mutaties geïdentificeerde risico's in de nota;
- 2 | Benoemen nieuwe risico's;
- 3 | Opgenomen risico's met meeste impact na aanpassing.

Samenvatting:

Risicobedrag/weerstandscapaciteit bij aanvang opstellen rekening 2022 (=stand begroting 2023)		€ 1.220.061
Mutaties geïdentificeerde risico's nota	€ -16.100	
Nieuwe risico's	€ 0	
Afname risicobedrag		€ 16.100

Totaal nieuw risicobedrag/weerstandscapaciteit rekening 2022	€ 1.203.961
--	-------------

Hieronder zullen we kort ingaan op de risico's die zich hebben voorgedaan in 2022 en op welke wijze deze in de toekomst kunnen worden beheerst. Tevens zullen we aangeven in hoeverre dit gevolgen heeft voor het risicoprofiel.

Let op: daar waar in de kolom "bedrag aan risico dat zich heeft voorgedaan" een min- bedrag staat, betekent dit dat dit een voordeel is.

Risicogebied	Risico's ten laste of ten gunste van het resultaat 2022	Opgenomen bedrag in nota	Bedrag aan risico dat zich heeft voorgedaan	Toelichtingen en mogelijke beheersmaatregelen	Extra benodigd bedrag risicoprofiel?
<i>Programma 0</i> Algemeen bestuur en organisatie	Te lage storting van pensioenrechten voor wethouders wat leidt tot extra kosten voor de gemeente.	50.000 (30%)	-396.000	Het rekenpercentage is in 2022 sterk gestegen. Een hogere rekenrente, betekent een lagere toevoeging aan de voorziening.	Nee, risico blijft wel bestaan.
<i>Programma 0</i> Algemeen bestuur en organisatie	Het ontbreken van een stabiel perspectief van de algemene uitkering uit het gemeentefonds kan leiden tot vermindering van de inkomsten.	250.000 (70%)	-365.000	Dit betreft voornamelijk een compensatie COVID-19 en energietoeslag.	Nee, risico blijft wel bestaan.
<i>Programma 1</i> Openbare orde en veiligheid	Rampen	400.000 (5%)	Zie paragraaf vluchtelingenstroom	Door de vluchtelingenstroom (onder andere vanuit Oekraïne) zijn er extra kosten gemaakt, zie voor een nadere toelichting de paragraaf vluchtelingenstroom.	Nee, risico blijft wel bestaan.
<i>Programma 7</i> Volkshuisvesting en milieu	Hogere bijdrage aan de Omgevingsdienst	50.000 (70%)	74.000	De begroting is in 2022 bijgesteld in de voortgangsrapportage met € 74.000. Dit is gebaseerd op het definitieve besluit in het Algemeen Bestuur van Omgevingsdienst.	Nee, risico blijft wel bestaan.
<i>Programma 8</i> Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Vermindering van inkomsten door een economische crisis: daling bouwleges, rentedaling et cetera.	100.000 (50%)	329.000	In 2022 is de rente gestegen, waardoor we een opbrengst hebben van € 102.000. Daarnaast zijn er in 2022 een aantal grote aanvragen geweest, waardoor de bouwleges € 227.000 hoger zijn dan geraamd.	Risico blijft bestaan, hoeft niet aangepast te worden. Leidt eventueel tot aanpassing van toekomstige begrotingen.

1 | Mutaties geïdentificeerde risico's

Onderstaand zijn de mutaties op de eerder geïdentificeerde risico's weergegeven.

Nr	Programma	Risico	Kans	Max. financieel gevolg
1	1 Openbare orde en veiligheid	Andere verdeelsleutel leidt tot hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio IJsselland.	70%	€ -23.000
2	6 Sociaal domein	Middelen voor de regionale uitvoering van beschermd wonen zijn ontoereikend wat leidt tot tekorten bij individuele gemeenten.	30%	€ 0
Bedrag aan mutaties in reeds geïdentificeerde risico's				€ -16.100

2 | Mogelijke nieuwe risico's

Bij de jaarrekening 2022 zijn geen nieuwe risico's toegevoegd. De huidige risico's zijn eerder verwerkt in de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021, deze risico's worden hier niet herhaald.

3 | Opgenomen risico's met meeste impact na aanpassing risicoprofiel

Onderstaand het overzicht, waarin de risico's worden gepresenteerd met de meeste impact, mochten die zich voordoen.

Nr	Programma	Risico	Kans	Max. financieel gevolg
1	0 Algemeen bestuur en organisatie	Het ontbreken van een stabiel perspectief van de algemene uitkering uit het gemeentefonds kan leiden tot vermindering van de inkomsten.	70%	€ 250.000
2	0 Algemeen bestuur en organisatie	Het verliezen van de grip op of tegenvallende exploitatieresultaten van de verschillende samenwerkingsvormen of gesubsidieerde instellingen (dienstverlening moet wel op peil blijven) kan leiden tot extra kosten of minder dividend.	70%	€ 227.000
3	Overig	Grote projecten kunnen leiden tot risico's die niet voorzien zijn.	50%	€ 300.000
4	6 Sociaal domein	Het ontbreken van een plafond of maximum voor een aantal uitgaven wat leidt tot sterk stijgende uitgaven (open einde regelingen).	70%	€ 150.000
5	8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Afboekingen grondexploitatie kan leiden tot een (politiek) risico.	30%	€ 250.000
6	0 Algemeen bestuur en organisatie	Een datalek leidt tot kosten binnen de organisatie die niet waren voorzien.	70%	€ 100.000
7	0 Overhead	De kans bestaat dat stortingen onvoldoende zijn om de onttrekkingen voor het onderhoud van kapitaalgoederen niet in evenwicht zijn bij uitvoering van (groot) onderhoud/vervanging van huidige kapitaalgoederen wat leidt tot uitstel waardoor derden schadeclaims indienen.	70%	€ 100.000
8	9 Overhead	Onvolledige compensatie voor nieuwe CAO uit algemene uitkering wat leidt tot ongedekte loonkosten.	70%	€ 100.000
9	0 Algemeen bestuur en organisatie	Politieke beslissingen van het Rijk, die leiden tot lagere inkomsten of hogere afdrachten.	30%	€ 200.000
10	0 Algemeen bestuur en organisatie	Politieke wensen en besluiten leiden tot hogere kosten.	50%	€ 100.000
Totaal aantal grote risico's				€ 1.777.000

D | Kengetallen financiële positie

Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) heeft voorgeschreven dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen.

Naast het opnemen van de tabel met de basisset dient een beoordeling gegeven te worden van de onderlinge verhoudingen van de kengetallen, in relatie tot de financiële positie van onze gemeente.

De wijze waarop de kengetallen meewegen in de uiteindelijke beoordeling van de financiële positie van de mede overheid is voorbehouden aan het horizontale controle- en verantwoordingsproces. Zonder normering zijn de kengetallen moeilijk te duiden. In de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021 is de volgende normering opgenomen.

Hierdoor ontstaat onderstaande tabel, waarbij categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest risicovol.

Kengetallen (in procenten)	Categorie
----------------------------	-----------

	A	B	C
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	Begr. en mjr. >0%	Begr of mjr. >0%	Begr. en mjr. <0%
Belastingcapaciteit	<100%	100-105%	>105%

Als beleidsuitgangspunt wordt genomen dat alle kencijfers dienen te voldoen aan het minst risicovolle profiel A.

Signaleringsoverzicht

Kijkend naar bovenstaande kencijfers en de ontwikkeling ervan in de gemeente leidt dit tot onderstaand signaleringsoverzicht:

	Werkelijk			Begroting				
	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-62%	-47%	-48%	-10%	-20%	-12%	-12%	-15%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-60%	-51%	-50%	-15%	-22%	-14%	-14%	-17%
Solvabiliteitsrisico	85%	85%	83%	83%	82%	85%	85%	85%
Grondexploitatie	4%	8%	8%	13%	6%	7%	7%	7%
Structurele exploitatieruimte	5%	0%	8%	0%	0%	2%	4%	-1%
Belastingcapaciteit	90%	93%	87%	98%	89%			

Aan het beleidsuitgangspunt dat alle kencijfers moeten voldoen aan het minst risicovolle profiel wordt voldaan. De kengetallen zijn voor de gemeente goed, met name de schuldquote en de solvabiliteit.

Toelichting:

De netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de mede overheid ten opzichte van de eigen middelen (negatief teken is geen schuld). Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Staphorst is één van de weinige gemeenten in Nederland die per saldo geen schuld heeft.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter in staat om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Van alle gemeenten heeft Staphorst één van de beste solvabiliteitsratio's.

Het kengetal **grondexploitatie** geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Deze waarde moet in de komende jaren worden terugverdiend bij de verkoop van de gronden.

Het kengetal **structurele exploitatieruimte** is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Een begroting/rekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/rekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn (een sluitende begroting met geen of een klein saldo op onvoorzien).

De **belastingcapaciteit** geeft een inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente of provincie zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De gemiddelde lastendruk per woning is in Staphorst lager dan het landelijk gemiddelde.

Paragraaf 2 - Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding op de paragraaf

Algemeen

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties met betrekking tot de grotere kapitaalgoederen. Hierbij moet onder andere worden gedacht aan de kosten instandhouding van: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Een groot deel van het 'vermogen' van Staphorst ligt in de grond of op het openbaar gebied. Het is dan ook van belang dat hierover een zorgvuldig beheer wordt gevoerd. Juist de kwaliteit van het openbaar gebied wordt door de inwoners vaak intensief beleefd.

Wegenbeheer

A | Beleidskader

Op 15 februari 2022 is het nieuwe wegenbeleid vastgesteld in het wegen- en bermenbeleidsplan 2022 - 2026.

B | Financiële consequenties beleidsdoel

Op basis van het wegenonderhoudsplan wordt het jaarlijks budget op basis van het vastgestelde scenario 1 voor de uitvoering van groot onderhoud aan de asfalt- en elementenverharding. Voor 2022 bedroeg dit op begrotingsbasis: € 1.047.000.

Dekking:

- uit de exploitatie een storting van: € 860.000;
- uit de reserve wegenbeheer;
- latere uitvoering van geplande onderhoudswerken;
- exploitatiebijdragen De Slagen;
- degeneratiekosten vergoedingen.

De reserve groot onderhoud wegen bedraagt € 5,1 miljoen, waarvan 4 miljoen voor betonwegen en € 1,1 miljoen voor asfalt- en klinkerwegen.

C | Financiële consequenties in de rekening

Wegenbeheer-plan

In onderstaande tabel ziet u de kosten van het wegenbeheersplan zoals deze opgenomen zijn in de jaarrekening en de vergelijking met de kosten uit 2021.

Bedragen x € 1.000	2022	2021
Begroting (= wegenbeheerplan)	1.047	1.024
Begrotingswijziging	-	-
Begroting na wijziging	1.047	1.024
Hiervan uitgegeven	1.545	328

Zoals aangegeven in de jaarstukken van vorig jaar (2021) is het onderhoudsprogramma 2021 gedeeltelijk uitgevoerd. Door omstandigheden zijn werkzaamheden in 2021 doorgeschoven naar 2022, dit ziet u terug in de uitgaven 2022. Dit betreft onder andere extra onderzoek Domineesakker, project ruilverkaveling en het project van het waterschap in de Vledders en Leijershooilanden uit de jaarschijf 2021.

Daarnaast zijn er in 2022 onverwachte kosten ontstaan door droogte schade (inklinkend veenpakket) aan de Stadsweg en Klaas Kloosterweg. Door de energiecrisis zijn de prijzen ook fors gestegen (soms met 25%). Tijdens de aanleg fietspad Heerenweg willen we groot onderhoud uitvoeren aan de Heerenweg vanaf de Koedrift tot aan de gemeentegrens met Hardenberg. Dit stond voor 2022 gepland maar omdat het fietspad nog niet aangelegd is, is dit werk nog niet uitgevoerd. Naar verwachting wordt dit in 2023 uitgevoerd.

Rioolbeheer

A | Beleidskader

Het verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (vGRP) liep van 2016 tot 2020. In 2020 is dit verlengd om met het nieuwe vGRP/Programma Riolering en Water aan te sluiten bij de nieuwe Omgevingswet en bij de actualisatie van onze Omgevingsvisie en op te stellen Omgevingsplan. Door het uitstellen van de Omgevingswet is de actualisatie van onze Omgevingsvisie en opstellen van het Omgevingsplan ook elke keer uitgesteld. 4 oktober 2022 is een nieuw kostendekkingsplan riolering voor de periode 2023 – 2026 vastgesteld.

Gelet op de aanbevelingen en stellige uitspraken van de notitie lokale heffingen van de commissie BBV, uitgekomen in het voorjaar van 2021, wordt er vanaf de begroting 2022 gewerkt met een egalisatievoorziening voor de riolheffing.

B | Financiële consequenties beleidsdoel

Vanaf het jaar 2021 is riolheffing bepaald op € 208 op basis van het nieuwe kostendekkingsplan is dit ook voor de periode 2023 - 2026 het streven.

C | Financiële consequenties in de rekening

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Reserve rioolbeheer	3.127	3.242
Voorziening rioolbeheer	411	411

In 2022 is er sprake van een reserve onttrekking van € 115.000.

Waterbeheer

A | Beleidskader

Grondwaterbeleid

Betrokken partijen: waterschap en de gemeente hebben gezamenlijk beleid ten aanzien van het water vastgelegd en coördineren de uitvoering. Hierbij is aansluiting gezocht met het vGRP-V.

Hemelwaterbeleid

De wettelijke basis voor de gemeentelijke zorgplicht inzake hemelwater staat verwoord in artikel 3.5 van de Waterwet.

B | Financiële consequenties beleidsdoel

De verbrede riolheffing (vGRP-V) is bedoeld om de kosten die voortvloeien uit dit beleidsonderdeel te dekken.

C | Financiële consequenties in de rekening

De kosten van maatregelen die worden opgenomen in het vGRP-V, worden gedekt uit de te verkrijgen riolheffing.

Groenbeheer

A | Beleidskader

Het groenbeleidsplan 2019-2030 is door de raad vastgesteld op 26 februari 2019. Het groenbeheerplan 2020-2025 is door de gemeenteraad vastgesteld op 12 mei 2020.

B | Financiële consequenties beleidsdoel

De uitvoering van het groenbeleidsplan Staphorst 2019-2030 leidt tot uitvoering van met name nieuwe investeringen/projecten. Het groenbeheerplan geeft uitvoering aan scenario 4; een stap terug in het onderhoudsniveau door een combinatie van aanpassing en versobering van het groenareaal dat vanaf 2022 een structurele jaarlijkse besparing van € 92.600 oplevert.

C | Financiële consequenties in de rekening

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Begroting (reguliere uitgaven onderhoud, inclusief personeelskosten)	1.485	1.505
Hiervan uitgegeven	1.571	1.463

Naast bovenstaande reguliere uitgaven is er in 2022 € 567.000 begroot als incidentele uitgaven voor onderhoud aan onder andere boombeheer, (achterstallig) onderhoud en het herplanten en snoeien van bomen. Van deze begrote kosten is er € 443.000 uitgegeven. Deze incidentele uitgaven worden gedekt middels een onttrekking uit de reserves. De niet uitgevoerde werkzaamheden worden doorgeschoven naar 2023.

Gebouwenbeheer

A | Beleidskader

Op 17 november 2020 is de beleidsnota Strategische gebouwenvisie 2020-2024 vastgesteld. In deze nota is een inventarisatie opgenomen van alle panden en objecten van de gemeente en daarbij is de toekomstvisie per gebouw bepaald. Hiermee vormt de nota tegelijk de basis voor het op doelmatige wijze beheren en onderhouden van deze gebouwen. Om die reden is in dezelfde vergadering (17 november 2020) het gebouwenbeheerplan 2020-2024 (MJOP) vastgesteld.

In 2022 zijn bij verschillende gebouwen werkzaamheden uitgevoerd:

- Bij SC Rouveen hebben schilderwerkzaamheden plaats gevonden;
- Op de gemeentewerf is een nieuwe zoutloods geplaatst;
- De ventilatie van de sporthal aan de Hoogeweg is vervangen;
- De woning aan de Gemeenteweg 83 is verkocht nadat deze niet meer verhuurd werd.

Dienstencentrum

Nadat op 22 juni 2021 de gemeenteraad heeft ingestemd met een intentieovereenkomst is 4 oktober 2022 eveneens door de gemeenteraad besloten in te stemmen met de realisatieovereenkomst met woningstichting VechtHorst. Daarbij is overeengekomen dat VechtHorst en de gemeente gezamenlijk de ontwikkeling en realisatie in het projectgebied Berkenlaan 1 te Staphorst door sociale woningbouw (23 woningen) en een accommodatie voor maatschappelijke functie(s) met een bruto vloeroppervlakte van 420 m² gaan uitvoeren. In 2023 staat in dat kader onder andere gepland:

- Wijziging van het bestemmingsplan;
- Aanvraag omgevingsvergunning;
- Verplaatsing van de trafo;
- Tijdelijke verplaatsing van de gebruikers van het dienstencentrum naar de bibliotheek en het Noorderslag;
- Sloop van het huidige dienstencentrum;
- Voorbereidende werkzaamheden voor start van de bouw in 2024.

Toekomstbestendig gemeentehuis

Voor het project toekomstbestendig gemeentehuis hebben in 2022 veel werkzaamheden aan de buitenzijde en installaties plaats gevonden:

- Het platte dak is vernieuwd en voorzien van extra isolatie;
- Het merendeel van het glas is vernieuwd door beter isolerend glas;
- De buitenzijde is volledig geschilderd;
- De installaties aan de binnenzijde (warmte, koelen, ventilatie) is vervangen;
- Het toegangscontrolesysteem is vernieuwd en voorbereid op de aanpassingen binnenzijde.

Door het uitvoeren van de verschillende maatregelen is energielabel C bereikt. Hierdoor wordt voldaan aan de wetgeving dat een kantoorgebouw groter dan 100m² minimaal energielabel C moet hebben op 1 januari 2023. Daarnaast is het ontwerp binnenzijde uitgewerkt in 2022. Voor het herinrichten en verduurzamen van de binnenzijde van het gemeentehuis is de aanbesteding gedaan en gunning verleend. Vanaf januari 2023 is begonnen met de uitvoering.

B | Financiële consequenties beleidsdoel

In het gebouwenbeheerplan 2020 - 2029 zijn de totale onderhoudskosten over de planperiode meerjarig opgenomen. Op basis hiervan zijn de gemiddelde jaarlijkse kosten bepaald. Door middel van de voorziening gebouwenbeheer, waar de jaarlijkse storting aan plaatsvindt, worden deze kosten afgedekt. Het (kleine) dagelijkse onderhoud is rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

In het raadsbesluit van 17 november 2020 is besloten om de totale reserve groot onderhoud gebouwen in te zetten als startbedrag van de voorziening. Echter is het vormen van een voorziening, waarbij gebruik gemaakt wordt van een startbedrag, wettelijk gezien niet toegestaan. Derhalve is bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2022 besloten de reserve gebouwenbeheer op te heffen. De dotatie aan de voorziening

is gelijk aan de gemiddeld verwachte uitgaven voor de jaren 2022-2025 en aanvullend verhoogd, zodat er in 2023 geen sprake is van een negatief saldo van de voorziening.

C | Financiële consequenties in de rekening

De storting in de voorziening groot onderhoud bedraagt.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Dotatie voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	411	413

De stand van de reserve en voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen per 31 december van het jaar.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2022	2021
Reserve gebouwenbeheer	0	1.677
Voorziening groot onderhoud gebouwen	616	408

Niet alle geplande werkzaamheden voor 2022 zijn uitgevoerd. Het nog resterende bedrag voor deze jaren is opgenomen in de voorziening.

Paragraaf 3 - Financiering

Inleiding op de paragraaf

Algemeen

Basis vormt de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het doel van deze wet is het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden evenals het beheersen van de renterisico's. Onderdeel van deze wet is de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). Uitvoering van de regelgeving vindt plaats door het vaststellen van kaders in het Treasurystatuut. Bovenstaande uitgangspunten worden hieronder nader toegelicht.

1 | Uitvoering financiering

Naast het statuut stelt de Gemeentewet een treasury paragraaf verplicht in de begroting en jaarrekening. Dit is nader uitgewerkt in artikel 16 van de financiële verordening. Bij de rekening zal in de paragraaf financiering in ieder geval verslag gedaan worden van:

- A) Kasgeldlimiet
- B) Renterisiconorm
- C) EMU saldo
- D) Rentekosten en renteopbrengsten

A) Kasgeldlimiet

Voor het uitzetten van gelden met een looptijd korter dan een jaar geldt een maximum bedrag. Deze kasgeldlimiet is wettelijk vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. De gemiddeld in een kwartaal opgenomen vlottende schuld (rekening-courantkredieten, kasgeldleningen) mag dit bedrag niet overschrijden. De gemeente had een kasgeldlening bij de BNG, deze is in mei 2022 volledig is afgelost.

B) Renterisiconorm

De renterisico norm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het verwachte begrotingstotaal voor 2022 (€ 41 miljoen). In 2022 bedraagt de renterisico norm daarmee € 8,2 miljoen. De reguliere aflossing is voor 2022 € 50.837. De gemeente blijft hiermee ruim binnen de renterisiconorm.

C) EMU saldo

Het rijk heeft de gemeentelijke macronorm vertaald naar een individuele EMU-referentiewaarde per gemeente. Voor Staphorst is deze afgelopen jaar gesteld op - € 1,799 mln. De EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie van het aandeel van de gemeente in de gezamenlijke tekortnorm.

In het volgende overzicht de ontwikkeling van het EMU saldo:

	(x €1.000)	Rekening 2021	Rekening 2022	Begroting 2023
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking reserves	-331	6.369	-2.859
+ 2	Afschrijvingen t.l.v. de exploitatie	1.546	1.469	1.706
+ 3	Bruto dotaties aan de post voorziening t.l.v. exploitatie	481	98	513
- 4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	2.813	4.380	7.449
+ 5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van Rijk, Provincie of Europese Unie en overigen	-	34	-
+ 6A	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	23	899	-
- 6B	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	3	533	-
- 7	Uitgaven aan de aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	215	2.695	1.065
+ 8A	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	1.682	7.308	2.067

- 8B	Boekwinst op grondverkoop	179	2.521	2.896
- 9	Betalingen t.l.v. voorzieningen	149	319	756
- 10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks t.l.v. reserves worden gebracht en die niet vallen onder één van de andere genoemde posten	-	-	-
11 A	Gaat u deelnemingen verkopen?	Nee	Nee	Nee
-11B	Zo ja, boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	-	-
Berekend EMU saldo		42	5.729	-10.739

D) Rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

Hieronder wordt een opsomming gegeven van alle uitgezette en opgenomen gelden zoals deze opgenomen zijn in de rekening 2022.

Soort (bedragen x € 1.000)	Begin 2022	Mutatie 2022	Eind 2022	Opbrengst 2022	Begroot 2022
Uitgezette gelden op lange termijn	1.689	-672	1.017	49	1.651
Uitgezette gelden op korte termijn	18.318	8.905	27.223	103	1.711
Aandelenbezit	184		184		184
Opgenomen gelden korte termijn	-51	51	0		0
Totaal	20.140	8.284	28.424	152	3.546

2 | Risicoprofiel

Hieronder wordt ingegaan op mogelijke kredietrisico's bij de gewaarborgde geldleningen, koersrisico's bij de verschillende beleggingsproducten en een mogelijk valutarisico.

A) Kredietrisico

Binnen de huidige portefeuille is nauwelijks sprake van enig kredietrisico.

B) Koersrisico

Binnen de huidige portefeuille is nauwelijks sprake van enig koersrisico.

C) Valutarisico

De huidige beleggingen zijn allemaal in Nederlandse bedrijven en producten, waardoor er geen sprake is van valutarisico's. Uiteraard kunnen de partijen waar de gemeente een belang in heeft overtollige gelden beleggen in buitenlandse beleggingsproducten. Dit zou dan ten koste (of ten gunste) kunnen gaan van de dividendopbrengst. Echter ook deze partijen hebben zich te houden aan de regels die hiervoor binnen het bestuur zijn afgesproken.

3 | Rentetoerekening

Soort	2022
Externe rentelasten over kort en lang geld	4
Externe rentebaten	152
Totaal door te berekenen externe rente	-148

Doorberekende rente	0
Boekwaarde v.d. materiële vaste activa 1 jan	30.028
Boekwaarde v.d. financiële vaste activa 1 jan	1.873
Omslagrente (alleen van materiële vaste activa)	-0,4929
Omslagrente (van materiële en financiële vaste activa)	-0,4639
Doorberekende omslagrente	0%
<i>Bedragen x € 1.000</i>	

Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering

Organisatie algemeen

Een goed bestuur is er voor haar samenleving en bestuurt op democratische en transparante wijze met het algemeen belang voor ogen. Dat doen we lokaal met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. In de regio werken we samen met de provincie, andere gemeenten en partners in samenwerkingsverbanden. Wij zijn dienstbaar aan de Staphorster samenleving.

Als stip op de horizon kleuren wij samen de toekomst van een ondernemend en verbindend Staphorst. Iedereen doet mee. Bij de doorontwikkeling van onze organisatie houden wij onze missie en visie voor ogen.

Visie

We vormen een betrouwbare organisatie met omgevingsbewuste medewerkers, die hun vak met passie uitvoeren. Vanuit dat vertrekpunt werken we oplossingsgericht om samen Staphorst te ontwikkelen. In verbondenheid met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties nemen we zo verantwoordelijkheid voor de woon-, werk- en leefomgeving.

Missie

We zijn een vernieuwende en ondernemende gemeente met karakter en lef. We geven de samenleving ruimte en vertrouwen om verantwoordelijkheid te nemen. Inwoners en bedrijven die ons nodig hebben kunnen op ons rekenen. We versterken en versnellen initiatieven uit de samenleving en werken samen voor het beste resultaat en gaan van "zorgen voor" naar "zorgen dat".

De paden langs waar we de stip op de horizon bereiken zijn de paden van de:

- innovatieve plattelandseconomie;
- gezonde en dynamische samenleving;
- de verantwoorde vernieuwing.

Waarden

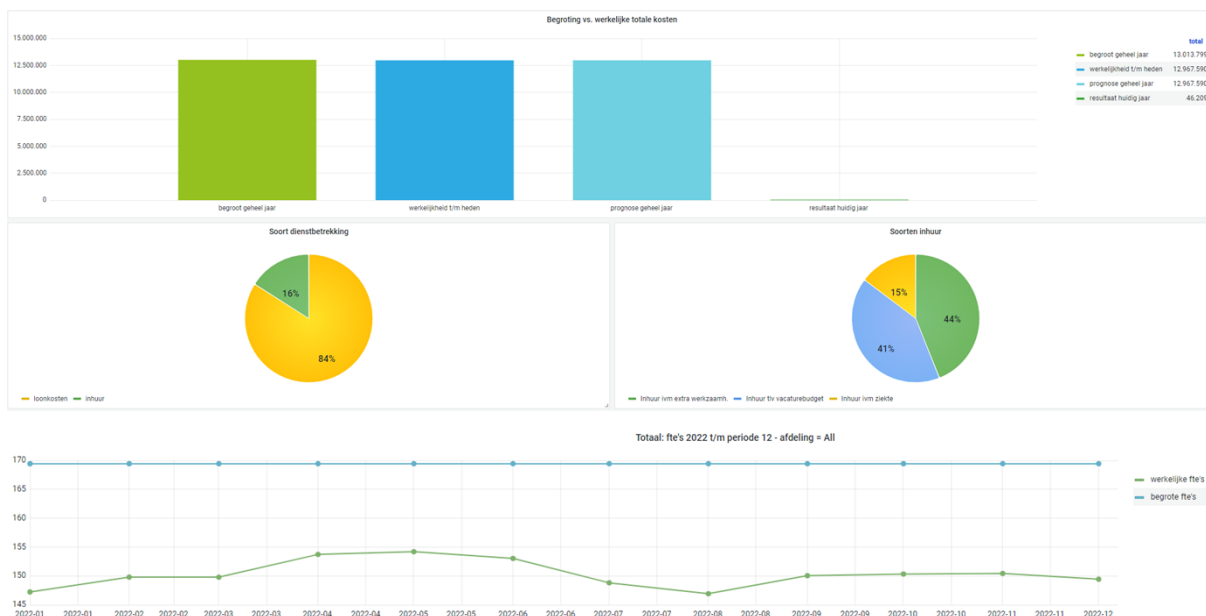
De vier waarden: betrouwbaar, samenwerken, omgevingsbewust en trots op ons werk, zijn het onderwerp van ons gesprek met elkaar. Wij vinden het belangrijk dat ons handelen vanuit deze waarden merkbaar is voor inwoners, ondernemers, verenigingen en organisaties.

Personeel | HRM

Loonsomsturing/formatie

In 2021 en 2022 is de loonsommonitor van Pinkroccade genaamd iNzicht ontwikkeld. In deze tool wordt de informatie vanuit verschillende bronsystemen (de salarisadministratie en de financiële administratie) ontsloten, zodat hier door de managers en coördinatoren vroegtijdig op gestuurd kan worden. In het formatieboek is voor de begroting 2022 oorspronkelijk 173,49 fte opgenomen, dit was inclusief ruim 5 stageplekken. Voor een goed en betrouwbaar inzicht zijn deze stageplekken uit het formatieboek gehaald, waardoor er eind 2022 nog 169,43 in het formatieboek staan opgenomen.

Loonsommonitor 2022: organisatie				
	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden	prognose geheel jaar	resultaat
Fte conform formatieboek	169,43			
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures		149,43	150,3	19,13
Loonkosten conform formatieboek	13.013.799			
Loonkosten personeel in dienst		11.164.105	11.164.105	1.849.694
Saldo opbrengsten (toeslagen/projecten)		-329.963	-329.963	329.963
Kosten inhuur totaal		2.133.448	2.133.448	-2.133.448
- Kosten inhuur vacaturebudget		881.789	881.789	
- Kosten inhuur ziekte		313.572	313.572	
- Kosten inhuur extra werkzaamheden		938.087	938.087	
TOTAAL JAAR 2022	13.013.799	12.967.590	12.967.590	46.209



Het gemiddelde aantal fte's in dienst geeft enigszins een vertekend beeld, doordat de voormalige Reestmondmedewerkers (8 fte) niet in onze eigen salarisadministratie worden verwerkt. Hierdoor komt het werkelijk aantal gemiddelde fte's in dienst in 2022 op 158,3 fte.

De fte's in het formatieboek zijn als volgt verdeeld over de afdelingen:

Personeelsformatie in fte's

Organisatie onderdeel	Formatieboek 2022
College + griffie + Babsen	5,56
Gemeentesecretaris + Management	4,00
Bestuur & Managementondersteuning	63,46
Fysieke Leefomgeving	67,38
Samenleving	29,04
Totaal	169,43

In het formatieboek 2022 is 169,43 fte opgenomen. De werkelijke invulling van deze formatie heeft voor 158,3 fte (€ 11.164.000) door personeel in loondienst plaatsgevonden en voor een bedrag van € 2.133.000 door het inhuren van personeel.

Ontwikkeling loonsom (x € 1.000)

De begrote loonsom 2022 is als volgt opgebouwd:

Primitieve begroting 2022	12.434.000
CAO-ontwikkelingen	186.000
Resultaatbestemming 2021	322.000
Voortgangsrapportage 2022	32.000
Thuiswerkvergoeding (CAO)	40.000

Totale loonsom		13.014.000
-----------------------	--	-------------------

De werkelijke invulling van de begrote formatie is als volgt:

Loonkosten personeel in dienst (per saldo)		10.834.000
Inhuurkosten:		
I.v.m. vacatures	882.000	
I.v.m. ziektevervanging	314.000	
I.v.m. extra werkzaamheden	938.000	
		2.134.000
		12.968.000

Bovenstaande betekent dat er een onderuitputting van het loonbudget van € 46.000 is.

Inkopen en aanbesteding

De inkoopadviesfunctie is naast het op orde brengen van de nodige analyses en dossiers, in 2022 betrokken geweest bij een aantal aanbestedingen. Daarna is het proces van inhuur personeel geactualiseerd en is gestart met herinrichting van het contractenboek en bijbehorende procedures.

Informatiemanagement

Speerpunt voor informatiemanagement is integrale advisering bij proces-, systeeminrichting en optimalisatie. In 2022 zijn een aantal activiteiten/projecten op dit gebied uitgevoerd, met name ten behoeve van het sociaal domein. Daarnaast zijn stappen gezet om het digitale werken verder te implementeren. Daardoor kan in 2023 een nieuw intranet als basis voor een digitale samenwerkingsomgeving worden geïmplementeerd. Inmiddels zijn vrijwel alle processen waar dat kan digitaal ingericht en is de digitale handtekening geïmplementeerd. Hybride vergaderruimtes zijn ingericht (na herinrichting gemeentehuis volgen er nog een aantal). Door deze stappen is tijd- en plaatsonafhankelijk werken vrijwel geheel mogelijk geworden.

ICT

Het digitale documentmanagement systeem, de i-navigator en anonimiseringssoftware zijn sinds de zomer ondergebracht in de Cloud als SaaS oplossing. De makelaarssuite volgt in 2023. Tevens zijn er werkzaamheden uitgevoerd in het kader van de verbouwing van het gemeentehuis. Om continuïteit te kunnen bieden is conform geplande vervangingscyclus diverse netwerkhardware vervangen. Centrale ICT-voorzieningen, als AntiVirus/Malware-detectie en back-up zijn ingericht conform de huidige standaard. Mede door de vluchtelingenproblematiek en uitstel in landelijke wetgeving zijn een aantal projecten verschoven naar 2023 (zoals intranet/samenwerkingsomgeving, Woo, onderdelen implementatie Omgevingswet en netwerktoegangsbeheer (NAC). Hierdoor is er minder uitgegeven in 2022 en zal het budget van 2022 overgeheveld worden naar 2023. In 2022 is de gecorrigeerde ICT-begroting geheel in lijn met de gemeentelijke begrotingssystematiek voor het eerst toegepast.

Informatieveiligheid en privacy

Informatiebeveiliging en privacy blijven voortdurend om aandacht vragen, zowel in relatie tot het landelijk dreigingsbeeld als de gemeentelijke situatie. In 2022 zijn er diverse audits uitgevoerd. In alle gevallen heeft de gemeente voldaan aan de gestelde normen. Daarnaast zijn een aantal interne en externe (ICT- netwerk en phishing) tests uitgevoerd. In 2022 is het dreigingsbeeld en de vertaling daarvan (in maatregelen) geactualiseerd.

Aan de hand van de dreigings- en risicoanalyse, de resultaten van de tests en dataclassificaties zijn de nodige acties en projecten op het gebied van informatiebeveiliging uitgevoerd. Uitvoering hiervan vindt plaats conform de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen).

Naast aandacht voor privacy (bewustwordingscampagne) is er in 2022 voor een zestal processen een dataclassificatie uitgevoerd en zijn er twee DPIA's (Data Protection Impact Assessments) uitgevoerd en de nodige (beveiligings)maatregelen getroffen.

Belastingen

Momenteel vindt er een verkenning plaats op het gebied van verruimen lokaal belastinggebied. Er wordt tussen rijk en gemeenten gesproken over een nieuwe of aangepaste financieringssysteem. De wens is om per 2026 tot een nieuwe wijze van bekostigen te komen, waarbij verruiming van het lokale belastinggebied een te onderzoeken onderdeel is. Het rapport 'Bepalen betekent betalen' (2015) beveelt een significante uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied aan. Het gaat daarbij om autonome keuzes, niet om het bekostigen van rijksdoelstellingen.

Geovisie

De GEO-beheerorganisatie is afgelopen jaren ingevoerd in de organisatie. Deze bestaat uit enkele functies. De medewerkers houden zich onder andere bezig met het beheer van de BGT en BOR en het bijhouden van kaartmateriaal welke hun oorsprong vinden in diverse basis- en kernregistraties. Deze informatie is vervolgens te raadplegen met een kaartviewer. Vanwege de samenhang met de verschillende basisregistraties (BGT, BAG en WOZ) en gegevensbeheer is de GEO-beheerorganisatie hieraan toegevoegd. Hierdoor ontstaat een sterker geheel en een beter samenwerkingsverband. Als gevolg van vertrek van enkele medewerkers wordt gezocht naar nieuwe medewerkers waarbij zoveel mogelijk rekening wordt gehouden met ontwikkeling zoals de DSO en de SOR.

Overzicht van afkortingen:

- GEO = Is een afkorting van geografisch, een term voor informatie met een ruimtelijk component
- BGT = Basisregistratie Grootchalige Topografie
- BOR = Beheer Openbare Ruimte
- GIS = Geografisch informatiesysteem
- BAG = Basisregistratie Adressen en Gebouwen
- WOZ = Waardering onroerende zaken
- SOR = Samenhangende objectenregistratie
- DSO = Digitale Stelsel Omgevingswet

Samenhangende objectenregistratie

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) of centrale objectenregistratie (COR) is één centraal georganiseerde uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid. Daaronder worden de objecten verstaan die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, aangevuld met enkele objecten als woonplaatsen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit de registraties voor het beheren van de openbare ruimte (BOR) in de objectenregistratie worden opgenomen. Hierdoor wordt dubbele opslag van objectinformatie zoveel mogelijk voorkomen (éénmalig registreren, meervoudig gebruik).

Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ)

De onroerendgoedmarkt en zeker de woningmarkt is sterk in beweging. Deze ontwikkelingen zijn zodanig dat velen het vertrouwen in het functioneren van de woningmarkt verliezen. Ook is er een groeiende groep mensen die geen toegang meer heeft tot een betaalbare zelfstandige woonruimte. Deze ontwikkeling kan van invloed zijn op het draagvlak van de WOZ.

Bij de uitvoering van de WOZ wordt veel aandacht aan communicatie en laagdrempelig, informeel contact besteed. Er is veel aandacht voor de kwaliteit van de gegevens zoals geregistreerd in de basisregistraties, de onderlinge afstemming en ontwikkelingen. De WOZ-uitvoering wordt in toenemende mate een geïntegreerd onderdeel van de bijhouding van (GEO) basisregistraties. Dit vraagt capaciteit. Hierin is geïnvesteerd.

AO/IC VIC Control

Rechtmatigheidsverklaring

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording vindt nu daadwerkelijk plaats met ingang van boekjaar 2023. Deze zou in eerste instantie al ingevoerd worden met ingang van boekjaar 2021, maar door allerlei oorzaken is dit uitgesteld met twee jaar.

Op dit moment verstrekt de accountant bij de jaarrekening van de gemeente een controleverklaring met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid. Het tweede oordeel over rechtmatigheid is vanaf 2023 geen taak meer van de accountant, maar wordt dit onderdeel een taak van het college zelf om zich daarover te verantwoorden. Waar voorheen het gesprek over rechtmatigheid tussen de gemeenteraad en accountant werd gevoerd, gaat dit nu plaatsvinden tussen gemeenteraad en college. Met als doel om de kaderstellende- en controlerende rol van de gemeenteraad op dit vlak te versterken. Let wel, het gaat hier om de financiële rechtmatigheid.

Met deze rechtmatigheidsverantwoording zal door het college verantwoording worden afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de grens voor Europees aanbesteden bijvoorbeeld, misbruik en oneigenlijk gebruik, maar ook dient verantwoording afgelegd te worden over de lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

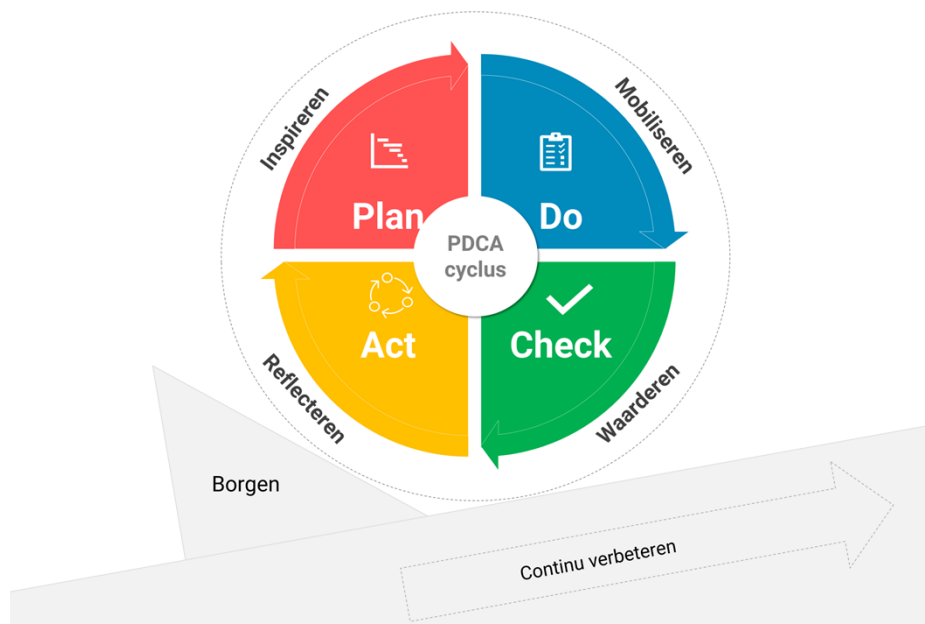
Daar waar nu nog de accountant hierover verslag uitbrengt en het gesprek voert met de gemeenteraad, zal vanaf het boekjaar 2023 door het college zelf een verantwoording moeten worden opgesteld, die opgenomen wordt in

de jaarrekening en wel in de paragraaf bedrijfsvoering. De gemeenteraad gaat vervolgens hierover in gesprek met het college en kan zo zijn controlerende rol beter vervullen. De gemeenteraad bepaalt straks ook waar de grens ligt. Wanneer wil de gemeenteraad geïnformeerd worden? Voor iedere euro of boven een bepaald bedrag? Deze zogeheten verantwoordingsgrens – één getal – zal tussen de 0 en 3 procent van de lasten moeten liggen. Er wordt druk gewerkt om te zorgen dat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording op een juiste wijze zal verlopen.

Fraude en Risicomanagement

Vanaf het boekjaar 2022 is de accountant verplicht te vermelden welke frauderisico's zij hebben geïdentificeerd en welke werkzaamheden ten aanzien van deze risico's ze hebben uitgevoerd. Hiervoor is gebruik gemaakt van het nieuw opgestelde gemeentebrede fraude risicoanalyse, welke gecombineerd is met risico's inzake misbruik en oneigenlijk gebruik. Misbruik en oneigenlijk gebruik spelen vooral een rol bij die activiteiten waarbij de informatie van derden (belanghebbenden) van groot belang is voor het verlenen en/of vaststellen van uitkeringen, subsidies, heffingen, belastingen en vergunningen, oftewel "inwoner, instelling of organisatie" Bij fraude is veelal sprake van "eigen medewerkers".

Uitvoering en verantwoording van het beleidsplan heeft plaatsgevonden volgens de PDCA-cyclus:



- De verbijzonderde interne controle heeft periodiek gesprekken gevoerd met proceseigenaren die uitvoering geven aan de meest kritische processen in de organisatie, met als doel om de grootste risico's in het proces en de beheersmaatregelen en controles hierop in kaart te brengen. Het gaat hierbij niet alleen om financiële processen, maar ook processen rondom privacy, ICT en ondermijning.
- De risico's zijn vervolgens opgenomen in de verschillende werkprogramma's per proces, inclusief de beheersmaatregelen.
- Op deze kritische processen zijn vervolgens interne controles uitgevoerd. De bevindingen zijn besproken met de proceseigenaren en de afdelingsmanager, die vervolgens een formele reactie geeft.
- In 2022 is niet gebleken dat er sprake is geweest van mogelijke fraude of misbruik en oneigenlijk gebruik binnen de gecontroleerde processen.
- Vervolgens gaat er ook periodiek overleg plaatsvinden door de verbijzonderde interne controle met coördinatoren/managers/bestuur. In dit overleg wordt besproken in hoeverre er frauderisico's of misbruik en oneigenlijk gebruik zich hebben voorgedaan, wat de gevolgen zijn geweest, het mogelijk benoemen van nieuwe risico's en hoe we deze gaan beheersen.

Aandachtspunten:

- Bovengenoemd document dient nog vastgesteld te worden en zal om de 4 jaar worden geactualiseerd.
- Aanpassing van beleid of nieuwe wetgeving, evenals nieuwe beheersmaatregelen naar aanleiding van geconstateerde risico's of gesprek met managers/MT-leden zullen leiden tot een aangepast overzicht van risicogebieden en beheersmaatregelen. Hiermee wordt niet gewacht tot actualisatie van het misbruik en oneigenlijk gebruik beleid.

- Het bespreekbaar maken en laten kennismaken van dit beleid binnen alle geledingen van de organisatie maakt de kans op fraude en misbruik en oneigenlijk gebruik kleiner. Dit moet nog plaatsvinden.

Programma dienstverlening

De gemeentelijke website (www.staphorst.nl) inclusief het EPOS deel is in 2022 vernieuwd. Daarnaast zijn een aantal dienstverleningsprocessen geactualiseerd. Een investeringsplan en de nadere personele invulling zullen onderdeel uitmaken van de in eind 2023 vast te stellen visie op dienstverlening. In afwachting hiervan is de huidige vacatureruimte nog niet ingevuld.

Wet open overheid

In 2022 is aan de eerste verplichtingen rondom de implementatie van de Woo voldaan, namelijk het aanstellen van een Woo-contactpersoon en de vermelding van de Woo op de gemeentelijke website. Tevens is de Woo binnen de organisatie geïntroduceerd. Daarnaast is er een nulmeting in gang gezet, die op procesniveau onder andere een beeld moet geven van de huidige situatie en de te verwachten veranderingen.

Indien het BBV het voorschrijft, zal in de begroting 2024 een afzonderlijke paragraaf opgenomen worden voor de Wet open overheid.

Huisvesting

In juni 2021 hebben het MT, college en de gemeenteraad ingestemd met het projectplan Toekomstbestendig gemeentehuis. De gemeenteraad heeft een krediet van € 2,7 miljoen euro beschikbaar gesteld voor verduurzaming van het gemeentehuis en interne aanpassingen. Na het doorvoeren van alle verduurzamingsmaatregelen heeft het gemeentehuis energielabel A.

Voor het project hebben in 2022 werkzaamheden aan de buitenzijde en installaties plaats gevonden:

- Het platte dak is vernieuwd en voorzien van extra isolatie;
- Het merendeel van het glas is vernieuwd door beter isolerend glas;
- De buitenzijde is volledig geschilderd;
- De installaties aan de binnenzijde (warmte, koelen, ventilatie) is vervangen;
- Het toegangscontrolesysteem is vernieuwd en voorbereid op de aanpassingen binnenzijde.

Door het uitvoeren van de verschillende maatregelen is energielabel C bereikt. Hierdoor wordt voldaan aan de wetgeving dat een kantoorgebouw groter dan 100m² minimaal energielabel C moet hebben op 1 januari 2023. Daarnaast is het ontwerp binnenzijde uitgewerkt in 2022. Hiervoor hebben overleggen plaatsgevonden met diverse collega's, de interne werkgroep, stuurgroep, bouwkundig adviseur en de interieurontwerper. Er zijn documenten opgesteld of verder uitgewerkt, zoals bouwkundige tekeningen, interieurtekeningen, een vloer- en wandplan, en kleur- en materiaalstaat. Dit alles is gedeeld met de aannemer om de verbouwing binnenzijde zo goed mogelijk voor te bereiden. Voor enkele aanpassingen wordt een pilot gedaan voordat tot aanschaf wordt overgegaan. Zo is er in 2022 een videobelcel geïnstalleerd waarin collega's kunnen video vergaderen, zodat zij zelf niet afgeleid worden en de collega's om hen heen niet storen.

De volgende verduurzamingsmaatregelen worden uitgevoerd tijdens de werkzaamheden binnenzijde:

- Schuine daken vanaf de binnenzijde extra isoleren;
- Alle verlichting vervangen door ledverlichting;
- Zonnepanelen aanbrengen.

Voor het herinrichten en verduurzamen van de binnenzijde van het gemeentehuis is de aanbesteding gedaan en gunning verleend. In januari 2023 heeft de uitvoering aangevangen.

Paragraaf 5 - Verbonden partijen

1 | Inleiding op de paragraaf

Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin onze gemeente in financieel opzicht participeert en (ook) een bestuurlijke invloed kan uitoefenen. Voor de visie op de verbonden partijen wordt verwezen naar de nota verbonden partijen. De opgenomen cijfers zijn de meest recent beschikbare cijfers op 1 maart 2023.

Beleidskader

De nota verbonden partijen is door de raad op 11 mei 2021 vastgesteld.

2 | Bestaande verbonden partijen - Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke GGD Regio IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 deelnemende gemeenten. Gemeenten hebben zitting in het algemeen bestuur. Iedere gemeente heeft 1 stem. Gemeentelijke vertegenwoordiger: wethouder A. Mussche.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2022 is er € 783.691 voldaan. Dit is 3,7% van het totaal van de ontvangen gemeentelijke bijdragen door de GGD IJsselland.		
Openbaar belang/ doelstelling	GGD IJsselland werkt aan een gezonde samenleving: vitale inwoners in een gezonde leefomgeving. Dit doen we door het uitvoeren van onderzoek, het signaleren van gezondheidsrisico's, het adviseren van gemeenten en inwoners, het bevorderen van gezond gedrag en het bieden van een vangnet voor mensen die (tijdelijk) niet zelfredzaam zijn. Zo vergroten we gelijke kansen op een gezond leven. We werken voor én met de elf gemeenten in IJsselland en samen met diverse organisaties: voor een gezonde samenleving. GGD IJsselland is daarnaast onderdeel van een samenhangend aanbod van publieke gezondheid in Nederland en voert taken uit zoals deze in de wet Publieke gezondheid aan gemeenten zijn opgedragen.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	2.916	2.546
	Vreemd vermogen	17.477	18.302
	Financieel resultaat	2020: 293	2021: 368
Risico's	Elke gemeente geeft een bijdrage per inwoner voor de basisproducten die voor alle gemeenten gezamenlijk worden uitgevoerd (inwonerbijdrage). Voor de diensten Jeugdgezondheidszorg worden de kosten op basis van het aantal inwoners 0-18 jaar verdeeld. GGD IJsselland voert een actief financieel risicobeleid. De weerstandscapaciteit wordt geëvalueerd op basis van een financiële risico-inventarisatie. Aanvullende producten worden gefinancierd door de gemeenten die deze afnemen. Voor de risico's voor incidentele additionele taken(maatwerk en projecten) is een aparte voorziening getroffen. Risico's voor additionele producten kunnen niet ten laste komen van alle gemeenten in de Gemeenschappelijke regeling. Indien de weerstandscapaciteit niet voldoet, kunnen gemeenten - naar rato van het inwonertal - worden aangesproken op een eventueel exploitatietekort. Op basis van de meerjarenraming van GGD IJsselland is het risico voor de gemeente Staphorst klein.		
Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 deelnemende gemeenten. Deelname in het algemeen bestuur door burgemeester J. ten Kate.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2022 € 1.014.000. Percentage Staphorst van het totaal: 2,73 %.		

Openbaar belang/ doelstelling	In oktober 2010 is de Wet veiligheidsregio's in werking getreden. Op basis hiervan zijn in Nederland 25 veiligheidsregio's ingesteld waaronder Veiligheidsregio IJsselland (VRIJ). Veiligheidsregio IJsselland richt zich op het voorkomen en bestrijden (van de gevolgen) van branden, ongevallen, rampen en crises. Dit gebeurt in het gebied van de elf, via een gemeenschappelijke regeling, aangesloten gemeenten.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x € 1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	7.324	8.958
	Vreemd vermogen	32.544	34.692
	Financieel resultaat	2020: 1.864	2021: 3.071
Risico's	Veiligheidsregio IJsselland beschikt over een risicoprofiel van geïnventariseerde risico's in de organisatie. Dit was de basis voor het besluit om de reserve/ weerstandscapaciteit te bepalen op één miljoen euro (85% zekerheidspercentage). Het profiel bestaat uit tien risico's met de meeste invloed op de benodigde weerstandscapaciteit, de kans daarop en mogelijk financieel gevolg. De risico's zijn opgenomen in het rapport Risicomanagement en weerstandsvermogen. Met externe ondersteuning is verband gelegd tussen risico en aan te houden weerstandsvermogen. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt 1,18 miljoen euro.		
Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Reestmond te Meppel			
Bestuurlijk belang	De gemeenten Meppel, Westerveld en Staphorst nemen deel. Staphorst levert als lid voor het dagelijks bestuur en algemeen bestuur: wethouder A. Mussche. In het algemeen bestuur is de gemeente vertegenwoordigd door wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage 2022: € 895.000		
Openbaar belang/ doelstelling	Het zorg dragen voor aangepaste werkgelegenheid voor personen met medische/ of sociale beperkingen.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	2.371	2.533
	Vreemd vermogen	4.109	3.796
	Financieel resultaat	2020: 267	2021: 175
Risico's	<p><i>Bijdragen gemeenten</i></p> <p>De gemeenten die de gemeenschappelijke regeling hebben getroffen, waaronder Staphorst, zijn verantwoordelijk voor de volledige financiering van deze regeling, ook als dit onverwachte verliezen betreft.</p> <p>De impact van de risico's is in 2021 geschat op € 410.000,- met een waarschijnlijke impact van € 167.500. Deze verwachting is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van alle inschattingen van kansen en impact.</p> <p>De algemene reserve, die ultimo 2021 € 731.408 bedraagt, is in principe volledig beschikbaar als incidentele weerstandscapaciteit en is momenteel van voldoende omvang teneinde de geschatte risico's op te vangen.</p>		
Gemeenschappelijke regeling Serviceteam Jeugd IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 gemeenten nemen deel in deze nieuwe vorm van een GR, waar geen sprake is van een algemeen bestuur; alleen van een dagelijks bestuur. In dit dagelijks bestuur is Staphorst vertegenwoordigd door wethouder A. Mussche. Het bestuur besluit bij volstrekte meerderheid van stemmen.		

Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Dit betreft 2,53 % van de totale bijdrage uit de GR die de RSJ-IJsselland ontvangt. Voor 2022, bedroeg de bijdrage € 45.035 exclusief budget voor de zorgkosten (doorbetaling kosten jeugdzorg aan de RSJ die zorg draagt voor facturatie enz.).		
Openbaar belang/ doelstelling	Uitvoeringsorganisatie die in opdracht van de samenwerkende gemeenten verantwoordelijk is voor jeugdhulp. De kerntaken bestaan uit inkoop van de jeugdhulp en contractbeheer/contractmanagement, bevoorschotten en afhandelen facturatie en het leveren van financiële monitoring van de jeugdhulp.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	2.713	2.064
	Financieel resultaat	2020: 0	2020: 0
Risico's	Eventuele tekorten komen voor rekening van de deelnemende gemeenten. Hiervoor is een vereveningsovereenkomst opgesteld (betaling naar rato deelname). Na afloop van het jaar vindt er een verevening plaats.		
Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 gemeenten en provincie Overijssel nemen deel in deze GR. De oprichting vond plaats op 22 december 2016. Ingangsdatum 1 januari 2018. In het algemeen bestuur is Staphorst vertegenwoordigd door wethouder H. Brinkman.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2022 zijn de kosten per saldo: € 650.000 afgerond. Dit is inclusief de verwachte eindafrekening over 2022, de definitieve eindafrekening is afhankelijk van het aantal geleverde uren en het jaarrekeningsresultaat van de Omgevingsdienst.		
Openbaar belang/ doelstelling	De Omgevingsdienst IJsselland wil: <ul style="list-style-type: none"> • een hoogwaardige bijdrage leveren aan een veilige, gezonde, aantrekkelijke en duurzame omgeving om in te wonen, werken en leven. • onder het motto 'Lokale binding, regionale bundeling' de Omgevingsdienst nabijheid met schaalvergroting combineren. De verbinding van kwaliteitsverbetering en efficiencywinst komt zo binnen bereik. • de Omgevingsdienst een betrouwbare partner zijn in de keten met het Openbaar Ministerie (OM), politie, Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) en Veiligheidsregio (VR) en een samenwerkingspartner van de waterschappen in Overijssel. De Omgevingsdienst heeft daarbij als doel om meerwaarde te creëren op het gebied van de fysieke leefomgeving. • van toegevoegde waarde zijn voor het bedrijfsleven, de inwoners en de leefomgeving van IJsselland. 		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	640	424
	Vreemd vermogen	1.409	3.076
	Financieel resultaat	2020: 313	2021: 108
Risico's	De risico-inventarisatie zoals deze in de begroting 2023 is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van € 311.000 en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting		

3 | Bestaande verbonden partijen - Vennootschappen en coöperaties

BNG Bank N.V. Den Haag			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,054%, portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	30.030 aandelen; één stem per aandeel van EUR 2,50. Totale waarde € 75.075.		
Openbaar belang/ doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x € 1 miljoen)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	4.364	4.329
	Vreemd vermogen	156.205	144.728
	Achtergestelde schulden	X	X
	Dividend per aandeel	2019: € 1,27 2020: € 1,81 2021: € 2,28	
	Financieel resultaat	2019: 163 2020: 221 2021: 236	
Risico's	Beperkt, tot deelname in het aandelenkapitaal. Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.		
Beleidsvoornemens en veranderingen	In het halfjaarsbericht van 2022 waren de verwachtingen over het resultaat positief. De BNG Bank heeft het eerste half jaar een resultaat geboekt van EUR 206 miljoen. Dat is EUR 19 miljoen meer dan het voorgaande half jaar (eerste half jaar resultaat 2021: EUR 187 miljoen).		
Vennootschap NV Rendo Holding te Meppel			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 4,34%, portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	43 aandelen ad € 453,77, totale waarde € 19.512. In 2022 is er € 217.000 aan dividend ontvangen over het jaar 2021.		
Openbaar belang/ doelstelling	De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met onder andere toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	76.899	76.024
	Vreemd vermogen	99.281	101.110
	Financieel resultaat	2020: 9.555	2021: 6.589
	Dividend Staphorst (x €1)	2020: 325.00	2021: 217.000
Risico's	<i>Risico's:</i> Beperkt, tot deelname aandelenkapitaal.		
Vennootschap N.V. Rova te Zwolle			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 3,09%. Portefeuillehouder: wethouder A. Mussche.		

Financieel belang gemeente	217 aandelen, nominale waarde € 113,45. Totale waarde € 24.618. Achtergestelde lening van € 378.903. Rentevergoeding: 8%.		
Openbaar belang/ doelstelling	Werken aan het terugdringen van afval en het bevorderen van hergebruik van grondstoffen. De gemeente Staphorst draagt zorg voor onze publieke leefomgeving en alles wat daarin gebeurt. Is verantwoordelijk voor de inzameling en verwerking van het afval van inwoners. Omdat beheer in alle dynamiek en hectiek van het dagelijkse leven efficiënt en effectief uit te kunnen voeren werken gemeenten w.o. Staphorst veelal samen. Zo ook binnen ROVA. Als gemeentelijke uitvoeringsorganisatie in dienst van 23 samenwerkende gemeenten heeft deze zich verbonden aan bovengenoemde maatschappelijke verantwoordelijkheid. ROVA heeft zich ontwikkeld tot een duurzaam dienstenbedrijf. Duurzame ontwikkeling begint bij het besef van het dragen van verantwoordelijkheid naar toekomstige generaties en het zuinig moeten zijn op de schaarse grondstoffen die worden verbruikt.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x € 1.000)	Begin van het jaar 2021	Eind van het jaar 2021
	Eigen vermogen	36.497	35.111
	Vreemd vermogen	58.840	53.383
	Financieel resultaat	2020: 5.057	2021: 5.133
	Dividend Staphorst (x €1)	2020: 90.000	2021: 89.000
Risico's	Beperkt, tot: <ol style="list-style-type: none"> 1. Deelname aandelenkapitaal. 2. Verstrekte achtergestelde lening ad € 379.000 (afgerond). In het geval van faillissement van de ROVA worden de gemeenten achtergesteld: de achtergestelde gemeenten komen in de volgorde van schuldeisers dus achter de concurrente schuldeisers, en heeft slechts voorrang ten opzichte van de aandeelhouders. 		
Vennootschap N.V. Vitens te Zwolle			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,32%. Aantal aandelen: 18.531, de nominale waarde per aandeel is € 0,24. Totale waarde: € 4.571. Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	De aandelen van Vitens zijn voor 100 procent in handen van provincies en gemeenten. Vitens kent 110 aandeelhouders, die gezamenlijk 5.777.247 aandelen bezitten. Staphorst bezit 18.531 aandelen ad € 1. Totale waarde: € 18.531. Stemrecht op aandelen: 0,321%.		
Openbaar belang/ doelstelling	Het produceren, distribueren en leveren van drinkwater aan onze klanten en de daarbij horende dienstverlening. Doelstelling: elke druppel duurzaam is de strategie tot en met 2030, hierbij zijn er drie aandachtsgebieden: duurzaam watersysteem, duurzame bronnen en duurzaam gebruik van drinkwater.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x € 1 miljoen)	Begin van het jaar 2021	Eind van het jaar 2021
	Eigen vermogen	559	600
	Vreemd vermogen	1.340	1.388
	Financieel resultaat na belastingen	2020: 23,9	2021: 19,4
	Dividend Staphorst	2020: 0	2021: 0
Risico's	Beperkt tot deelname aandelenkapitaal.		
Vennootschap Enexis Holding N.V.			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,0226% Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		

Financieel belang gemeente	Totaal aantal aandelen: 33.779. Nominale waarde per aandeel: € 0,46. Totale waarde van de aandelen: € 14.671. Het eigen vermogen per aandeel is € 27,50. Daarnaast heeft de gemeente Staphorst in 2020 een converteerbare hybride aandeelhouderslening verstrekt aan Enexis Holding N.V. voor een bedrag van € 112.836.		
Openbaar belang/ doelstelling	Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,8 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met onder andere toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x € 1 miljoen)	Begin van het jaar 2021	Eind van het jaar 2021
	Eigen vermogen	4.116	4.241
	Vreemd vermogen	4.635	5.154
	Financieel resultaat	2020: 108	2021: 199
	Dividend Staphorst (x €1)	2020: 17.000	2021: 22.000
Risico's	Beperkt tot deelname aandelenkapitaal. Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V.		
Vennootschap Wadinko B.V. te Zwolle			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 1,67%, portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	40 aandelen, geen balanswaarde		
Openbaar belang/ doelstelling	De vennootschap heeft tot doel het deelnemen in ondernemingen en vennootschappen, met name die welke ten doel hebben het stimuleren van en het deelnemen in ontwikkelingen en projecten op het gebied van milieu, techniek en innovatie, alsmede het daartoe deelnemen in andere ondernemingen en vennootschappen.		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2021	Einde van het jaar 2021
	Eigen vermogen	65.495	74.147
	Vreemd vermogen	5.454	6.923
	Financieel resultaat	2020: -3.374	2021: 8.651
	Dividend Staphorst (x €1)	2020: 0	2021: 50.000
Risico's	Het eigen vermogen van Wadinko op basis van deelname = 1,67% Inherent aan haar doelstellingen loopt Wadinko risico's. Door de interne maatregelen, met betrekking tot risicobeheersing, zoals beschreven in de jaarrekening, zijn de risico's voor de aandeelhouders beperkt.		
CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim staat Vennootschap B.V.) te 's Hertogenbosch			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen 0,0216%, portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	432 aandelen: 0,0216% van gestort aandelenkapitaal ad € 20.000 = € 4,32.		

Openbaar belang/ doelstelling	<p>Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero). CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In februari 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet.</p> <p>Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p>		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €)	Begin van het jaar 2021	Eind van het jaar 2021
	Eigen vermogen	392.593	312.379
	Vreemd vermogen	27.162	22.664
	Financieel resultaat	2020: 172.219	2021: -/- 42.665
Risico's	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.		

Vennootschap PBE (publiek belang elektriciteitsproductie) B.V. te 's Hertogenbosch

Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen 0,0216%, Portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	432 aandelen. Nominale waarde per aandeel: € 0,01. Totale waarde aandelen: € 1,00.		
Openbaar belang/ doelstelling	<p>Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd, de vennootschap kan worden ontbonden en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p> <p>Het doel is dat de vennootschap op korte termijn zal worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p>		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €)	Begin van het jaar 2021	Eind van het jaar 2021
	Eigen vermogen	1.569.395	1.532.074
	Vreemd vermogen	19.533	6.925
	Financieel resultaat	2020: -/- 20.148	2021: -/- 37.321
Risico's	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.		

4 | Bestaande verbonden partijen - Stichtingen en verenigingen

Stichting dagelijks beheer MCR te Rouveen

Bestuurlijk belang	Via stemrecht in dagelijks bestuur van de MCR. Andere partijen in de stichting: basisschool de Triangel en basisschool de Levensboom.
Financieel belang gemeente	De exploitatiebijdrage van € 43.722 aan de stichting voor de kosten van de sportzalen en peuterspeelzaal.

Openbaar belang/ doelstelling	<p>De gemeente geeft het publieksbelang en de behartiging hiervan vorm via de privaatrechtelijke weg door:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De wettelijke zorgplicht voor het aanbieden van een ruimte voor gymlessen; • Het initiëren en te faciliteren van het multifunctionele karakter van de MCR vorm en inhoud te geven; • Ruimte te bieden aan het peuterspeelzaalwerk; • De openbare bibliotheek een uitleenruimte ter beschikking te stellen. <p>Door deze constructie worden basisschool de Triangel en basisschool de Levensboom hierbij betrokken</p>		
Financiële kengetallen	Bedragen (x €)	Begin van het jaar 2022	Einde van het jaar 2022
	Eigen vermogen	108.312	109.810
	Vreemd vermogen	89.127	139.217
	Resultaat	2021: -/- 8.192	2022: 1.498
Risico's	<p>Doordat de exploitatie en beheer van de bijzondere scholen wettelijk op afstand zijn gezet, is er geen sprake van volledige betrokkenheid. De gemeente heeft een (gering) aandeel van 27% in deze stichting op basis van het vloeroppervlakte.</p>		

Paragraaf 6 - Grondbeleid

Inleiding op de paragraaf

Algemeen

Deze paragraaf beschrijft de gemeentelijke visie op het grondbeleid en de wijze van uitvoering en de ontwikkelingen. In de jaarrekening wordt een actuele prognose van de te verwachten resultaten, de onderbouwing van de geraamde winstnemingen, de beleidsuitgangspunten en de bestaande risico's binnen de grondexploitatie voor de omvang van de reserve opgenomen. Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de vastgestelde ruimtelijke, en deels ook economische doelstellingen te realiseren.

Het grondbeleid is opgenomen in de omgevingsvisie 'Staphorst voor elkaar' welke is vastgesteld door de gemeenteraad op 9 januari 2018.

In exploitatie zijnde gronden

Voor het totaal van in exploitatie zijnde complexen kunnen de volgende uitkomsten worden gegeven:

Bedragen x €1.000	2022	2021	2020	2019
Boekwaarde 01-01	-186	474	461	1.733
Vermeerderingen in het jaar	5.894	844	227	331
Nog te maken kosten			171	
Winstneming	2.147	179	583	430
Afwaardering				-900
Verminderings in het jaar	-6.636	-1.682	-967	-1.133
Boekwaarde per 31-12	1.219	-185	474	461

Nog te maken kosten: (bedragen x €1.000)

Per complex	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020
B.p. Rouveen-West 4			50	85
B.p. de Esch 3			121	186
B.p. Bullingerslag	1.870	1.893	1.530	1.602
B.p. Poeleweg IJhorst	334	410		
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	230	1.641		
B.p. Rouveen-Zuid	3.967			
Totaal	6.401	3.944	1.701	1.873

Nog te ontvangen opbrengsten: (bedragen x €1.000)

Per complex	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020
B.p. Bullingerslag	322	2.141	3.648	4.641
B.p. Poeleweg IJhorst	1.043	1.468		

B.p. De Esch IV Gemeentelijk	402	3.566		
B.p. Rouveen-Zuid	8.013			
Totaal	9.780	7.175	3.648	4.641

Het geraamde eindresultaat: (bedragen x €1.000)

01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020
2.160	3.416	1.630	2.305

Strategische gronden

De strategische gronden bestaan uit:

Het toekomstig industrieterrein De Esch 0.

	01-01-2023	01-01-2022
Aantal m ² in eigendom zijnde gronden, die nog niet in exploitatie zijn	54.260	54.260
Boekwaarde van deze gronden	296	300
De gemiddelde boekwaarde per m²	5,46	5,52

Tussentijdse winstnemingen

(bedragen x € 1.000)

Complex	2022	2021
B.p. Bullingerslag	325	179
B.p. Poeleweg IJhorst	90	
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	1.732	
Totaal	2.147	179

Risico's | Reserve

Grondbeleid gaat gepaard met (grote) financiële kansen en risico's. Als algemene risico's in de grondexploitatie kunnen worden genoemd:

A. Conjunctuur- en renterisico's

Hierdoor kan vraag naar bouwgrond inzakken en renteverliezen ontstaan.

B. Verwerving

Het niet tijdig kunnen verwerven van gronden en het stijgen van aankooprijzen.

C. Milieurisico's

De zogenaamde schone grond verklaring wordt niet afgegeven wegens aangetroffen milieuvervuiling, bijvoorbeeld bodem.

D. Planschadeclaims

Omwonenden die zich gedupeerd voelen kunnen op grond van afdeling 6.1 Wro om een schadevergoeding vragen bij de initiatiefnemer.

E. Gevolgen economische crisis

Stagnatie in de woningbouw en industrie en daardoor vertraging in de uitgifte van grond.

Reserve voor grondexploitatie

Reserve voor grondexploitatie

In de nota reserves en voorzieningen 2021 is bepaald dat, gelet op het bedrijfsrisico, een reserve gebaseerd op ± 30 % van de boekwaarde van de nog niet in exploitatie genomen gronden als voldoende kan worden beschouwd:

Bedragen x €1.000	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020
-------------------	------------	------------	------------	------------

Reserve	6.429	3.084	2.839	6.773
Boekwaarde niet in exploitatie genomen gronden	2.845	3.406	3.072	2.950
Percentage van de boekwaarde	226%	91%	92%	229%

De stand van de reserve is ruim voldoende. Hiermee wordt voldaan aan de hierboven genoemde beleidsbepaling.

Ontwikkelingen en grondexploitaties

De Esch 3

Alle bedrijfskavels zijn verkocht en overgedragen. Er moet alleen nog een afronding plaatsvinden van de laatste woonrijpmaak werkzaamheden (groen aanplant), uit te voeren in 2023.

Grondexploitatie Bullingerslag (Oosterparallelweg)

Dit industriële plangebied van netto ca. 11,8ha. wordt voor ca. 75% uitgegeven door de gemeente. De overige ca. 25% wordt geëxploiteerd door zelf realiserende grondeigenaren, die hiervoor aan de gemeente een exploitatiebijdrage betalen. In het tweede kwartaal 2023 wordt de laatste optiekavel (ca. 2.770m²) notarieel overgedragen.

De Esch 0

Geruime tijd was de exacte invulling van De Esch 0 afhankelijk van besluitvorming door de raad, in het kader van de beoogde nieuwe op- en afritten op de A28. Recentelijk heeft de raad richting gegeven aan dit gebied, waarbij een invulling met industrieterrains beoogd wordt. In het kader van de regeling Regionale Bedrijventerreinen Programmering West-Overijssel, is dit gebied hiervoor ook in beeld bij de provincie en de regiogemeentes. De voorbereidingen voor de planvorming zijn gestart en de benodigde (bestemmingsplan) procedures worden in 2023 opgestart.

Facilitaire grondexploitatie De Esch IV Facilitair

Op 21 september 2021 is het bestemmingsplan en het grondexploitatieplan voor bedrijventerrein De Esch IV door de raad vastgesteld. Beide plannen zijn op 3 februari 2022 onherroepelijk geworden. Het merendeel van de uitgifbare grondposities (kavels) is in bezit van lokale ondernemers. Ten behoeve van de ontwikkeling zijn posterieure exploitatieovereenkomsten gesloten met de betreffende ondernemers die een grondposities hadden in het plangebied. Op dit moment bevinden de bouwrijpmaak werkzaamheden zich in een vergevorderd stadium en zijn de eerste ondernemers concreet bezig met het uitvoeren van hun bouwplannen.

Grondexploitatie De Esch IV Gemeentelijk

Op 21 september 2021 is de grondexploitatie ten behoeve van de gemeentelijk uitgifte van bedrijventerrein op De Esch IV door de raad vastgesteld. De gemeente is mede grondeigenaar en sluit in die hoedanigheid dus ook een posterieure overeenkomst. De gemeente heeft al haar grondposities (kavels) verkocht en medio 2022 overgedragen aan lokale ondernemers.

IJhorst- West (Ywehof)

Dit betreft een grondexploitatie die voor rekening en risico van een externe partij wordt gevoerd. Het nog resterende deel van dit woningbouw plangebied wordt ontwikkeld en uitgegeven door een lokale aannemer (voorheen plangebied van projectontwikkelaar Megahome).

Grondexploitatie IJhorst- West (Poeleweg)

Dit plangebied van ca. 1,5ha. bruto heeft de gemeente gezamenlijk in eigendom met een derde partij. Hiervoor is op 11 mei 2021 het bestemmingsplan vastgesteld. Dit nieuwe bestemmingsplan maakt de nieuwbouw van 36 woningen aan de Poeleweg in IJhorst mogelijk. De uitgifte vindt in 2 fasen plaats. Na een beroep bij de Raad van State is het bestemmingsplan op 26 april 2022 onherroepelijk geworden. De locatie is inmiddels bouwrijp gemaakt. De verkoop van de eerste fase (13 vrije kavels en 7 rijwoningen) is nagenoeg afgerond. De verkoop van de tweede fase (11 vrije kavels en 5 rijwoningen) is in het eerste kwartaal 2023 gestart.

Rouveen- West 4

In dit woningbouw plangebied zijn alle 97 kavels verkocht en overgedragen. De laatste woonrijpmaak werkzaamheden zijn uitgevoerd. Op dit moment zijn er plannen in voorbereiding om ten behoeve van dit plangebied, langs het Scholenland een voetpad aan te leggen.

Rouveen- Zuid (fase 1)

Het woningbouw plangebied Rouveen-Zuid betreft een gebied van bruto ca. 6,2ha., welke volledig in eigendom is bij de gemeente. Het bestemmingsplan Rouveen Zuid – Fase 1 is op 25 oktober 2022 vastgesteld en maakt de nieuwbouw van maximaal 80 woningen mogelijk. De locatie wordt in de eerste helft van 2023 bouwrijp gemaakt. De verkoop van de kavels (28 vrijstaande woningen, 34 twee-onder-één kap woningen en 18 rijwoningen) is in het eerste kwartaal 2023 gestart.

De Slagen

Dit betreft een grondexploitatie die voor rekening en risico van een externe partij wordt gevoerd (Staphorst Ontwikkeling BV, bestaande uit meerdere lokale aannemers).

Paragraaf 7 - Lokale heffingen

Inleiding op de paragraaf

Algemeen

In deze paragraaf worden de belastingen die de gemeente heeft ontvangen toegelicht. Er wordt gekeken naar de ontvangsten in relatie tot het verleden en de actuele begroting. De methodiek voor het toerekenen van overhead aan de kostprijs van rechten en heffingen is opgenomen in de vastgestelde financiële verordening 2021 en bedraagt 96,69% voor 2022.

Belastingen

De uitvoeringsbepalingen van de lokale lasten is vastgesteld in de diverse belastingverordeningen. Voor de beleidsuitgangspunten die ten grondslag liggen aan de berekening van de totale heffingen en hoe deze bij de tariefstelling worden gehanteerd, wordt verwezen naar nota Lokale Heffingen 2021.

Leges

Daarnaast ontvangt de gemeente nog diverse leges, zoals leges omgevingsvergunning, leges bestemmingsplannen en leges burgerzaken. Deze zijn door de gemeenteraad gelegitimeerd middels door de raad vastgestelde verordeningen.

1 | Onroerende zaakbelasting

Onder de naam 'onroerende zaakbelastingen' worden ter zake van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken een eigenaren- en gebruikersbelasting geheven.

Soort heffing (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
OZB eigenaar woningen	1.963	1.965	1.910
OZB eigenaar niet woningen	1.127	1.121	1.071
OZB gebruiker niet woningen	750	745	707
Totalen	3.840	3.831	3.689

2 | Afvalstoffenheffing

I. Vast-recht afvalstoffenheffingen

Op grond van artikel 10.21 en 10.22 van de Wet Milieubeheer heeft de gemeente een verplichting tot inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. Degene die feitelijk gebruik maakt van een perceel waar huishoudelijke afvalstoffen kunnen ontstaan is belastingplichtig. Het vast-recht is in 2022 gestegen tot € 197.

II. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is budgetneutraal waarbij rekening gehouden wordt met het btw voordeel (BCF) en de kosten voor straatvegen tot 25% zijn meegenomen. Kosten voor kwijtschelding afvalstoffenheffing zijn ingecalculleerd.

Het voordeel in de afvalstoffenheffing komt ten gunste van de voorziening matiging tarief afvalstoffenheffing.

Afvalstoffenheffing:	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Kosten ophalen huisvuil (incl. automatiseringskosten)	1.213	1.217
Kosten straatvegen (25%)	19	9
BTW voordeel	240	251
Kwijtschelding	29	27
Personeelskosten	88	79
Overhead	85	76
Baten afvalstoffenheffing	-1.397	-1.229
Overige baten (onder andere dividend)	-310	-313

Saldo	-33	117
Toevoeging aan voorziening	33	n.v.t.
Saldo van de voorziening	33	0
Onttrekking uit reserve	n.v.t.	-117
Saldo van de reserve	378	378
Kostendeckendheid	100%	100%

(bedragen x € 1.000)

3 | Rioolheffing/- aansluitbijdrage

Rioolheffing bekostigt de taken voor de inzameling en het beheer van huishoudelijk afvalwater, regenwater en grondwater. Het tarief is in 2022 gelijk gebleven aan 2021, € 208.

(bedragen x €1.000)

Rioolheffing	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Rioleringskosten (incl. automatiseringskosten)	1.078	907
Kosten straatvegen (25%)	19	9
BTW-voordeel	135	124
Kwijtschelding	25	27
Directe personeelskosten	171	163
Overhead	166	157
Opbrengst rioolheffing	-1479	-1.453
Saldo	115	-66
Toevoeging aan voorziening	n.v.t.	66
Correctie toevoeging aan voorziening	n.v.t.	345
Saldo voorziening	411	411
Reservemutatie	-115	-345
Saldo reserve	3.127	3.242
Kostendeckendheid	100%	100%

De rioleringskosten zijn met name gestegen door de toegenomen energieprijzen (elektra) in 2022, daarnaast is er ook meer reiniging en inspectie uitgevoerd. Ook zijn onderdelen t.b.v. onderhoud drukrioleringsunits fors duurder geworden.

Riool aansluitbijdrage	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Rioleringskosten	68	83
BTW-voordeel	14	11
Personeelskosten	19	16

Overhead	18	15
Opbrengst rioolaansluitbijdrage	-64	-107
Saldo	56	18
Kostendeckendheid	54%	85%

(bedragen x € 1.000)

4 | Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen, die zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er gedurende het belastingjaar op meer dan negentig dagen van het jaar voor zich of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden.

De totale opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Forensenbelasting	83	88	81

5 | Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen onze gemeente tegen een vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene met een adres in onze basisregistratie personen zijn ingeschreven.

De totale opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Toeristenbelasting	125	111	110

6 | Marktgeld/ standplaatsvergunningen

Er worden marktgeld/ standplaatsen geheven voor het innemen van standplaatsen op de weekmarkt.

De opbrengsten bedroegen:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Opbrengsten	31	33	17
Kosten	31	49	31

(bedragen in €)

7 | Begraafrechten

Op basis van de verordening lijkbezorgingsrechten worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de algemene begraafplaats.

De opbrengsten en kosten bedragen:

Begraafplaatsen	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Totale kosten	394	407	352
Overhead	253	253	217
Opbrengst begraafplaatsen	-350	-371	-358
Saldo	297	289	211
Kostendeckendheid	54%	56%	63%

(bedragen x € 1.000)

8 | Hondenbelasting

Er wordt een belasting geheven van houders van honden.

De opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Hondenbelasting	61	64	61

Legesverordening

Onder de naam 'leges' worden een aantal verschillende rechten geheven. Deze heffing wordt opgelegd doordat de gemeente diensten verstrekt. De volgende leges geven als opbrengsten en kosten:

(bedragen x € 1.000)

Omgevingsvergunningen	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Totale kosten	1.424	1.397	1.512
Overhead	1.208	1.208	1.223
Opbrengst omgevingsvergunningen	-757	-1.096	-535
Saldo	1.875	1.509	2.200
Kostendekkendheid	29%	42%	20%

(bedragen x € 1.000)

Burgerzaken	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Totale kosten	492	520	540
Overhead en automatisering	300	300	256
Opbrengst burgerzaken	-166	-193	-229
Saldo	626	627	567
Kostendekkendheid	21%	24%	29%

Gemeentelijke accommodaties

De gemeente Staphorst beschikt over een aantal accommodaties die elk jaar een huur of gebruikersvergoeding genereren. De tarieven worden elk jaar geïndexeerd en vastgesteld door het college.

Soort (bedragen x €1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Dienstencentrum	46	54	33
Sporthal	60	63	50
Gymzalen	22	21	15
Voetbalaccommodaties	45	45	43
Totaal	174	182	142

Kwijtschelding

Voor inwoners voor wie het buitengewoon bezwaarlijk is om de aanslag te voldoen, kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. Dit wordt getoetst aan de hand van een vermogens- en inkomstenstoets. Kwijtschelding is aan te vragen voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Afgewezen	31	32	33
Toegekend	125	124	133
Gedeeltelijk toegekend	3	2	4
Totaal	159	158	170
(bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Kwijtschelding	-49	-54	-54

Lastendruk

Onderstaand wordt aangegeven hoe de belastingdruk over 2022 en voorgaand jaar bedroeg. In deze berekening zijn alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn.

Uitgangspunt: een eigenaar en bewoner van een 'standaardwoning' met een gemiddelde waarde die door meer dan één persoon wordt bewoond (bron Coelo). De gemiddelde WOZ waarde in 2022 is € 317.000 (waarderingkamer.nl).

Soort	2022	2021	Landelijk gemiddelde 2022
Afvalstoffenheffing (vast recht + variabel)	237	209	317
Rioolheffing	208	208	207
OZB	338	305	380
Totaal	783	722	904

Samenvatting verhoging belastingen en retributies

In 2022 zijn de volgende verhogingen doorgevoerd ten opzichte van 2021 naast de compensatie voor de inflatiecorrectie :

- Afvalstoffenheffing vast recht + 17%

Voor de OZB, rioolheffing, forensen-, toeristen-, hondenbelastingen en marktgelden en leges zijn geen verhogingen doorgevoerd.

Paragraaf 8 - Vluchtelingenstroom

Inleiding op de paragraaf

Algemeen

De opvang en huisvesting van vluchtelingen heeft sinds begin 2022 grote impact gehad op de bedrijfsvoering van onze organisatie. Het betreft vluchtelingen uit Oekraïne, maar ook de vluchtelingen uit andere landen is sinds afgelopen jaar een urgent probleem dat de nodige aandacht en inzet vraagt. Bij vluchtelingen uit andere landen spreken we over asielzoekers en statushouders. Voor de asielzoekers zijn op dit moment te weinig plekken beschikbaar in de AZC's. Dit komt onder andere doordat er te weinig uitstroom van statushouders is vanwege het gebrek aan woningen.

De gemeente is verantwoordelijk voor het opzetten en beheren van opvanglocaties en tussenvoorzieningen en vervolgens voor de definitieve huisvesting van statushouders. Meerdere onderdelen van de gemeentelijke organisatie zijn door met name de komst van vluchtelingen uit Oekraïne extra belast met werkzaamheden. Dat zijn vooral de buitendienst en openbare ruimte, burgerzaken, openbare orde en veiligheid, vergunningen, ruimtelijke ordening en (op de thema's inkomen & werk, gezondheid & welzijn, onderwijs & jeugd en inburgering) de afdeling samenleving.

Kernteam Vluchtelingenstroom

Per half maart 2022 is binnen de gemeente Staphorst een kernteam Oekraïne ingesteld. In het najaar is dit overgegaan in het kernteam Vluchtelingenstroom waar de vluchtelingenstromen in brede zin onder vallen. Dit kernteam opereert in opdracht van de burgemeester. Het kernteam verzamelt alle actuele informatie en bereidt daaruit voorkomende besluiten voor het Gemeentelijk Beleidsteam (GBT) voor. Het GBT bestaat uit burgemeester, wethouders en gemeentesecretaris.

Het kernteam kent als voorzitter de eindverantwoordelijke voor het onderwerp Vluchtelingenstroom en bestaat verder uit betrokkenen uit de gehele organisatie, specifiek op de onderwerpen communicatie, financiën, juridisch zaken, OOV als ook expertise uit de afdelingen fysieke leefomgeving en samenleving.

Het kernteam is het centrale punt waar alle activiteiten op elkaar worden afgestemd en de voortgang van een en ander wordt bewaakt. Tevens buigt het kernteam zich over de doorvertaling van de landelijk beleid naar de lokale situatie. Het adviseert het GBT hierin, waarna het GBT een besluit neemt.

In de samenleving

Leden van het kernteam zijn actief betrokken bij regionale overleggen om de informatie die landelijk en regionaal vertaald worden mee te nemen naar de gemeente, voor de gemeentelijke uitvoering. Zo is er een frequent overleg van het Netwerk Gemeenten Vluchtelingenopvang van de Veiligheidsregio. Onder dit netwerk vallen meerdere werkgroepen onder andere op de onderwerpen financiën, zorg en onderwijs. Daarnaast onderhouden leden van het kernteam nauwe contacten met verschillende partijen in Staphorst, zoals scholen, huisartsen, zorginstellingen en kerken. Er is door diverse groeperingen heel veel werk verzet waardoor we in korte tijd veel hebben kunnen realiseren.

Communicatie

Periodiek is er verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad. De gemeenteraad is op de hoogte gehouden via raadsmemo's en in het Presidium is de voortgang rondom de opvang van vluchtelingen regelmatig met de fractievoorzitters gedeeld. Medewerkers kunnen de activiteiten volgen via een projectenpagina op intranet.

Dienstverlening

Het realiseren van een opvanglocatie kost veel geld en tijd zowel van de organisatie als van de gemeenschap. Er zijn diverse initiatieven opgezet vanuit de gemeenschap door onder andere te helpen met het inzamelen van goederen, het aanbieden van particuliere opvang en inrichting van de opvanglocatie. Ook vanuit de ambtelijke organisatie vraagt het realiseren van een opvanglocatie en de coördinatie rondom de vluchtelingenproblematiek een behoorlijke inzet.

Uitgaven gerelateerd aan de vluchtelingenstroom

De direct aan de vluchtelingenstroom gerelateerde kosten zijn:

Bedragen	
Onderzoekskosten en uren kernteamleden voor crisis noodopvang	€ 15.504
Onderzoekskosten en uren kernteamleden voor opvang statushouders	€ 18.666
Kosten Oekraïne	€ 1.457.324

Totaal	€ 1.491.494
---------------	--------------------

In onderstaand overzicht zijn de kosten Oekraïne nader gespecificeerd.

Verantwoording uitgaven m.b.t. opvang ontheemden Oekraïne	Voorschot	Uitgaven	SISA verantwoording
SPUK onderwijshuisvesting Oekraïense leerlingen	€ 250.000	€ 2.142	€ 2.142
SPUK bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne:			
Transitiekosten	€ 66.024	€ 69.522	€ 69.522
Uitvoeringskosten transitiekosten		€ 148.306	€ 148.306
Verstrekkings leefgeld en wooncomponent particuliere opvang		€ 302.084	€ 302.084
Uitvoeringskosten m.b.t. particuliere opvang			€ 181.020
Normbedrag gemeentelijke opvang	€ 1.445.460	€ 907.972	€ 1.420.440
	€ 1.511.484	€ 1.427.884	€ 2.121.372
Kosten GGD - tegemoetkoming gemeentefonds decembercirculaire 2022		€ 27.298	
Totaal opvang ontheemden Oekraïne	€ 1.761.484	€ 1.457.324	€ 2.123.514

Vanuit de SISA verantwoording wordt € 2.121.372 ontvangen voor de SPUK bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. De kosten die gedekt kunnen worden uit deze SPUK regeling bedragen € 1.427.844. Conform het raadsbesluit van 6 december 2022 is het overschot van € 693.488 toegevoegd aan de algemene reserves.

Bekostigingsregeling m.b.t. opvang ontheemden Oekraïne

SPUK onderwijshuisvesting Oekraïense leerlingen:

Voor het schooljaar 2022/2023 een uitkering aangevraagd ad. € 250.000 de definitieve afrekening o.b.v. werkelijke kosten vindt plaats bij de jaarrekening 2023.

SPUK bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne:

Uitvoeringskosten transitiekosten: Vergoeding van € 210 per maand per uitbetaling van het leefgeld aan ontheemden in de particuliere opvang.

Normbedrag gemeentelijke opvang: Vergoeding op basis van normbedrag per dag per gerealiseerd bed in de gemeentelijke opvang, hoogte van het normbedrag is € 100 tot en met 14 oktober 2022. Vanaf 15 oktober bedraagt het normbedrag € 83 per dag per bed. Het aantal bedden op de locatie is vastgesteld op 60 stuks.

Samenvatting financiële positie

Financiële positie

Totaal overzicht reservepositie

Hieronder ziet u het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves.

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12- 2021	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12- 2022
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.400	100				3.500
Reserve zonder bestemming	5.107	4.615	909	1.995	1.782	10.418
Totaal algemene reserves	8.507	4.715	909	1.995	1.782	13.918
Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 31-12- 2021	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12- 2022
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Reserve grondexploitatie	3.084		3.355	10		6.429
Reserve grondexploitatie met bestemming	577					577
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.059			157		6.902
Reserve onderhoud Conradsweg (zandput Hooijdijk)	135		9			144
Reserve rioolbeheer	3.242			115		3.127
Reserve matiging afvalstoffenheffing	378					378
Reserve met bestemming	129	-103		12		14
Reserve wegenbeheer - betonwegen	4.000					4.000
Reserve wegenbeheer - asfalt - en klinkerwegen	2.765	-1.040	918	1.545		1.098
Reserve verkeersontsluiting	488			24		464
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	10.864			720		10.144
Reserve afschrijving vervoermiddelen	631			125		506
Reserve gebouwenbeheer	1.677	-1.677				0
Reserve nadelig rekening saldo	1.882	-1.882				0
Reserve duurzaamheid	474		189			663

Reserve automatisering	13	-13				0
Reserve beschermd wonen	977		521	34		1.465
Totaal bestemmingsreserves	38.375	-4.715	4.991	2.743	0	35.909
Totaal reserves	46.882	0	5.900	4.738	1.782	49.827

Analyse uitkomst t.o.v. begroting	
Saldo van baten en lasten reserves	€ 1.162.000
Resultaat jaar 2021	<u>€ 1.782.000</u>
Onttrekking aan reserves (excl. resultaat 2022)	€ 2.944.000
Nog toe te voegen resultaat 2022	<u>€ 5.207.000</u>
Toename reserves	€ 8.151.000
<u>Toelichting</u>	
Onttrekking en toevoeging reserves	
Af: onttrekkingen uit de reserves	
Versterking dienstverlening	€ 74.000
Afschrijving brandweerkazerne	€ 8.000
Vergroten veiligheidsbeleving	€ 6.000
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	€ 1.545.000
Afschrijvingen wegen, kunstwerken, openbare verlichting, straatmeubilair, parkeren	€ 141.000
Afschrijvingen middelen gladheidsbestrijding	€ 34.000
Onderzoek ontsluiting Rouveen	€ 3.000
Inspectie kunstwerken	€ 5.000
Onderzoek op- en afritten A28	€ 24.000
Leader III- lokale projectbijdragen	€ 3.000
Promotie gemeente Staphorst	€ 10.000
Afschrijvingen schoolgebouwen	€ 443.000
Opstellen Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	€ 20.000
Uitbreidingskosten CNS	€ 25.000
Uitbreidingskosten De Triangel	€ 11.000
Breedtesport	€ 12.000
Afschrijvingen gymzalen	€ 87.000

Afschrijvingen sportaccommodaties voetbal	€ 108.000
Afschrijvingen speeltoestellen	€ 16.000
Stichting recreatie en toerisme	€ 50.000
Bijdrage AMBC	€ 39.000
Herplant 600 bomen	€ 90.000
Fauna- en florawet	€ 8.000
Groot onderhoud openbaar groen	€ 255.000
Vitalisering recreatieparken	€ 18.000
Boombeheer binnen beb. kom	€ 28.000
Boombeheer buiten beb. kom	€ 69.000
Speeltoestellen	€ 22.000
De Herberg Zwolle	€ 10.000
Bijdrage Zwolle Human Capital Agenda	€ 31.000
Beschermd wonen	€ 34.000
E&K budgetten	€ 487.000
Kostendekkendheid riolering 2022	€ 115.000
Windenergie	€ 1.000
Dynamische geurkaart	€ 7.000
Leefbaarheid de Slagen	€ 10.000
Implementatie nieuwe omgevingswet	€ 67.000
Geovisie landelijke voorziening	€ 2.000
Woonservicegebieden	€ 2.000
Omgevingsplan	€ 11.000
Vorbereidingskrediet flexwoningen	€ 24.000
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	€ 10.000
Inhaalwerkzaamheden RO	€ 35.000
Afschrijvingen gemeentehuis	€ 74.000
Afschrijvingen vervoersmiddelen	€ 91.000
Doorontwikkeling buitendienst	€ 6.000
Project dienstverlening optimalisatie	€ 30.000
Koppeling IJVI/DECOS	€ 23.000
Informatiemanagement	€ 136.000
Doorontwikkeling organisatie/onderhoud organisatiecultuur	€ 40.000
Arbo-budget	€ 16.000
Restant coronasteunpakket 2021 - loonsomruimte	€ 322.000
Totaal onttrekkingen	€ 4.738.000

Bij: toevoegingen aan de reserves	
Verschuldigde VPB grondexploitatie	€ 2.000
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	€ 860.000
Opbrengsten degeneratiekosten	€ 50.000
Reservering zandput Hooidijk	€ 9.000
De Esch III	€ 76.000
Winst De Esch IV	€ 1.732.000
Winst Bullingerslag	€ 325.000
Oekraïne 2022 (zie paragraaf vluchtelingenstroom)	€ 693.000
Beschermd wonen	€ 490.000
Kansrijk wonen	€ 31.000
E&K budgetten	€ 189.000
Exploitatiebijdragen De Slagen	€ 29.000
Verkoop kavels Triangellocatie Rouveen	€ 47.000
Verkoop kavel Levensboomlocatie Rouveen	€ 327.000
Verkoop groenstrook De Esch III	€ 193.000
Verkoop perceel Oostermenneweg	€ 15.000
Verkoop ruilgrond Scholenland & Tiphoeksweg	€ 533.000
Winst Poelweg	€ 90.000
Verkoop Gemeenteweg 83	€ 208.000
Totaal toevoegingen	€ 5.900.000
Per saldo	
Verschil tussen totaal onttrekking en toevoeging aan de reserves	€ 1.162.000
Toevoeging jaarresultaat 2021 (niet in baten jaarrekening 2022)	€ 1.782.000
Toename reserve eind 2022 t.o.v eind 2021 (exclusief resultaat boekjaar)	€ 2.944.000

Financiële kengetallen

De financiële positie van de gemeente kan ook uitgedrukt worden in financiële kengetallen. De commissie BBV heeft een aantal kengetallen voorgeschreven, om hiermee beter inzicht te verkrijgen in de financiële positie van de gemeenten. De kengetallen van de gemeente Staphorst zijn goed, met name schuldquote en de solvabiliteit. In de paragraaf weerstandsvermogen worden de kengetallen verder toegelicht.

	Werkelijk			Begroting				
	2020	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-62%	-47%	-48%	-10%	-20%	-12%	-12%	-15%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-60%	-51%	-50%	-15%	-22%	-14%	-14%	-17%
Solvabiliteitsrisico	85%	85%	83%	83%	82%	85%	85%	85%

Grondexploitatie	4%	8%	8%	13%	6%	7%	7%	7%
Structurele exploitatieruimte	5%	0%	8%	0%	0%	2%	4%	-1%
Belastingcapaciteit	90%	93%	87%	98%	89%			

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van de gemeente is uitstekend. Dit blijkt uit de paragraaf weerstandsvermogen, die in dit jaarverslag is opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is de aanwezige vrije reserves plus de onbenutte belastingcapaciteit, ten opzichte van de mogelijke risico's.

Bedragen x €1.000	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2023
Weerstandscapaciteit	10.904	28.511	16.661
Risico's	1.238	1.204	1.220
Weerstandsvermogen	8.8	23.7	13.7

Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2022

Voor een gespecificeerd overzicht van de algemene dekkingsmiddelen wordt verwezen naar het onderdeel algemene dekkingsmiddelen in de jaarrekening.

Programma	Begroting 2022					Actuele begroting 2022					Realisatie 2022				
	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	- 2.822.601	30.065.193	0	0	27.242.592	- 2.938.482	32.886.486	0	104.907	30.052.911	- 2.005.597	33.407.963	- 2.313	74.000	31.474.053
1 Veiligheid	- 1.446.546	57.847	0	8.182	- 1.380.516	- 1.359.965	57.847	0	31.534	- 1.270.584	- 1.405.425	76.038	0	14.207	- 1.315.180
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	- 2.981.230	80.686	- 860.000	1.361.428	- 2.399.116	- 3.133.692	121.686	- 860.000	- 1.446.935	- 2.425.071	- 3.453.147	247.191	- 919.174	- 1.751.805	- 2.373.326
3 Economie	- 214.048	219.258	0	5.000	10.210	- 3.177.357	3.106.245	0	108.695	37.583	- 4.363.416	6.458.142	2.133.109	12.827	25.557
4 Onderwijs	- 1.789.407	391.652	0	487.822	- 909.932	- 1.724.208	411.652	0	531.580	- 780.976	- 1.730.711	573.414	0	498.640	- 658.657
5 Sport, cultuur & recreatie	- 3.774.413	206.261	0	518.507	- 3.049.645	- 4.809.718	192.261	0	1.402.527	- 3.214.930	- 4.384.471	358.263	0	802.812	- 3.223.397
6 Sociaal domein	- 12.545.735	2.243.326	0	92.000	- 10.210.409	- 15.277.406	4.669.657	- 185.749	- 219.904	- 10.573.594	- 14.039.485	4.932.457	- 1.214.760	74.629	- 10.247.160
7 Volksgezondheid & milieu	- 5.293.950	3.560.474	0	487.000	- 1.246.476	- 5.866.827	3.575.474	0	943.783	- 1.347.571	- 5.534.603	3.804.765	- 188.582	610.112	- 1.308.308
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	- 2.462.836	1.702.603	0	30.907	- 729.326	- 2.938.345	1.702.603	0	439.184	- 796.557	- 2.671.797	3.606.292	- 1.442.453	161.113	- 346.845
9 Overhead	- 7.768.110	172.853	0	410.099	- 7.185.159	- 8.746.811	133.411	0	1.173.138	- 7.440.263	- 8.174.062	666.875	0	738.098	- 6.769.089
Gerealiseerd resultaat	- 41.098.876	38.700.153	860.000	- 3.400.945	142.222	- 49.972.811	46.857.322	1.045.749	- 6.402.186	2.240.948	- 47.762.715	54.131.400	- 5.900.392	- 4.738.242	5.206.534

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-2.822.601	-115.881	-2.938.482	-2.005.597	932.885
Baten	30.065.193	2.821.293	32.886.486	33.407.963	521.477
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	27.242.592	2.705.412	29.948.004	31.402.366	1.454.362
Stortingen	0	0	0	-2.313	-2.313
Onttrekkingen	0	104.907	104.907	74.000	-30.907
Mutaties reserves	0	104.907	104.907	71.687	-33.220
Gerealiseerd resultaat	27.242.592	2.810.319	30.052.911	31.474.053	1.421.142

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Bestuur	<p>Onttrekking pensioenvoorziening (voormalig en huidige) wethouders Op basis van de begroting 2022 werd verwacht dat er ongeveer € 100.000 toegevoegd zou moeten worden aan de pensioenvoorziening. De actuariële waardeberekeningen van de pensioenverplichtingen worden altijd achteraf ontvangen, op basis van deze overzichten wordt de mutatie aan de voorziening bepaald. Er zijn twee externe variabelen die de jaarlijkse toevoeging of onttrekking sterk beïnvloeden.</p> <ol style="list-style-type: none"> Dit betreft onder andere de pensioenstijging. Eind november is bekend geworden dat de ABP pensioenen met 11,96% stijgen, deze stijging moet volgens het BBV ook gehanteerd worden als richtlijn voor wethouders. Dit zou (bij een gelijkblijvende rekenrente) moeten leiden tot een hogere toevoeging aan de voorziening. De grootste variabele is de rekenrente. De rekenrente eind 2021 ten opzichte van eind 2022 is met een factor 5 verhoogd. De rekenrente was namelijk ongeveer 0,5% en is nu ongeveer 2,5%. Dit heeft exponentieel effect op de berekening van het doelvermogen en daarmee de jaarlijkse mutatie in de voorziening. Dit leidt tot een (forse) onttrekking aan de voorziening. <p>Door de tweede variabele is er in 2022 sprake van een onttrekking aan de voorziening van ongeveer 300.000 in plaats van een toevoeging aan de voorziening van ongeveer € 100.000. Per saldo een voordeel van € 396.000 ten opzichte van begroot.</p>		396
	<p>Accountantscontrole De commissie BBV heeft aangegeven dat de lasten van de accountantscontrole van het boekjaar 2022 verantwoord moeten worden in het boekjaar 2023, de lasten moeten namelijk verantwoord worden in het jaar dat ook de prestatie plaatsvindt. Dit levert eenmalig een voordeel van € 38.000 op in het boekjaar 2022.</p>		38
	<p>Raad en raadscommissies In 2022 is de vrije ruimte van de werkkosten regeling overschreden. De overschrijding wordt veroorzaakt door de vergoeding van de raadsleden die een groot deel van de vrije ruimte in beslag neemt. Over het gedeelte dat buiten de vrije ruimte valt, wordt 80% belasting geheven. Dit heeft geleid tot een nadeel van € 15.000.</p>	15	
	<p>Raadsgriffie In het raadsbesluit van 18 januari 2022 is besloten om tijdelijk extern in te huren ter ondersteuning van de raadsgriffie voor gemiddeld zestien uur per week. De werkelijke inhuurkosten bedroegen ongeveer € 18.000, en zijn verantwoord op deze post.</p>	18	
Burgerzaken	Lagere opbrengsten leges voor burgerlijke stand.		11
OZB woningen	Jaarlijkse herwaardering wet WOZ woningen In de voortgangsrapportage 2022 is er € 28.000 extra beschikbaar gesteld voor		21

	het inhuren van een inkoper voor Europese aanbesteding van hertaxaties en door nieuwe prijsafspraken met het taxatiebureau die de bezwaren/beroepen afwikkelt. Echter zijn er minder bezwaren afgewikkeld dan verwacht. Hierdoor zijn er minder kosten gemaakt dan verwacht. De kosten voor de aanbesteding van de inkoper vielen ook lager uit dan verwacht. Dit leidt tot een voordeel van € 21.000.		
	Uitvoering Wet WOZ Zwartewaterland De Gemeente Zwartewaterland heeft de post software niet in rekening gebracht conform de afspraken. De uitgekeerde proceskostenvergoeding aan No Cure No Pay bureaus vielen lager uit dan verwacht.		38
Treasury	Hogere dividendopbrengsten In verband met een in 2022 verwacht hoog netto resultaat en hoog liquiditeitssaldo, stellen Directie en RvC van Wadinko voor, in tegenstelling tot het eerder vastgestelde dividendbeleid van € 1,5 miljoen per jaar, in 2022 een interim dividend uit te keren van € 3 miljoen. Hierdoor zijn de dividendopbrengsten ongeveer € 31.000 hoger dan geraamd. Daarnaast hebben we van overige nutsbedrijven € 6.000 meer dividend ontvangen dan geraamd.		37
	Rente op de schatkist Vanaf 14 september is de ééndagsrente op de schatkist boven de 0% gekomen, hierdoor heeft de gemeente renteopbrengsten op het saldo van de schatkist ontvangen. In de periode september tot en met december lag het saldo tussen afgerond € 32 miljoen in september en € 27 miljoen in december. De ééndagsrente liep per dag op, met een gemiddelde van ongeveer 1%. Dit resulteerde in een renteopbrengst van € 102.000 die niet geraamd was.		102
Algemene uitkering	In de decembercirculaire zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor onder andere energietoeslag 2023 en meerkosten Oekraïne (leerlingenvervoer en zorg).		365
Overige baten en lasten	Het voordelig saldo op de post onvoorzien wordt met name veroorzaakt doordat deze post is gebruikt als stelpost voor "gelabeld geld" vanuit circulaire van het gemeentefonds, waar nog geen concrete plannen onder liggen. Dit zijn onder andere: <ul style="list-style-type: none"> • Versterking dienstverlening (resultaatbestemming 2021) van € 74.000 • Septembercirculaire 2022, middelen invoeringskosten omgevingswet € 305.000 • Septembercirculaire 2022, labelen middelen wet kwaliteitsborging bouw € 50.000 • Overige € 28.000 Deze post is gedetailleerd weergegeven in de toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022, onderdeel: Onvoorzien.		458
Overige	Overige voor- en nadelen		10
		44	1.465

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>					
Versterking dienstverlening	Zonder bestemming		74		74
<i>Overige:</i>					
Verschuldigde VPB grondexploitatie	Grondexploitatie		31	2	
Totaal			105	2	74
Per saldo			-105	-72	

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Versterking dienstverlening		74
<i>Overige:</i>		
Verschuldigde VPB grondexploitaties	2	31
Totaal incidentele lasten	2	105
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Versterking dienstverlening	74	74
<i>Overige:</i>		
Verschuldigde VPB grondexploitaties	2	31
Totaal incidentele baten	76	105

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-1.446.546	86.580	-1.359.965	-1.405.425	-45.460
Baten	57.847	0	57.847	76.038	18.191
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.388.698	86.580	-1.302.118	-1.329.387	-27.269
Storting	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	8.182	23.352	31.534	14.207	-17.327
Mutaties reserves	8.182	23.352	31.534	14.207	-17.327
Gerealiseerd resultaat	-1.380.516	109.932	-1.270.584	-1.315.180	-44.596

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Crisisbeheer/Brandweer	Lagere kosten Veiligheidsregio IJsselland De kosten voor de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland zijn € 12.000 lager dan begroot, in verband met een hogere teruggave over de bijdrage 2021.		12
	Kosten corona Begin 2022 zijn er nog extra kosten gemaakt ten behoeve van het coronatoegangsbewijs.	5	
Openbare Orde en Veiligheid	Integrale veiligheid Vanwege verschillende crisismomenten is er in 2022 behoorlijk geïnvesteerd in veiligheid. Met name het cameratoezicht heeft extra geld gekost hetgeen niet was begroot. Ook zijn er vanuit veiligheidsoverweging een tweetal bodycams aangeschaft, dit was in eerste instantie een pilot. Daarnaast is er extra expertise ingehuurd (communicatie en notulist). Agrarische hulpverlening is ingeschakeld om boeren met hulpvragen te ontlasten (deze expertise was niet intern aanwezig). Er zijn eind 2022 kosten gemaakt voor beveiliging rondom de locatie Hotel Waanders. Ook is er op verschillende avonden beveiliging ingezet in en rondom het gemeentehuis tijdens raadsvergaderingen.	33	
	Lijkschouwingen In 2022 zijn hogere kosten voor lijkschouwing geweest.	7	
	Hogere kosten Overige Bijzondere wetten Onkosten betreffende Anti Discriminatie (Vizier) zijn verhoogd.	8	
Overige	Overige voor- en nadelen	3	
		56	12

Toevoeging/onttrekking aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Regionale veiligheidsdag	Zonder bestemming			15	
Vergroten veiligheidsbeleving	Zonder bestemming			8	6
<i>Overige:</i>					

Afschrijvingen brandweerkazerne	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		8		8
Totaal			31		14
Per saldo			-31		-14

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	6	23
Totaal incidentele lasten	6	23
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	6	23
Totaal incidentele baten	6	23

Programma 2 - Verkeer en vervoer

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-2.981.230	-152.462	-3.133.692	-3.453.147	-319.455
Baten	80.686	41.000	121.686	247.191	125.505
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-2.900.544	-111.462	-3.012.006	-3.205.957	-193.951
Stortingen	-860.000	0	-860.000	-919.174	-59.174
Onttrekkingen	1.361.428	85.507	1.446.935	1.751.805	304.870
Mutaties reserves	501.428	85.507	586.935	832.630	245.696
Gerealiseerd resultaat	-2.399.116	-25.955	-2.425.071	-2.373.326	51.745

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Verkeer & Vervoer	Klein onderhoud wegen heeft meer gekost dan begroot.	14	
	Verkeersborden en installaties In de voortgangsrapportage 2022 is € 25.000 extra budget bijgeraamd voor het wassen van verkeersbebording. In verband met de drukke werkzaamheden heeft dit niet in 2022 plaatsgevonden.		30
	Coördinatie kabels en leidingen Conform de algemene verordening ondergrondse infrastructuur ontvangt de gemeente een vergoeding per meter voor aanleg van kabels en leidingen. De meeropbrengsten in 2022 zijn met name het gevolg van de aanleg van glasvezel en veel werk vanuit de nutsbedrijven.		52
	Bermen, sloten, greppels langs wegen Er is meer uitgegeven aan bermbeheer in verband met veiligheid bermmen.	7	
Overige	Saldo overige voor- en nadelen	9	
		30	82

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Onderzoek haven	Grondexploitatie		26		
Onderzoek ontsluiting Rouveen	Zonder bestemming		13		3
Inspectie kunstwerken	Zonder bestemming		9		5
Onderzoek op- en afritten A28	Verkeersontsluiting		29		24
<i>Overige:</i>					
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	Wegenbeheer	860	1.047	860	1.545
Opbrengsten degeneratiekosten	Wegenbeheer			50	
Reservering zandput Hoodijk	Zandput Hoodijk			9	

Afschrijvingen wegen, kunstwerken, openbare verlichting, straatmeubilair, parkeren	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		288		141
Afschrijvingen middelen gladheidsbestrijding	Afschrijvingen vervoermiddelen		34		34
Totaal		860	1.446	919	1.752
Per saldo		-586		-833	

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	32	78
<i>Overige:</i>		
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	860	860
Opbrengsten degeneratiekosten	50	
Reservering zandput Hooijdijk	9	
Totaal incidentele lasten	951	938
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	32	78
<i>Overige:</i>		
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	1.545	1.047
Totaal incidentele baten	1.577	1.125

Programma 3 - Economie en ondernemen

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-214.048	-2.963.309	-3.177.357	-4.363.416	-1.186.059
Baten	219.258	2.886.987	3.106.245	6.458.142	3.351.897
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	5.210	-76.322	-71.112	2.094.725	2.165.837
Stortingen	0	0	0	-2.133.109	-2.133.109
Onttrekkingen	5.000	103.695	108.695	12.827	-95.868
Mutaties reserves	5.000	103.695	108.695	-2.120.282	-2.228.977
Gerealiseerd resultaat	10.210	27.373	37.583	-25.557	-63.140

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Economische ontwikkelingen	Hogere kosten plattelandsontwikkeling De ontwikkelingen in de agrarische sector zijn in de loop van afgelopen jaar zeer ingrijpend gebleken. In het kader van de gebiedsgerichte aanpak stikstof en het provinciaal programma landelijk gebied is de inbreng van Staphorst gevraagd. Om een gedegen en een breed gedragen visie door Staphorst te kunnen opstellen, is adviesbureau Stimuland ingeschakeld. Dit heeft geleid tot een rapport dat zowel aan Gedeputeerde Staten als aan de minister is aangeboden. Deze kosten waren niet voorzien en dus ook niet begroot.	25	
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Hogere kosten weekmarkt Staphorst De energiekosten (elektra) zijn fors gestegen door de hoge tarieven. Daarnaast is er meer onderhoud uitgevoerd aan installaties.	23	
Economische promotie	Lagere opbrengsten toeristenbelasting Het aantal overnachtingen in de recreatiesector was in 2022 lager dan begroot. Dit is pas na afloop van het belastingjaar exact inzichtelijk.	14	
Overige	Overige voor- en nadelen	1	
		63	0

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Leader III- lokale projectbijdragen	Zonder bestemming		52		3
Promotie gemeente Staphorst	Zonder bestemming		10		10
Herziening detailhandelvisie	Zonder bestemming		20		
Detailhandelvisie: uitvoering	Zonder bestemming		22		
<i>Overige:</i>					
De Esch III	Grondexploitatie			76	
Winst De Esch IV	Grondexploitatie			1.732	
Winst Bullingerslag	Grondexploitatie			325	
Afschrijvingen beveiliging industrieterrein	Grondexploitatie		5		

Totaal			109	2.133	13
Per saldo			-109	2.120	

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	13	104
<i>Overige:</i>		
Winsten diverse grondexploitaties (De Esch III, De Esch IV, Bullingerslag)	2.133	
Totaal incidentele lasten	2.146	104
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	13	104
<i>Overige:</i>		
Winsten diverse grondexploitaties (De Esch III, De Esch IV, Bullingerslag)	2.133	
Totaal incidentele baten	2.146	104

Programma 4 - Onderwijs

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-1.789.407	65.198	-1.724.208	-1.730.711	-6.503
Baten	391.652	20.000	411.652	573.414	161.762
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.397.755	85.198	-1.312.556	-1.157.297	155.259
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	487.822	43.758	531.580	498.640	-32.941
Mutaties reserves	487.822	43.758	531.580	498.640	-32.941
Gerealiseerd resultaat	-909.932	128.956	-780.976	-658.657	122.318

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Onderwijsbeleid+leerlingzaken	<p>Peutergroepen en OAB Er is in het tweede kwartaal een nieuw financieringsmodel opgezet voor de peutergroepen. Er wordt nu, naast de subsidie van de gemeente, ook gebruik gemaakt van de kinderopvangtoeslag. Vooraf was moeilijk te voorspellen hoe dit financieel zou uitpakken. Het blijkt een positieve uitwerking op de begroting te hebben. Met minder financiële inbreng van de gemeente is hetzelfde bereikt.</p> <p>Er zijn lagere kosten en hogere opbrengsten gerealiseerd voor Onderwijs Achterstand Beleid (OAB) en peutergroepen, beide producten hebben een overlopende relatie. Het ontvangen OAB budget is een SiSa-regeling en moet volledig verantwoord kunnen worden. De beschikking viel € 11.000 hoger uit door een ophoging van het Rijk.</p>	17	160
	Nationaal Programma Onderwijs De gemeente heeft vanuit het Rijk middelen ontvangen voor haar rol in voorschoolse educatie, primair en voortgezet onderwijs. De baten en lasten hiervan zijn gelijk aan elkaar.	129	129
	Leerplichtwet Er zijn nagekomen opbrengsten over voorgaande jaren.		10
	Leerlingenvervoer Er is een toename van het aantal leerlingen en de prijsindexatie was hoger dan geraamd, waardoor hogere kosten zijn gemaakt, € 47.000. Daarnaast ook een hogere eigen bijdrage ontvangen door toename van het aantal leerlingen in het vervoer. Per saldo een nadeel van ongeveer € 37.000.	37	
Overige	Overige voor- en nadelen		6
		183	305

Toevoeging/onttrekking aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Vakonderwijs: Havo technasium	Zonder bestemming		18		
Opstellen Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP)	Zonder bestemming		35		20
Uitbreidingskosten CNS	Zonder bestemming		25		25

Uitbreidingskosten De Triangel	Zonder bestemming		11		11
<i>Overige:</i>					
Afschrijvingen schoolgebouwen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		443		443
Totaal			532		499
Per saldo			-532		-499

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	56	89
Totaal incidentele lasten	56	89
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	56	89
Totale incidentele baten	56	89

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-3.774.413	-1.035.305	-4.809.718	-4.384.471	425.247
Baten	206.261	-14.000	192.261	358.263	166.001
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.568.152	-1.049.305	-4.617.457	-4.026.208	591.249
Storting	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	518.507	884.020	1.402.527	802.812	-599.715
Mutaties reserves	518.507	884.020	1.402.527	802.812	-599.715
Gerealiseerd resultaat	-3.049.645	-165.286	-3.214.930	-3.223.397	-8.466

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Sportbeleid en activering	Sportstimulering De inzet buurtsportcoach is uitgebreid. Daar staan ook inkomsten tegenover vanuit een specifieke uitkering.	27	47
Sportaccommodaties	Lage kosten voor kleedkameraccommodaties Er is minder uitgegeven aan schoonmaakkosten en onderhoud aan gebouwen. De waterschapslasten vielen ook lager uit. Dit leidt tot een voordeel van ongeveer € 19.000.		19
	Hogere kosten voor gymzalen en lagere kosten sporthal Voor de gymzalen is dit jaar meer geld uitgegeven aan onderhoud inventaris en voor de sporthal juist minder. De gymzaal Rouveen bevindt zich in het MCR Rouveen waar vier keer per jaar een verbruikersvergoeding voor in rekening wordt gebracht door de stichting. In 2021 was één periode niet in rekening gebracht welke alsnog in 2022 is gefactureerd. Per saldo een nadeel van € 2.000.	28	26
	Zwembad Er is een specifieke uitkering ontvangen voor zwembaden en ijsbanen. Deze specifieke uitkering is uitbetaald aan het zwembad.	80	80
Openbaar groen en recreatie	Hogere kosten wijkgroen De groenrenovatie stond voor 2022 gepland, echter is dit pas in 2023 gerealiseerd. Hierdoor is het beheer en onderhoud van de groenvakken een jaar uitgesteld en kon de geraamde bezuiniging van € 91.000 niet gerealiseerd worden. Daarnaast zijn door de inflatie de kosten voor het groenonderhoud ook fors gestegen.	92	
	Lagere kosten recreatie, toerisme en evenementen Als gevolg van de na-ijl corona effecten zijn er minder plannen ontwikkeld of voor subsidie voorgedragen. Verwacht mag worden dat 2023 een inhaaleffect gaat laten zien.		17
	Speelruimte Er is minder geïnspecteerd en gerepareerd dan was begroot. Dit heeft te maken met het feit dat er in 2020 veel toestellen zijn vervangen in het kader van de inhaalslag wegens achterstallig onderhoud. Dit leidt tot een klein voordeel van afgerond € 8.000.		8
	Lagere kosten beheer bomen Op het structurele budget voor beheer bomen is ongeveer € 16.000 overgehouden, omdat er ook veel achterstallig onderhoud is ingehaald in 2022, waarvoor de kosten zijn verantwoord op de daarvoorbestemde		16

	incidentele budgetten (zie bijlage 4: overzicht incidentele budgetten eind 2022).		
Overige	Overige voor- en nadelen		6
		227	219

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Stichting recreatie en toerisme	Zonder bestemming		50		50
Gebiedsontwikkeling en kwaliteitsslag	Zonder bestemming		77		
Routenetwerk fiets- & wandelpaden	Zonder bestemming		60		
Bijdrage AMBC	Zonder bestemming		56		39
Meerjarig impuls recreatie en toerisme	Zonder bestemming		30		
Particulier bomenbeleid	Zonder bestemming		13		
Langjarig beheer landschapsplan	Zonder bestemming		50		
Herplant 600 bomen	Zonder bestemming		90		90
Fauna- en florawet	Zonder bestemming		40		8
Snoeien en rooien bomen	Zonder bestemming		45		
Groot onderhoud openbaar groen	Zonder bestemming		284		255
Vitalisering recreatieparken	Zonder bestemming		19		18
Ommetjes speelplaatsen	Zonder bestemming		75		
Boombeheer binnen beb. kom	Zonder bestemming		39		28
Boombeheer buiten beb. kom	Zonder bestemming		110		69
Opstellen beleidsplan spelen en bewegen	Zonder bestemming		20		
Beleid ongewenste soorten en invasieve exoten	Zonder bestemming		20		
Projectplan permanente bewoning/revitalisering recreatiewoningen	Zonder bestemming		80		
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>					
Speeltoestellen	Zonder bestemming		22		22
<i>Overige:</i>					
Breedtesport	Met bestemming		12		12
Afschrijvingen gymzalen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		87		87

Afschrijvingen sportaccommodaties voetbal	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		108		108
Afschrijvingen speeltoestellen	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		16		16
Totaal			1.403		803
Per saldo			-1.403		-803

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	557	1.158
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Speeltoestellen	22	22
Totaal incidentele lasten	579	1.180
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	557	1.158
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Speeltoestellen	22	22
<i>Overige:</i>		
Breedtesport	12	12
Totaal incidentele baten	591	1.192

Programma 6 - Sociaal domein

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-12.545.735	-2.731.671	-15.277.406	-14.039.485	1.237.921
Baten	2.243.326	2.426.331	4.669.657	4.932.457	262.800
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-10.302.409	-305.340	-10.607.749	-9.107.028	1.500.721
Storting	0	-185.749	-185.749	-1.214.760	-1.029.011
Onttrekkingen	92.000	127.904	219.904	74.629	-145.275
Mutaties reserves	92.000	-57.845	34.155	-1.140.132	-1.174.286
Gerealiseerd resultaat	-10.210.409	-363.185	-10.573.594	-10.247.160	326.434

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Samenkracht en burgerparticipatie	Nieuwkomers, statushouders Verschil tussen lasten en baten ten opzichte van de begroting, zie voor een nadere toelichting de paragraaf vluchtelingstroom.	32	12
	Ondersteuning mantelzorg Het voordeel is ontstaan doordat een deel van de subsidie 2021 niet was benut en in 2022 is gecrediteerd.		24
	Subsidiering sociaal cultureel werk Het voordeel is ontstaan doordat niet alle subsidies benut zijn.		10
	Voorliggende maatschappelijke dienstverlening Er zijn nagekomen kosten uit 2021 verantwoord.	24	
	Welzijnswerk Het voordeel is ontstaan doordat een deel van de subsidie 2021 niet was benut en in 2022 is gecrediteerd.		28
	Doorontwikkeling voorveld Het voordeel is ontstaan doordat er bij de eindverantwoording van het project Family Factory de niet bestede middelen gecrediteerd zijn.		27
Wijkteams	Ondersteuning team samenleving Er zijn eenmalige kosten geweest voor bijvoorbeeld het vormen van het Risicosignaleringsoverleg en het drukken van het beleidsplan.	15	
	Inkomensvoorzienigen De lasten voor sociale uitkeringen zijn licht lager dan begroot.		45
Inkomensregelingen	Sociale recherche Er zijn minder bijzondere onderzoeken gevraagd aan de sociale recherche.		15
	Bijstandsverlening zelfstandigen Het aantal aanvragen BBZ na afloop van de TOZO is minder gebleken dan verwacht. Het extra bedrag van € 50.000 in de voortgangsrapportage 2022 is overbodig gebleken. Daarnaast is er een eindafrekening ontvangen over 2020 met een terug te betalen bedrag, wat resulteert in lagere baten.	14	53
	Bijzondere bijstand. Op dit product is de energietoeslag verantwoord. Er is meer uitgegeven dan geraamd.	25	
Begeleide participatie	Sociale werkvoorziening De overschrijding van het budget komt voort uit een te lage inschatting van de salarislasten van de medewerkers die een dienstverband hebben op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Verwacht was dat deze uitgaven vanwege ziekte en mogelijk arbeidsongeschiktheid wat lager zouden zijn.	45	

Arbeidsparticipatie	Participatiebudget De hogere lasten zijn ontstaan door uitgaven i.v.m. re-integratie statushouders.	12	
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Scootmobielen en individuele vervoersvoorzieningen Naast de toename van complexe voorzieningen zijn met ingang van het nieuwe contract de tarieven gestegen (met name de onderhoudskosten).	25	
	Woningaanpassingen Er zijn minder woningaanpassingen uitgevoerd dan verwacht. Een kleine mutatie in aantallen heeft een groot effect op het budget.		48
Maatwerkdienstverlening 18+	Individuele hulp bij het huishouden In verband met nieuwe contracten zijn de tarieven fors gestegen. Daarnaast blijft er een toename in aanvragen sinds invoering van het abonnementstarief.	97	
	Groepsbegeleiding WMO Het aantal aanvragen blijft afnemen; deze trend is ingezet tijdens de coronacrisis.		271
	Individuele begeleiding WMO Het aantal indicaties blijft licht dalen, maar in de begroting is rekening gehouden met een grotere afname.	62	
	PGB WMO Het aantal PGB houders is in 2022 gedaald naar 5. Er zijn veel passende zorgaanbieders gecontracteerd, waardoor een PGB minder ingezet wordt.		63
	Schuldregeling De verwachting dat het aantal aanvragen bij de GKB zou toenemen is niet uitgekomen. Het omgekeerde is juist het geval.		67
Maatwerkdienstverlening 18-	Zorg in natura In 2022 zijn er 309 unieke jeugdigen met een lopende toewijzing. Dit is een daling ten opzichte van 2021 met 13. In de realisatie 2022 zijn ook declaraties opgenomen die betrekking hebben op boekjaar 2021 dit zijn kosten met betrekking tot vervoer, Corona-meerkosten, eenmalige contracten en onderwijs-zorgarrangementen. Op basis van nieuwe wetgeving is € 45.000 geboekt onder Geëscaleerde zorg 18 in plaats van Maatwerkdienstverlening		150
	PGB jeugd Er is een verschuiving van PGB naar Zorg in Natura (ZIN). Voor 2022 komt de overschrijding door één jeugdige met een forse PGB-toewijzing. Dit was niet te voorzien.	68	
Geëscaleerde zorg 18+	Wet verplichte GGZ (WvGGZ) Er is geen apart budget geraamd. In het najaar van 2022 is er een onderzoek uitgevoerd door de GGD van € 14.000 en er is een functionaris aangesteld bij de centrumgemeente Zwolle. De kosten van deze functionaris zijn doorbelast naar de gemeente Staphorst. Voor het jaar 2023 is er wel € 20.000 begroot. Het betreft een incidenteel nadeel.	23	
Geëscaleerde zorg 18-	Een deel van de kosten voor jeudzorg in natura is op basis van nieuwe wetgeving verantwoord onder geëscaleerde zorg 18- (in plaats van maatwerkdienstverlening).	45	
Overige	Overige voor- en nadelen	1	
		488	814

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
De Herberg Zwolle	Zonder bestemming		10		10
Bijdrage regio Zwolle Human Capital Agenda	Zonder bestemming		32		31

Projectplan dienstencentrum	Zonder bestemming		50		
Tijdelijke opvang gebruikers dienstencentrum	Zonder bestemming		80		
<i>Overige:</i>					
Oekraïne 2022 (zie paragraaf vluchtelingenstroom)	Zonder bestemming			693	
Beschermd wonen	Beschermd wonen	186		490	34
Kansrijk wonen	Beschermd wonen		48	31	
Totaal		186	220	1.214	75
Per saldo			-34	1.140	

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	41	172
Vorbereidingskrediet Berkenlaan 1	92	286
<i>Overige:</i>		
Oekraïne 2022	2.121	1.940
Beschermd wonen	521	185
Kansrijk wonen	31	48
Totaal incidentele lasten	2.806	2.631
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	41	172
Vorbereidingskrediet Berkenlaan 1	92	286
<i>Overige:</i>		
Oekraïne 2022	2.121	1.940
Beschermd wonen	521	185
Kansrijk wonen	31	48
Totaal incidentele baten	2.806	2.631

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-5.293.950	-572.877	-5.866.827	-5.534.603	332.225
Baten	3.560.474	15.000	3.575.474	3.804.765	229.291
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.733.476	-557.877	-2.291.354	-1.729.838	561.516
Storting	0	0	0	-188.582	-188.582
Onttrekkingen	487.000	456.783	943.783	610.112	-333.671
Mutaties reserves	487.000	456.783	943.783	421.530	-522.253
Gerealiseerd resultaat	-1.246.476	-101.094	-1.347.571	-1.308.308	39.263

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Volksgezondheid	Openbare gezondheidszorg De lagere kosten worden grotendeels veroorzaakt doordat de beschikbaar gestelde middelen m.b.t. het Uitvoeringsprogramma Lokaal Gezondheidsbeleid en Gezond Meedoen Staphorst! door corona slechts gedeeltelijk in 2020 en 2021 zijn ingezet. Afgesproken is toen dat die middelen ook in 2022 ingezet mochten worden. Hierdoor zijn nagenoeg geen nieuwe aanvragen binnengekomen om die projecten te kunnen voortzetten in dat jaar.		74
	Gezondheidszorg Oekraïne De kosten die de GGD gemaakt heeft voor de opvang van Oekraïners zijn in rekening gebracht bij de gemeente. Zie ook de paragraaf vluchtelingenstroom.	27	
Riolering	Lagere opbrengsten en lagere kosten voor het riolaansluitrecht Het nadeel ontstaat doordat er minder aansluitingen zijn geweest dan begroot, hierdoor zijn er € 56.000 minder opbrengsten dan begroot. De directe aansluitkosten zijn € 17.000 minder dan begroot. Inschatten is lastig omdat het meestal individuele aansluitingen betreft voor particuliere initiatieven, waardoor de opbrengsten jaarlijks fluctueren. In de paragraaf lokale heffingen zijn alle kosten die samenhangen met het riolaansluitrecht nader gespecificeerd.	56	17
	Voordeel baten, lasten en reservemutaties product riool in taakveld 7.2 Alle toerekenbare kosten en opbrengsten voor het product riool worden nader gespecificeerd in de paragraaf lokale heffingen.		5
Afval	Voordeel baten en lasten product afval in taakveld 7.3 Alle toerekenbare kosten en opbrengsten voor het product afval worden nader gespecificeerd in de paragraaf lokale heffingen.		45
Milieu	Hogere kosten Omgevingsdienst IJsselland De overschrijding betreft een aantal meerwerkopdrachten en meer adviesverzoeken die zijn uitgezet bij de Omgevingsdienst IJsselland en ons aandeel in het verwachte jaarrekeningresultaat 2022 op basis van geleverde uren.	39	
Begraven	Hogere opbrengsten en hogere kosten begraven De opbrengsten voor begraafplaatsrechten zijn € 20.000 hoger dan geraamd en de kosten voor begraven zijn € 10.000 hoger dan geraamd. Per saldo een voordeel van € 10.000.	10	20
Overige	Overige voor- en nadelen		10
		132	171

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
---------------------	---------	---------------------	----------------------	-----------------------	------------------------

<i>Incidentele budgetten:</i>					
E&K budgetten	Duurzaamheid		331	189	
E&K budgetten	Zonder bestemming		487		487
Windenergie	Zonder bestemming		4		1
Permanent meetsysteem Wiede Gat	Zonder bestemming		13		
Onderzoek flora en fauna	Zonder bestemming		54		
Dynamische geurkaart	Zonder bestemming		55		7
<i>Overige:</i>					
Kostendekkendheid riolering 2022	Riolering				115
Totaal			944	189	610
Per saldo			-944	-422	

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	495	944
Totaal incidentele lasten	495	944
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	495	944
<i>Overige:</i>		
Kostendekkendheid riolering	155	
Totaal incidentele baten	650	944

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-2.462.836	-475.508	-2.938.345	-2.671.797	266.547
Baten	1.702.603	0	1.702.603	3.606.292	1.903.689
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-760.233	-475.508	-1.235.741	934.495	2.170.236
Storting	0	0	0	-1.442.453	-1.442.453
Onttrekkingen	30.907	408.277	439.184	161.113	-278.071
Mutaties reserves	30.907	408.277	439.184	-1.281.340	-1.720.524
Gerealiseerd resultaat	-729.326	-67.231	-796.557	-346.845	449.712

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Ruimtelijke ordening	<p>Hogere opbrengsten en hogere kosten voor bestemmingsplannen Aan de overschrijding van de kosten liggen voornamelijk de volgende oorzaken ten grondslag:</p> <p>a. er zijn meer zittingen van de Omgevingskamer geweest (90 in plaats van de geschatte 70). Dit brengt hogere kosten met zich mee en</p> <p>b. de onkosten voor de afhandeling van planschadeclaims en de uitgekeerd planschadebedragen zijn ten laste van deze post gebracht. Met initiatiefnemers van ruimtelijke plannen wordt overigens contractueel vastgelegd, dat uitgekeerde planschades worden doorberekend aan initiatiefnemers.</p> <p>In 2022 ligt het aantal aanvragen fors hoger dan verwacht. Dit heeft geresulteerd in hogere inkomsten (leges). Per saldo een voordeel van ongeveer € 40.000.</p>	41	81
	<p>Onderbesteding incidentele budgetten programma 8 omgevingswet & omgevingsplan Deze incidentele budgetten zijn gedekt uit de exploitatie of resultaatbestemming 2021, waardoor de onderbesteding ten gunste van de exploitatie komt. Het restantbudget voor het omgevingsplan wordt opnieuw beschikbaar gesteld in 2023, vergelijkbaar met alle overige incidentele budgetten (bijlage 4).</p>		92
Wonen & bouwen	<p>Hogere opbrengsten bouwleges In 2022 zijn er meer leges opgelegd dan begroot, de hoeveelheid aan aanvragen was vergelijkbaar met voorgaande jaren maar er zijn enkele grote aanvragen ingediend. De aanvraag waar de meeste leges zijn opgelegd betreft het plan Rieverst in IJhorst, het realiseren van 150 recreatiewoningen.</p>		227
	<p>Hogere opbrengsten Omgevingsvergunningen voor afwijkende bouwplannen In 2022 is sprake geweest van een groter aantal aanvragen dan begroot. Dit heeft geresulteerd in een hogere legesopbrengst. Verhoudingsgewijs zijn er meer verzoeken afgedaan door de Omgevingskamer, waardoor de kosten voor afwijkende bouwplannen ook lager waren dan begroot.</p>		76
	<p>Lagere opbrengsten en kosten welstand Er zijn veel aanvragen welstand gedaan door CPOS-professionals, hierdoor zijn er € 16.000 minder inkomsten welstand voor de gemeente. Het Oversticht rekent rechtstreeks af met CPOS-professionals. De kosten voor welstand zijn ook € 9.000 lager.</p>	16	9
	<p>Verkoop woning Gemeenteweg 83 Door de verkoop van de woning hoeft er in 2022 niet toegevoegd te worden aan de voorziening gebouwen. Ook kan het opgebouwde bedrag in de voorziening vrijvallen.</p>		7
	<p>Lagere kosten volkshuisvesting Afgelopen jaar zijn er minder kosten gemaakt dan begroot. Afgelopen jaar is de functie beleidsmedewerker voor onder andere volkshuisvesting namelijk een paar maanden (deels) niet bezet geweest. Dit maakt dat er minder dingen zijn opgepakt en daardoor minder kosten zijn gemaakt. In 2023 staat een woonbehoefte onderzoek en de woonzorgvisie op de planning, waardoor de lagere kosten in 2022 waarschijnlijk eenmalig zijn.</p>		8

Overige	Overige voor- en nadelen		6
		57	506

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves (x € 1.000)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Leefbaarheid de Slagen	Grondexploitatie		11		10
Implementatie nieuwe omgevingswet	Zonder bestemming		145		67
Geovisie landelijke voorziening	Zonder bestemming		64		2
Woonservicegebieden	Zonder bestemming		54		2
Vorbereidingskrediet flexwoningen	Zonder bestemming		110		24
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>					
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	Zonder bestemming		10		10
Inhaalwerkzaamheden RO	Zonder bestemming		35		35
Omgevingsplan	Zonder bestemming		11		11
<i>Overige:</i>					
Exploitatiebijdragen de Slagen	Wegenbeheer			7	
Verkoop kavels Triangellocatie Rouveen	Grondexploitatie			47	
Verkoop kavel Levensboomlocatie Rouveen	Grondexploitatie			327	
Verkoop groenstrook De Esch III	Grondexploitatie			193	
Exploitatiebijdragen de Slagen	Grondexploitatie			14	
Verkoop perceel Oostermenneweg	Grondexploitatie			15	
Verkoop ruilgrond Scholenland & Tiphoksweg	Grondexploitatie			533	
Winst Poeleweg	Grondexploitatie			90	
Verkoop woning Gemeenteweg 83	Zonder bestemming			208	
Exploitatiebijdragen de Slagen	Zonder bestemming			8	
Totaal			440	1.442	161
Per saldo			-440	1.281	

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	105	383

Omgevingsplan		80
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht		10
Inhaalwerkzaamheden RO	35	35
Omgevingsplan	9	11
<i>Overige:</i>		
Exploitatiebijdragen De Slagen	22	
Winst Poeleweg	90	
Verkoop diverse gronden (Triangel-, Levensboomlocatie, De Esch III, Oostermenneweg, Scholenland, Tiphoeksweg)	1.116	
Verkoop woning Gemeenteweg 83	208	
Totaal incidentele lasten	1.584	519
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	105	383
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	10	10
Inhaalwerkzaamheden RO	35	35
Omgevingsplan	11	11
<i>Overige:</i>		
Exploitatiebijdragen De Slagen	22	
Winst Poeleweg	90	
Verkoop diverse gronden (Triangel-, Levensboomlocatie, De Esch III, Oostermenneweg, Scholenland, Tiphoeksweg)	1.116	
Verkoop woning Gemeenteweg 83	208	
Totaal incidentele baten	1.596	439

Programma 9 - Overhead

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Lasten	-7.768.110	-978.700	-8.746.811	-8.174.062	572.749
Baten	172.853	-39.442	133.411	666.875	533.465
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-7.595.258	-1.018.143	-8.613.400	-7.507.187	1.106.213
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	410.099	763.039	1.173.138	738.098	-435.040
Mutaties reserves	410.099	763.039	1.173.138	738.098	-435.040
Gerealiseerd resultaat	-7.185.159	-255.104	-7.440.263	-6.769.089	671.173

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Personeel	Vergoeding uren vluchtelingenstroom Naast de activering van de uren van investeringskredieten, zijn ook de gemaakte uren van de vluchtelingenstroom (Oekraïne, CNO, statushouders) ten gunste van de exploitatie gebracht. Hier stond immers een vergoeding tegenover. Dit is gebeurd, omdat een groot deel van de personen niet is vervangen door inhuur voor hun reguliere werk.		284
	Vrijval voorziening voormalig personeel In 2022 is een vaststellingsovereenkomst gesloten met een voormalig medewerker. De uitbetaling in 2022 als gevolg van de gesloten vaststellingsovereenkomst, heeft ertoe geleid dat er in de toekomst geen kosten meer gemaakt hoeven te worden. Dit leidt tot een vrijval van de voorziening van € 120.000.		120
	Toevoeging voorziening verlofsparen Conform de uitspraken van het BBV is een voorziening gevormd voor de uren, die conform de CAO-gemeenten als bron kunnen dienen voor het verlofsparen, van de medewerkers die gebruik maken van verlofsparen. De dotatie is de opbouw van het spaarverlof maal een gemiddeld uurtarief, wat in 2022 heeft geleid tot een dotatie van € 21.000.	21	
	Loonsom Het voordeel in programma 9 betreft € 69.000. De totale loonsom heeft een voordeel van € 46.000. Hiervan is een gedetailleerde toelichting gegeven in de paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel personeel-HRM.		69
	Personeel en organisatieontwikkeling De kosten van vacaturevervulling, zoals werving- en selectiekosten zijn € 14.500 lager dan begroot.		16
	Opleidingen en trainingen De medewerkers hebben minder gebruik gemaakt van de geboden opleidingsfaciliteiten en loopbaanbegeleiding dan gebudgetteerd, voordeel van € 75.000. De eerder vergoede studiekosten van een vertrokken medewerker zijn terugbetaald door de nieuwe werkgever, dit leidt tot een voordeel van € 25.000.		100
	ARBO Het Periodiek Medisch Onderzoek van de medewerkers was gepland in 2022. Dit zal in 2023 plaatsvinden.		24
	Lagere kosten uitwerken motie 131 In de voortgangsrapportage 2022 is het budget verhoogd voor het uitwerken van motie 131 met € 17.000. Dit wordt uitgevoerd door een extern bureau, hiermee is al gestart maar het advies is nog niet afgerond in 2022. Hierdoor is er slechts € 4.100 aan kosten gemaakt in 2022. De afronding vindt plaats in 2023.		14
ICT	Systeembeheer tbv DOSZ-gem. Betreft de kosten van de gezamenlijke contracten met de Gemeente Dalfsen en Zwartewaterland. Deze kosten zijn doorbelast naar deze gemeenten. De	64	64

	gemaakte kosten worden verrekend met de opbrengsten die zijn ontvangen van de Gemeente Dalfts en Zwartewaterland.		
	Informatiemanagement Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 is er middels een resultaatbestemming een budget van €92.000 beschikbaar gesteld in 2022, zodat de uitvoering van een aantal ICT projecten kon doorgaan. Dit budget is niet volledig gebruikt, en dit leidt tot een voordeel van € 36.000.		36
	Doorbelasting directe kosten Dit betreffen diverse doorbelastingen waaronder de kosten van software, abonnementen en cursussen en opleidingen. Deze worden doorbelast naar het programma waar deze betrekking op hebben.		57
	Lagere afschrijvingskosten en kleine uitgaven voor hardware ICT dan begroot In 2022 zijn er € 36.000 minder kosten gemaakt voor aanschaf van hardware onder de activeringsgrens (< € 10.000).		36
Gegevensbeheer	Documentatie en vakliteratuur Inmiddels is door interne inzet een bezuiniging gerealiseerd van € 7.000 ondanks een toename van et aantal abonnementen en de prijsindexatie. De beoogde taakstelling is niet volledig gerealiseerd. Een kritische beoordeling op de afname van abonnementen en verdere bezuinigingen blijft het uitgangspunt.	12	
	Postverwerking De feitelijke uitgaven voor postverwerking zijn gelijk gebleven ondanks een prijsindexatie. Inzet is wel de mogelijkheid van het digitaal verzenden van de formele post te realiseren. Dit is nog niet de praktijk.	12	
Huisvesting	Hogere kosten huisvesting gemeentehuis Dit wordt met name veroorzaakt door de gestegen energieprijzen.	19	
	Lagere toevoeging aan de voorziening gebouwen		7
Werkplaats openbare werken	Werkplaats openbare werken Er zijn meer kosten gemaakt naar aanleiding van de brand op 14 november 2021 in de timmerwerkplaats, daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor onderhoud aan installaties, elektra en bedrijfskleding. Hier staan hogere opbrengsten tegenover, er is een schade-uitkering ontvangen van de verzekering. Per saldo een voordeel van ongeveer € 12.000.	34	46
	Vervoersmiddelen De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de gestegen brandstofprijzen. Daarnaast zijn er extra reparaties uitgevoerd in verband met aantasting van het zout op de verrijker en schade aan een vrachtwagen door werken in de storm. De kosten van de schade aan de vrachtwagen zijn uitgekeerd door de verzekering. Per saldo een nadeel van € 62.000.	77	15
Overige	Overige voor- en nadelen		21
		239	910

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
<i>Incidentele budgetten:</i>					
Uitvoering programma dienstverlening	Zonder bestemming		126		
Doorontwikkeling buitendienst	Zonder bestemming		72		6
Project dienstverlening optimalisatie	Zonder bestemming		38		30
Koppeling IJVI/DECOS	Zonder bestemming		85		23
Informatiemanagement	Zonder bestemming		205		44

Doorontwikkeling organisatie/onderhoud organisatiecultuur	Zonder bestemming		40		40
Zij-klepelaar sloten	Zonder bestemming		5		
Rolbezem sneeuwpluog	Zonder bestemming		7		
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>					
Informatiemanagement	Zonder bestemming		92		92
Arbo-budget	Zonder bestemming		16		16
Restant coronasteunpakket 2021 - loonsomruimte	Zonder bestemming		322		322
<i>Overige:</i>					
Afschrijvingen gemeentehuis	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		74		74
Afschrijvingen vervoermiddelen	Afschrijvingen vervoermiddelen		91		91
Totaal			1.173		738
Per saldo			-1.173		-738

Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	143	578
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Informatiemanagement	56	92
Arbo-budget	12	16
Restant coronasteunpakket 2021 - loonsomruimte	322	322
Totaal incidentele lasten	533	1.008
Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
<i>Incidentele budgetten:</i>		
Zoals opgenomen onder toevoeging/onttrekking aan reserves	143	578
<i>Resultaatbestemming 2021:</i>		
Informatiemanagement	92	92
Arbo-budget	16	16
Restant coronasteunpakket 2021 - loonsomruimte	322	322
Totaal incidentele baten	573	1.008

Algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen:

1. Lokale heffingen
2. Algemene uitkeringen
3. Dividend
4. Saldo financieringsfunctie
5. BTW-compensatiefonds
6. Overhead

1 | Lokale heffingen

De gemeente Staphorst kent de volgende niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Omschrijving (x € 1.000)	Begroting 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
OZB eigenaar woningen	2.167	1.963	1.965
OZB gebruiker niet woningen	821	750	745
OZB eigenaar niet woningen	1.248	1.127	1.121
Hondenbelasting	61	61	64
Forensenbelasting	83	83	88
Toeristenbelasting	95	125	111
Gerealiseerd resultaat	4.475	4.109	4.093

2 | Algemene uitkeringen

De verantwoorde algemene uitkeringen uit het gemeentefonds zijn gebaseerd op ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekende informatie ter zake, zijnde de verrekening in januari 2023. De raming in de primitieve begroting was gebaseerd op de meicirculaire van het vorige begrotingsjaar voor een bedrag van € 24.810.000 met een uitkeringsfactor van 1,704. In 2022 is er € 28.469.178 ontvangen aan algemene uitkeringen. In dit bedrag is een positieve verrekening opgenomen van € 39.122 over het jaar 2020 en negatieve verrekening van € 28.593 over het jaar 2021.

In het jaar 2022 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor energietoeslag 2022 en 2023 (€ 840.000), uitvoeringskosten klimaatakkoord (€ 170.000) en invoeringskosten omgevingswet/wet kwaliteitsborging bouw (€ 355.000). Een mutatie van € 1.711.000 heeft betrekking op de ontwikkeling uitkeringsfactor en BCF plafond. Tevens zijn er in de algemene uitkering ook middelen beschikbaar gesteld voor Oekraïense vluchtelingen met betrekking tot leerlingenvervoer en meerkosten sociaal domein (€ 108.000). De kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn vergoed middels een specifieke uitkering. In het jaar 2022 zijn er nog extra middelen vanuit het coronasteunpakket ontvangen voor de gemeenteraadsverkiezingen en gemeentelijke inkomstenderving in verband met COVID-19 (€ 39.000).

3 | Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden en ontvangen interest:

(Bedragen x € 1.000)		Begroting primair 2022	Begroting 2022 na wijziging	Gerealiseerd 2022
Programma 0	Enexis N.V. - dividend	16	16	22
Programma 0	Enexis N.V. - rente aandh. lening	2	2	2
Programma 0	Rendo N.V. - dividend	282	217	217
Programma 0	Wadinko - dividend	20	20	50
Programma 0	Bank Nederlandse Gemeenten - dividend	54	68	68
Programma 7	Rova N.V. - dividend	55	55	89
Programma 7	Rova N.V. - achtergestelde lening	30	30	30

Totaal		459	408	478
---------------	--	------------	------------	------------

Het dividend en de rente van de achtergestelde lening Rova wordt als bate meegenomen in de kostendekkingberekening van de afvalstoffenheffing. Een hogere dividendopbrengst heeft een lagere onttrekking uit de reserve of een hogere dotatie aan de voorziening tot gevolg.

4 | Saldo financieringsfunctie

Er is geen doorbelaste rente excl. grondexploitatie.

Omschrijving (x € 1.000)	Begroting 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
Lasten	-3	-3	-4
Baten	23	12	122
Gerealiseerd resultaat	20	9	118

5 | BTW-compensatiefonds

De afwijkingen tussen de jaren is hoofdzakelijk een gevolg van een hoger of een lager bedrag aan investeringen waarop het BCF van toepassing is (openbaar nut: riolering, wegen, plantsoenen etc.).

(x € 1.000)	Rekening 2021	Rekening 2022
Gedeclareerde bedragen	2.341	2.955

6 | Overhead

De overheadtoerekening wordt bepaald conform de systematiek zoals opgenomen in de financiële verordening 2021.

Dit betreft een overheaddoorrekening op basis van personeelslasten en ziet er als volgt uit: $(\text{personeelslasten taakveld}) / (\text{totale personeelslasten alle taakvelden exclusief overhead}) \times \text{overhead} = \text{opslag taakveld}$. In deze benadering wordt de overhead volledig omgeslagen naar rato van de personele kosten. Het bijbehorende overheadpercentage (op de directe personele lasten van de taakvelden) betreft 96,69% voor 2022.

Berekening dekkingspercentage

Voor een berekening van de dekkingspercentages rioolheffing, afvalstoffenheffing, leges burgerzaken, leges lijkbezorgingsrechten en leges omgevingsvergunningen wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen (gemeenten, provincies en waterschappen) belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, voor zover zij een onderneming drijven (die structureel winstgevend is). Op 16 december 2019 is de vaststellingsovereenkomst met de belastingdienst ondertekend.

In 2022 is aangifte gedaan voor het jaar 2020. Het belastbare bedrag (fiscale winst) over 2020 is € 215.227 negatief. Het volledige betaalde bedrag van de voorlopige aanslag 2020 à € 24.750 is terugontvangen. Voor 2022 is een voorlopige aanslag betaald van € 22.437. De verrekening van het terugontvangen bedrag 2020 en het betaalde bedrag 2022, komt ten gunste van de reserve grondexploitatie.

Onvoorzien

In de primitieve begroting is in het programma een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen ad € 35.028. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 2 per inwoner.

In het begrotingsjaar zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht.

Onderwerp (x € 1.000)	Primaire begroting 2022	Begrotingswijziging in raadsvergadering d.d.	Bedrag begrotingswijziging	Bedrag
Onvoorzien vrij beschikbaar	35			35
Meicirculaire 2021, labelen middelen voorgedij 18+	333	4 oktober 2022	-333	0
Verlagen inhuur	-7			-7
Versterking dienstverlening (resultaatbestemming)		29 juni 2022	74	74
Septemercirculaire 2022, labelen middelen invoeringskosten omgevingswet		8 november 2022	305	305
Septemercirculaire 2022, labelen middelen wet kwaliteitsborging bouw		8 november 2022	50	50
Saldo onvoorzien vrij beschikbaar einde jaar	361		96	457

De post onvoorzien fungeert ook als stelpost voor gelabelde middelen waar nog geen concrete plannen voor zijn gemaakt.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
0 Bestuur en ondersteuning					
471012 Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-2.313	-2.313
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	74.000	74.000	74.000	0
871012 Bes.res. grondexploitatie	0	30.907	30.907	0	-30.907
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	0	104.907	104.907	71.687	176.594
1 Veiligheid					
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	23.352	23.352	6.026	-17.327
871022 Bes.res. afs.gem.gebouwen	8.182	0	8.182	8.182	0
Totaal 1 Veiligheid	8.182	23.352	31.534	14.207	-17.327
2 Verkeer, vervoer & waterstaat					
471015 Toev.res. zandput Hooijdijk	0	0	0	-8.872	-8.872
471019 Toev.res. asfalt-&elementverh.	-860.000	0	-860.000	-910.302	-50.302
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	22.332	22.332	7.670	-14.662
871012 Bes.res. grondexploitatie	0	26.337	26.337	0	-26.337
871014 Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	287.980	0	287.980	140.993	-146.987
871019 Bes.res. asfalt-&elementverh.	1.039.357	7.643	1.047.000	1.544.851	497.851
871020 Bes.res. verkeersontsluiting	0	29.195	29.195	24.200	-4.995
871023 Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	34.090	0	34.090	34.090	0
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	501.428	85.507	415.921	832.630	416.709
3 Economie					
471012 Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-2.133.109	-2.133.109
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	103.695	103.695	12.827	-90.868
871012 Bes.res. grondexploitatie	5.000	0	5.000	0	-5.000
Totaal 3 Economie	5.000	103.695	108.695	-2.120.282	-2.011.587
4 Onderwijs					
871011 Bes.res. zonder bestemming	45.000	43.758	88.758	55.817	-32.941
871022 Bes.res. afs.gem.gebouwen	442.822	0	442.822	442.822	0
Totaal 4 Onderwijs	487.822	43.758	531.580	498.640	-32.941
5 Sport, cultuur & recreatie					
871011 Bes.res. zonder bestemming	295.000	884.020	1.179.020	579.305	-599.715
871014 Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	16.488	0	16.488	16.488	0
871021 Bes.res. met bestemming	12.000	0	12.000	12.000	0

Exploitatie		Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	195.019	0	195.019	195.019	0
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie		518.507	884.020	1.402.527	802.812	-599.715
6 Sociaal domein						
471011	Toev.res. zonder bestemming	0	0	0	-693.488	-693.488
471029	Toev.res. sociaal domein	0	-185.749	-185.749	-521.272	-335.523
871011	Bes.res. zonder bestemming	92.000	80.000	172.000	41.113	-130.887
871029	Bes.res. beschermd wonen	0	47.904	47.904	33.516	-14.388
Totaal 6 Sociaal domein		92.000	-57.845	-149.845	-1.140.132	-990.286
7 Volksgezondheid & milieu						
471027	Toev.res. duurzaamheid	0	0	0	-188.582	-188.582
871011	Bes.res. zonder bestemming	487.000	125.933	612.933	494.991	-117.942
871016	Bes.res. rioolbeheer	0	0	0	115.121	115.121
871027	Bes.res. duurzaamheid	0	330.850	330.850	0	-330.850
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu		487.000	456.783	943.783	421.530	1.365.313
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.						
471011	Toev.res. zonder bestemming	0	0	0	-215.710	-215.710
471012	Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-1.219.450	-1.219.450
471019	Toev.res. asfalt-&elementverh.	0	0	0	-7.293	-7.293
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	428.566	428.566	150.663	-277.903
871012	Bes.res. grondexploitatie	30.907	-20.289	10.618	10.450	-168
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.		30.907	408.277	439.184	-1.281.340	-842.156
9 Overhead						
871011	Bes.res. zonder bestemming	245.000	763.039	1.008.039	572.999	-435.040
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	74.375	0	74.375	74.375	0
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	90.724	0	90.724	90.724	0
Totaal 9 Overhead		410.099	763.039	1.173.138	738.098	-435.040
Gerealiseerd resultaat		2.540.945	2.815.492	5.356.437	-1.162.150	-6.518.587

Recapitulatie reserves (bedragen x € 1.000)

Stand 01-01-2022		46.883
bij: jaarresultaat 2021	1.782	
bij: toevoegingen	10.715	
af: onttrekkingen	9.553	
		2.944

Stand 31-12-2022		49.827
-------------------------	--	---------------

Recapitulatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)

Stand 01-01-2022		2.731
bij: toevoegingen	475	
af: onttrekkingen	696	
idem t.g.v. reserves		
		-221
Stand 31-12-2022		2.510

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Staphorst

Het voor de gemeente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	S. Voortman	M. Kragting
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.902	109.268
Beloningen betaalbaar op termijn	12.671	20.258
Subtotaal	89.573	129.526
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging	89.573	129.526
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	S. Voortman	M. Kragting
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris

Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.102	105.647
Beloningen betaalbaar op termijn	12.329	20.375
Subtotaal	83.431	126.022
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging		
	83.431	126.022

1b. *Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:*

Niet van toepassing

1c. *Toezichhoudende topfunctionarissen:*

Niet van toepassing

1d. *Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder:*

Niet van toepassing

1e. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800:*

Niet van toepassing

1f. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is:*

Niet van toepassing

1g. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is:*

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt:

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans per 31 december 2022

Balans	Balans 2022	Balans 2021
Activa		
Totaal vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inv. met economisch nut	17.495.526	18.185.806
Inv. met econ. nut met heffing	6.564.131	6.793.018
Inv. openb. ruimte maats. nut	5.256.472	5.048.805
Totaal Materiële vaste activa	29.316.129	30.027.629
Financiële vaste activa		
Kap. verstrekt aan deelneming	184.241	184.241
Leningen aan deelnemingen	491.739	491.739
Overige langlopende leningen	524.754	1.197.221
Totaal Financiële vaste activa	1.200.734	1.873.201
Totaal Totaal vaste activa	30.516.863	31.900.831
Totaal vlottende activa		
Voorraden		
Bouwgrond. in expl.(onhd.werk)	1.218.661	0
Gereed product en handelsgoed.	0	309.403
Totaal Voorraden	1.218.661	309.403
Uitzettingen korten dan 1 jaar		
Vord. op openbare lichamen	4.469.351	3.130.144
Uitz.: Rek.Crt. met het Rijk	27.223.497	18.318.189
Overige vorderingen	1.612.288	1.104.823
Totaal Uitzettingen korten dan 1 jaar	33.305.135	22.553.156
Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)		
Kassaldi	1.205	1.236
Banksaldi	11.856	45.474
Totaal Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)	13.061	46.709
Overlopende activa		
Overl.act.: n.t.o. bijdr. Rijk	620.300	601.874
Overl.act.: Overige	674.763	1.539.674
Totaal Overlopende activa	1.295.063	2.141.547
Totaal Totaal vlottende activa	35.831.919	25.050.816
Totaal Activa	66.348.783	56.951.647
Passiva		
Totaal vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	13.917.877	8.507.828
Bestemmingsreserve	35.909.281	38.375.468
Saldo van rekening	5.206.534	1.781.712
Totaal Eigen vermogen	55.033.693	48.665.008
Voorzieningen		
Voorzieningen	2.509.994	2.730.947
Totaal Voorzieningen	2.509.994	2.730.947
Totaal Totaal vaste passiva	57.543.687	51.395.956
Totaal vlottende passiva		
Vlottende schuld < dan 1 jaar		
Overige kasgeldleningen	0	50.836
Overige vlottende schulden	1.376.817	1.716.814
Totaal Vlottende schuld < dan 1 jaar	1.376.816	1.767.651
Overige overlopende passiva		
NL. overh. ontv. ntb spec. uit	1.504.078	1.428.639
Nog te betalen	5.924.201	2.359.401
Totaal Overige overlopende passiva	7.428.279	3.788.040

Balans	Balans 2022	Balans 2021
Totaal Totaal vlottende passiva	8.805.096	5.555.691
Totaal Passiva	66.348.783	56.951.647

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa vindt plaats op basis van verkrijgingsprijs (is: inkoopprijs en bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (is: aanschaffingskosten en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend). Passiva worden opgenomen tegen nominale waarden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke inschatting gebaseerd op basis van de laats beschikbare informatie.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

Met betrekking tot de WMO- eigen bijdragen van het CAK is bij alle gemeenten sprake van een onzekerheid. Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de WMO een eigen bijdrage verschuldigd (abonnementstarief). In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Staphorst ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.

Herrubricering

In de jaarrekening is sprake van enkele herrubriceringen. Deze hebben geen effect op het resultaat of het eigen vermogen.

Activa

Vaste activa (met economisch nut)

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening kan worden gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen aangeboekt. Dit betreft met name investeringen in (school)gebouwen en riolering.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

	(Onder)gronden van activa met een meerjarig economisch nut	Geen afschrijving
--	--	-------------------

	Aanschaffingen en restant-activa met een boekwaarde < € 10.000	Eenmalig afboeken
<u>Gebouwen:</u>	Stichtingskosten: scholen, peuterspeelzalen	40 jaar
	Stichtingskosten: sportaccommodaties	30 jaar
	Stichtingskosten overige gebouwen: gemeentehuis, gemeentewerf, bibliotheek, dienstencentrum, mortuarium e.d.	40 jaar
	Groot onderhoud, renovatie, uitbreiding van bestaande (hoofd)gebouw	Afhankelijk van de resterende looptijd van het (hoofd)gebouw met een minimum van 15 jaar
<u>Rioleringswerken:</u>	Technische installaties	15 jaar
	Pompputten	45 jaar
	Drukriolering	60 jaar
	Vrijverval riolering	70 jaar
	Begraafplaatsen (aanlegkosten)	Afhankelijk van de te verwachten looptijd
<u>Sportvelden:</u>	Vervanging drainage	12 jaar
	Renovatie toplaag	12 jaar
	Lichtmasten	20 jaar
	Technische installaties en machines	Afhankelijk van het object: 5 - 15 jaar
	Vaste inventaris, veiligheidsvoorzieningen, groot onderhoud voor zover niet opgenomen in beheerplannen	Afhankelijk van het object: 5 - 10 jaar
	Voertuigen, gereedschappen en overig materiaal	Naar gangbare ervaringsnormen of voorgeschreven normen over de gebruiksduur (meestal 5 tot 10 jaar)
	Automatiseringsapparatuur/-software	3 - 5 jaar
	(Kantoor)meubilair	10 - 20 jaar
	Aandelen	Geen afschrijving
	Diversen	Op basis van verwachte economische levensduur
<u>Wegen, geen wegbeheer:</u>	Betonverharding	25 - 30 jaar
	Asfaltverharding	10 - 20 jaar
	Klinkerverharding	10 - 15 jaar
	Openbare verlichting	10 - 20 jaar
	Rotondes	15 jaar
	Verkeersremmende maatregelen	10 - 15 jaar

Bruggen, viaducten en overige grote kunstwerken	Max. 40 jaar
---	--------------

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals bijvoorbeeld groot onderhoud van wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd. Voor dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten is de reserve afschrijving investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut gevormd.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs (inkoopprijs en bijkomende kosten). Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs wordt er tegen marktwaarde gewaardeerd.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Bijdragen aan activa van derden worden ineens ten laste van het resultaat of een reserve gebracht. Mochten ze worden geactiveerd dan worden deze geactiveerde bijdragen gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden dan afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie

De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie (IEGG) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de administratie- en beheerskosten.

Bij de berekening van de winst is met ingang van 2017 conform de BBV voorschriften uitvoering gegeven aan de POC methode (percentage-of-completion) waarbij een nadere invulling is gegeven aan de totstandkoming van de schattingswijziging (conform opmerking in de ACV) waarbij winst wordt genomen naar gelang de voortgang van de realisering van het complex. Bij 50% van de gerealiseerde kosten en 50% van de gerealiseerde opbrengsten wordt $50\% \times 50\%$ is 25% winst genomen.

Handelsgoederen

De voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen de marktwaarde gewaardeerd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inkomensansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. De algemene reserve is tot een minimum saldo (minimum bedrag per inwoner) min of meer vrij besteedbaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

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 er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De niet bestede middelen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel zijn verantwoord als vooruitontvangen bedragen onder de vlottende passiva.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Vaste activa

A | Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Investerings met economisch nut	18.186	17.496
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.793	6.564
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	5.049	5.256
Totaal materiële vaste activa (MVA)	30.028	29.316

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2022.

(x € 1.000)	31-12-2021	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
MVA-a - gronden en terreinen	2.717			366	30		2.321
MVA-b - strategische gronden	300			4			296
MVA-c - gronden bestemd voor concrete gebiedsontwikkeling op termijn	3.106	-3.202	2.638				2.549
MVA-d - bedrijfsgebouwen	10.643		873		658		10.858
MVA-e - grond- weg en waterbouwkundige werken	71				6		65
MVA-f - vervoersmiddelen	673		222	2	144		750
MVA-g - machines, apparaten en installaties	535		121		119		537
MVA-h - overige MVA	140				21		119
Totaal	18.186	-3.202	3.854	372	978		17.496

De onderstaande overzichten geven de investeringen/desinvesteringen met economisch nut weer.

MVA-a - gronden en terreinen (x € 1.000)	31-12-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022	
Diverse cultuurgronden	619		366			254	
MVA-b - strategische gronden (x € 1.000)	31-12-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022	
Industrie De Esch 0	300		4			296	
MVA-c - gronden bestemd voor concrete gebiedsontwikkeling op termijn (x € 1.000)	31-12-2021	Herrubricering	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
Woningbouw Rouveen-Zuid fase 1	3.106	-3.202	96				0

Woningbouw Rouveen-Zuid fase 2			2.549			2.549
MVA-d - bedrijfsgebouwen (x € 1.000)	31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
Verplaatsen kapschuur	39	7				46
Verduurzaming gemeentehuis	79	700				779
Opslagtank zoutoplossing	32	20				52
Vervangen zoutloods gemeentewerf		147				147
MVA-f - vervoersmiddelen (x € 1.000)	31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
Smalspoor trekker		79				79
Klepelmaaier		19				19
Hoogwerker	63	7				70
Pick-up bus serviceploeg		72				72
Sneeuwplough tractor		12				12
Opzetstrooier VW-crafter		33	2			31
MVA-g - machines, apparaten en installaties (x € 1.000)	31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
Hardware ICT		121				121

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2022.

<i>(x € 1.000)</i>	31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
Begraafplaatsen	377	42	2	15		403
Riolering	6.416	80		335		6.161
Totaal	6.793	122	2	350		6.564

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut, gedurende het jaar 2022.

<i>(x € 1.000)</i>	31-12-2021	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2022
Wegen	5.049	397	14	141	34	5.256
Totaal	5.049	397	14	141	34	5.256

B | Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Kapitale verstrekkingen aan deelnemingen	184	184
Leningen aan deelnemingen	492	492
Overige langlopende leningen	1.197	525
Totaal financiële vaste activa (FVA)	1.873	1.201

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022.

(x € 1.000)	31-12-2021	Vermeerderingen	Verminderings	Aflossing	31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan:					
Deelnemingen	184				184
Leningen aan:					
Deelnemingen	492				492
Overige langlopende leningen	1.197	24		697	525
Totaal	1.873	24		697	1.201
In onderstaand overzicht worden de mutaties nader gespecificeerd.					
Mutaties					
Geldlening Hofstede Company	673			673	0
Geldleningen i.v.m. exploitatiebijdrage de Baarge	51			4	47
Geldlening stichting zwembad	80	20		20	80
Startersleningen	393	4			398
Totaal	1.197	24		697	525

Vlottende activa

A | Voorraden

De post voorraden wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk)	0	1.219
Gereed product en handelsgoederen	309	0
Totaal	309	1.219

De onderverdeling van de in de balans opgenomen bouwgronden in exploitatie is als volgt:

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	31-12-2021	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Winstuitname	31-12-2022
Industrieterrein Bullingerslag		-998	107	1.776	325	-2.343
Woningbouw IJhorst Poeleweg		538	132	422	90	338
Industrieterrein De Esch IV		275	2.276	4.437	1.732	-155
Woningbouw Rouveen-Zuid fase 1		3.202	177			3.379
Totaal	0	3.016	2.692	6.636	2.147	1.219

Recapitulatie onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)

(x € 1.000)	2021	2022
Boekwaarde per 1 januari	473	-186
Bestedingen in het jaar gespecificeerd naar:		
- Interne doorberekeningen binnen de organisatie	69	90
- Overige bestedingen	775	5.804
- Winstneming	179	2.147
Opbrengsten gespecificeerd naar:		
- Verkopen	-1.682	-6.638
- Inschrijfrechten/pachten etc.		2
Boekwaarde per 31 december van in exploitatie zijnde gronden	-186	1.219
Vermoedelijk nog te maken kosten	3.944	6.401
Vermoedelijke opbrengsten van nog uit te geven gronden	-7.175	-9.780
Geraamd eindresultaat	3.416	2.160

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorraad gereed product en handelsgoederen gedurende het jaar 2022.

Gereed product en handelsgoederen (x € 1.000)	31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	31-12-2022
Bouwkavel de Triangel	56		56	0
Bouwkavel de Levensboom	253	3	256	0
Totaal	309	3	312	0

B | Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De post uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	3.130	4.469
Uitzettingen 's Rijks schatkist	18.318	27.223
Overige vorderingen	1.105	1.612
Totaal	22.553	33.305

Voor het totaal van de vorderingen op openbare lichamen kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven.

Vorderingen op openbare lichamen (x € 1.000)	31-12-2021	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	31-12-2022
Nederlandse overheidslichamen	3.130	2.926	4.265	4.469

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van overige vorderingen gedurende het jaar 2022.

Overige vorderingen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022	Voorziening oninbaar	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022
Debiteuren algemeen	162	307		307
Debiteuren gemeentelijke belastingen	655	1.069	39	1.030
Debiteuren bijstand	141	265	126	139
Debiteuren leenbijstand zelfstandigen (incl. TOZO)	147	149	13	136
Totaal	1.105	1.790	178	1.612

De uitzettingen korten dan één jaar bestaan uit:

- Vorderingen openbare lichamen betreft onder andere compensabele BTW i.v.m. het BTW-compensatiefonds. Dit bedrag zal in juli 2023 worden ontvangen. Daarnaast hebben we ook een teruggave van de BTW Q4, wat inmiddels in 2023 is ontvangen.
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist betreft de (verplicht) bij het Rijk uitgezette overtollige liquide middelen, vanaf 14 september ontvangen we hiervoor weer rente.
- Debiteuren gemeentelijke belastingen betreffen grotendeels afvalstoffenheffing 2022 variabel tarief. Deze aanslagen zijn in januari 2023 opgelegd.

C | Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Kassaldi (burgerzaken)	1	1
Banksaldi	45	12
Totaal	47	13

Het saldo liquide middelen staat de gemeente vrij ter beschikking.

D | Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Van Europese of Nederlandse overheden n.t.o. voorschotbedragen specifieke uitkeringen	602	620
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.540	675
Totaal	2.142	1.295

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Specifieke uitkering (x € 1.000)	Ultimo 2021	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2022
ESF subsidie	20		20	0
Subsidie fietspad Kanlaan	446		446	0
Beschermd wonen 2021	130		130	0
Subsidie toeslagenproblematiek (B2)	1		1	0
Subsidie kwijtschelding kinderopvang (C62)	4		2	2
Subsidie kwijtschelding belastingen (G12)	1			1
Provincie Overijssel - verkeersveiligheid 2022		7		7
Regeling opvang ontheemden Oekraïne (A16)		610		610
Totaal	602	617	599	620

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	396	315
Nog te ontvangen bedragen	306	343
Gemaakte kosten gronduitgifte door derden	838	17
Totaal	1.540	675

Conform de gesloten realisatieovereenkomst met Vechthorst (Berkenlaan 1) heeft de gemeente de plicht om de kosten voor bouwrijp maken (€ 300.000) voor te financieren. De gemaakte kosten zal Vechthorst vervolgens in jaarlijkse termijnen terug betalen. Per eind 2022 bedragen de gemaakte kosten voor bouwrijp maken € 106.000. Om die reden is een vordering van dit bedrag opgenomen onder de nog te ontvangen bedragen.

De gemaakte kosten gronduitgifte voor derden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Gemaakte kosten gronduitgifte door derden (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Verhaalbare kosten	78	
Nog te verhalen kosten	746	
Nog te verrekenen kosten	14	17
Totaal	838	17

Gemaakte kosten gronden uitgifte door derden betreffen de kosten voor het toekomstig in exploitatie te nemen De Esch V.

Vaste passiva

A | Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Algemene reserve	8.508	13.918
Bestemmingsreserves	38.375	35.909
Resultaat na bestemming	1.782	5.207
Totaal	48.665	55.034

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2022.

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2022
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.400	100				3.500
Reserve zonder bestemming	5.107	4.615	909	1.995	1.782	10.418
Totaal algemene reserves	8.507	4.715	909	1.995	1.782	13.918
Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2022
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Reserve grondexploitatie	3.084		3.355	10		6.429
Reserve grondexploitatie met bestemming	577					577
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.059			157		6.902
Reserve onderhoud Conradsweg (zandput Hooijdijk)	135		9			144
Reserve rioolbeheer	3.242			115		3.127
Reserve matiging afvalstoffenheffing	378					378
Reserve met bestemming	129	-103		12		14
Reserve wegenbeheer - betonwegen	4.000					4.000
Reserve wegenbeheer - asfalt - en klinkerwegen	2.765	-1.040	918	1.545		1.098
Reserve verkeersontsluiting	488			24		464
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	10.864			720		10.144

Reserve afschrijving vervoermiddelen	631			125		506
Reserve gebouwenbeheer	1.677	-1.677				0
Reserve nadelig rekening saldo	1.882	-1.882				0
Reserve duurzaamheid	474		189			663
Reserve automatisering	13	-13				0
Reserve beschermd wonen	977		521	34		1.465
Totaal bestemmingsreserves	38.375	-4.715	4.991	2.743	0	35.909
Totaal reserves	46.882	0	5.900	4.738	1.782	49.827
(x € 1.000)			2021		2022	
Saldo rekening baten en lasten			1.782		5.207	

Conform artikel 54.1 besluit begroten en verantwoord worden er per reserve een toelichting gegeven. In 2022 heeft de raad, bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2022, het besluit genomen om de minimumhoogte van de vrij besteedbare reservepositie (algemene reserve, reserve zonder bestemming en reserve grondexploitatie) vast te stellen op € 6,2 miljoen.

Reserve	Doel	Voeding	Minimumhoogte
Algemene reserve	Deze reserve vormt het weerstandsvermogen en is aan te spreken bij onvoorziene situaties en calamiteiten die niet zijn afgedekt door bijv. verzekeringen	N.v.t.	€ 200 per inwoner af te ronden op € 100.000
Reserve zonder bestemming	Vrij besteedbare reserves	Het jaarrekeningsaldo Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 3,40 per m2)	€ 0
Reserve grondexploitatie	Ter dekking om negatieve grondexploitaties op te vangen c.q. mogelijk te maken door voeding van een alsdan te vormen voorziening grondexploitaties; aanspraken op grond van art. 49 wet RO en milieurisico's; eventuele risico's opvangen; overige boekverliezen op grondoverdrachten op te vangen	Het batige saldi van grondexploitaties Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 6.15 per m2) Overige boekwinsten op grondoverdrachten	30% van de boekwaarde van de strategische gronden en gronden gebiedsontwikkeling
Reserve grondexploitatie met bestemming	Het reserveren van gelden voor uitvoering van kosten die nog moeten worden gemaakt, nadat complexen administratief zijn afgerond	De nog te maken kosten van afgesloten en nog af te sluiten complexen in de grondexploitatie	N.v.t.
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	Dekking van een deel van afschrijvingslasten van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut, met name wegen	N.v.t.	De afschrijvingslasten, waartoe reeds besloten is dit uit de reserve te dekken
Reserve onderhoud Conradsweg (zandpunt Hooijdijk)	Reserveren van middelen ter dekking van extra onderhoudskosten Conradsweg (wegvak gebied Staphorst: Rechterensweg – gemeentegrens Zwartewaterland) als gevolg van zandtransporten vanaf zandput Hooijdijk	Op basis van het aantal m3 zand die de exploitant (Exploitatie-maatschappij Hooijdijk B.V.) jaarlijks vanaf de zandput transporteert stort deze een bijdrage per m3	N.v.t.
Reserve rioolbeheer	Kostendekkende uitvoering gemeentelijk rioleringsplan en gelijkmatige kostenverloop rioolheffing	N.v.t.	N.v.t.

Reserve matiging afvalstoffenheffing	Kostendeekkende uitvoering afvalinzameling en gelijkmatige kostenverloop afvalstoffenheffing	N.v.t.	N.v.t.
Reserve met bestemming	Reservering van dekkingsmiddelen die door de raad specifiek zijn aangewezen	N.v.t.	N.v.t.
Reserve wegenbeheer - betonwegen	Uitvoering wegenbeheerplan (geen reconstructies) en egalisatie jaarlijkse kosten	Jaarlijkse storting ten laste van gemeentebegroting	Benodigd volgens wegenbeheersplan
Reserve wegenbeheer - asfalt en klinkerwegen	Uitvoering wegenbeheerplan (geen reconstructies) en egalisatie jaarlijkse kosten	Jaarlijkse storting ten laste van gemeentebegroting Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 3,16 per m2)	Benodigd volgens wegenbeheersplan
Reserve verkeersontsluiting	Dekking deel (onderzoeks)kosten op- en afritten A28	N.v.t.	N.v.t.
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	Dekken deel van de afschrijvingslasten van de gemeentelijke gebouwen	N.v.t.	De afschrijvingslasten, waartoe reeds besloten is dit uit de reserve te dekken
Reserve afschrijving vervoermiddelen	Dekken deel van de afschrijvingslasten van de vervoermiddelen	N.v.t.	De afschrijvingslasten, waartoe reeds besloten is dit uit de reserve te dekken
Reserve duurzaamheid	Middelen reserveren voor diverse projecten in het programma Energie en Klimaat om de klimaatdoelstellingen te halen	Overschotten vanuit projecten binnen het programma Energie en Klimaat	N.v.t.
Reserve beschermd wonen	Reserveren van vrijgevallen middelen beschermd wonen voor de doordecentralisatie van beschermd wonen	Vrijgevallen middelen vanuit centrumgemeente	N.v.t.

B | Voorzieningen

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Voorzieningen	2.731	2.510
Totaal	2.731	2.510

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

Voorzieningen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Voorzieningen, verplichtingen, verliezen en risico's	1.869	1.405
Voorziening ter egalisering van de kosten	820	1.060
Door derden bekleemde middelen	42	45
Totaal	2.731	2.510

De voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's kan als volgt worden gespecificeerd.

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2022
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening pensioenverplichting wethouders	1.649		254	47	1.348

Voorziening voormalig personeel	199		120	72	7
Voorziening reparatie 3e ww-jaar	22	7			29
Voorziening verlofsparen		21			21
Totaal	1.869	28	374	119	1.405

De voorziening ter egalisering van kosten kan als volgt worden gespecificeerd.

Voorziening ter egalisering van kosten (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2022
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening gebouwenbeheer	408	411	3	200	616
Voorziening rioolbeheer	412				411
Voorziening matiging afvalstoffenheffing		33			33
Totaal	820	444	3	200	1.060

De door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting (x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2022
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening onderhoud Conradsweg	42	3			45
Totaal	42	3			45

Toelichting

Voor een uitgebreide toelichting op voorzieningen wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2022.

Vlottende passiva

A | Kortlopende schulden

De post kortlopende schulden wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Overige kasgeldleningen	51	0
Overige vlottende schulden	1.717	1.377
Totaal	1.768	1.377

Voor het totaal van de overige kasgeldleningen kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven.

(x € 1.000)	31-12-2021	Herrubricering	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2022
Overige kasgeldleningen	51			51	0

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de overige vlottende schulden

Overige vlottende schulden (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Crediteuren algemeen	1.174	1.032
Crediteuren bijstand (incl. TOZO)	119	113
Crediteuren jeugdzorg	238	232
Bouwgronden in exploitatie	186	0
Totaal	1.717	1.377

De onderverdeling van de in de balans opgenomen bouwgronden in exploitatie is als volgt:

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	31-12-2021	Herrubricering	Investeringen	Desinvesteringen	Winstuitname	31-12-2022
Industrierrein Bullingerslag	998	-998				0
Woningbouw IJhorst Poeleweg	-538	538				0
Industrierrein De Esch IV	-275	275				0
Totaal	186	-186				0

B | Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	1.429	1.504
Nog te betalen bedragen	2.359	5.924
Totaal	3.788	7.428

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Specifieke uitkering:	Ultimo 2021	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2022
Provincie Overijssel - leefbaarheid kleine kernen uitkijktoren	35		27	8
Provincie Overijssel - vitale vakantieparken Vechtdal	18		18	0
Provincie Overijssel - pilot langdurig landschapsbeheer	18			18
Nog te betalen RSR	10		10	0
Nog te betalen WMO	43		43	0
Declaratie BBZ (G3)	10	10	10	10
TOZO (G4)	923	17	923	17
Uitkeringen SOZA	138		138	0
Provincie Overijssel - energieadvies	9		9	0
Provincie Overijssel - circulair energiegebruik	22		22	0
Provincie Overijssel - cultuureducatie	20		7	13
Provincie Overijssel - uitvoering programma Oldematen en Zwartewaterklooster (L7B)	100		8	92
Toezicht en handhaving (A7)	53			53
Inburgering grote gezinnen (A10)	7			7
Regeling reductie energiegebruik woningen (C43)	24		19	5
Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen (C85)		163		163
Provincie Overijssel - fietsstraat Rijksparrallelweg gedeelte Boldewijnshuizen		76		76
Provincie Overijssel - fietsstraat Rijksparrallelweg gedeelte U-bocht-Schuthekkeweg		174		174
Provincie Overijssel - fietspad Gorterlaan		14		14
Provincie Overijssel - verkeersveiligheid ontsluiting Rouveen		19		19
Provincie Overijssel - verkeersveiligheid Staphorst N.O. fase 3		8		8
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 (E84)		195		195
Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (D14)		170		170
Aanpak energiearmoede (C55)		85		85
Wet inburgering (G10)		105		105
Regeling specifieke uitkering onderwijsroute (G13)		3		3
Regeling sportakkoord (H8)		18		18
Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken (H12)		5		5
Regeling onderwijs opvang ontheemden (D19)		247		247

Totaal	1.429	1.309	1.234	1.504
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de nog te betalen bedragen.

Nog te betalen bedragen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2022
Aangegane verplichtingen	239	535
Overige overlopende passiva	2.118	5.389
Transitorische rente	2	0
Totaal	2.359	5.924

Onder de overige overlopende passiva zijn tevens de schulden in het kader van het faciliterend grondbeleid opgenomen. Zowel bij de Poeleweg als de Esch IV zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan de gerealiseerde kosten, waardoor per saldo een schuld ontstaat van € 3.418.136 aan de desbetreffende grondeigenaren.

Overige

A | Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Kredietfaciliteiten

De gemeente heeft met de BNG een kredietfaciliteit afgesloten, waarbij tot een bedrag van € 0,0 miljoen aan krediet kan worden opgenomen.

Verlofuren

Het saldo per 31 december 2022 van de nog niet opgenomen verlofuren is 15.543 uur tegen € 24,54 is € 381K. Het saldo per 31 december 2022 van het voormalige personeel van Reestmond is 3.696 tegen € 14,48 is € 54K. Dit verlofsaldo is bepaald op basis van een ontvangen opgave, wat enige onzekerheid met zich mee brengt.

Langlopende contracten

- In augustus 2022 is een overeenkomst gesloten voor de levering van aardgas voor de periode oktober 2022 t/m december 2023. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 245.000.
- In april 2022 is een raamovereenkomst gesloten voor leerroutes ten behoeve van wet inburgering (taaldeel B1-route en Taaldeel Z-route) voor de periode van mei 2022 t/m april 2024 met daarna nog een optie tot verlenging van één jaar. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 100.000.
- In maart 2022 zijn raamovereenkomsten gesloten voor huishoudelijke hulp voor de periode van 1 januari 2022 t/m 31 december 2023 met de optie om drie maal met één jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 600.000.
- In november 2020 is een overeenkomst gesloten voor de brandverzekeringen voor de periode van 1 januari 2021 t/m 31 december 2023 met daarna nog de optie om twee jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 90.000.
- In december 2020 is een overeenkomst gesloten voor het beheer en onderhoud gemalen en minigemalen voor de periode van 1 maart 2021 t/m 28 februari 2023 met daarna nog een optie tot verlenging van maximaal 24 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 370.000.
- In mei 2020 is een raamovereenkomst gesloten voor de levering en servicedienstverlening van passende WMO hulpmiddelen voor de periode van 1 juni 2020 t/m 31 mei 2023. De raamovereenkomst kan maximaal twee keer verlengd worden, in eerste instantie met 19 maanden en vervolgens met 24 maanden. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 300.000.
- In juli 2019 is een overeenkomst gesloten voor de accountantsdiensten voor de boekjaren 2020 t/m 2023 met de optie om daarna nog twee maal met twee jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 72.000.

B | Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Verslagjaar 2022					
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	24	34	14	10
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	976	966	986	990
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2022					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	41.099			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	41.099			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			

(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000
--	---------------	-------

(2) Berekening kwartaalcijfers 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)	2.160	3.066	1.288	878
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a)/(5b)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	24	34	14	10

(bedragen x € 1.000)

C | Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2022

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekk er	Uitkeringsc ode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i>
			€ 1.032.000	€ 388.440	€ 0	€ 69.522	€ 148.306	€ 307.650
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/11</i>	
	-€ 5.566	€ 181.020	€ 2.121.372	€ 2.121.372	Nee			
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toelagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
							Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2

		Gemeenten				
	<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
10		23	0	0	Ja	Ja
Eindverantwoording (Ja/Nee)		Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i>			
Nee						
Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)		Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
Werkelijke kosten		Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
	<i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>
	€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)		Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
Keuze normbedragen		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
	<i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>
€ 3.800		€ 8.740	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reeks 2		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	

			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i>	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i>	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i>	
			€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 15.800	
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C43/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C43/03</i>	Aantal bereikte woningen <i>Aard controle D1 Indicator: C43/04</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00449247	€ 19.432	€ 95.116	1.403		Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen <i>Aard controle D1 Indicator: C43/07</i>	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C43/08</i>				
			715	Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle R Indicator: C55/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03</i>	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04</i>	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle R Indicator: C55/05</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06</i>

			360	€ 23.130	€ 23.130	79	€ 105.369	€ 105.369
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09</i>			
			2	€ 591	€ 591			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			213	341	293	0	0	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>				
			€ 0	Nee				

BZK	C85	Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen	Projectnaam	Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden
			<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C85/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C85/02</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C85/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C85/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C85/05</i>
		Gemeenten	1 Flexwonen Staphorst	0	0	€ 0	€ 0
			2				
			3				
			4				
			Kopie projectnaam	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C85/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C85/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C85/08</i>		
			1 Flexwonen Staphorst	Ja	Nee		
			2				
			3				
			4				
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i>
		Gemeenten	€ 347.355	€ 46.109	€ 15.109	€ 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 onderwijsachterstanden beleid	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 onderwijsachterstanden beleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>
			1				
			2				
			100				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>
			€ 74.097	€ 0	€ 0	€ 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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	
			1				
			2				

			10						
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: D19/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03</i>				
			€ 2.142	€ 0	Nee				
IenW	E21	Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra Gemeenten en GR'en	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E21/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E21/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/06</i>	
			1 IENW/BSK- 2020/31165778	€ 13.426	€ 49.973	€ 10.250	€ 134.350	Ja	
			2						
			Kopie beschikingsnummer	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E21/09</i>				
1 IENW/BSK- 2020/31165778	Ja								
2									
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatreg len 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04</i>			

	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
	Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08</i>
1	301 Aanleg van openbare verlichting aantal in Meters	Nee	0	
2	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in Meters	Nee	0	
3	319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETW aantal in Stuks	Nee	0	
4	320 Fietsoversteek over zijweg door middel van een uitritconstructie aantal in Stuks	Nee	0	
5	321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters	Nee	0	
6	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h aantal in Stuks	Nee	0	
7	349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks	Nee	0	
8				
50				

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord voor 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
			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 Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
€ 1.590.756	€ 49.346	€ 101.028	€ 0	€ 0	€ 0			
Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)			
<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>			
€ 36.175	€ 5.058	€ 0	€ 261.477	€ 2.783	€ 0			
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)							
Gemeente Participatiewet (PW)								

			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor 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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 13.527	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t.	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (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	<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 5.822	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 280	€ 454	€ 100		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 9.687	€ 450	€ 49		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 15.789	€ 904	€ 149		
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/10</i>			
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja				
6	Totaal	0	0					
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo		

		Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	(gemeente Maastricht), aflossing	(gemeente Maastricht), overig	buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslag affaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
6	Totaal	0	0	0	

SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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) Gemeente	Baten (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/04</i>	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	€ 11.937	€ 0

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>					
			€ 49.364	€ 507.552					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>	
			1 1.1 Nieuwbouw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 1.2 Renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 1.3 Onderhoud	€ 146.943	€ 146.943	€ 0	€ 0		
			4 2.2 Dienstverlening derden	€ 154.298	€ 0	€ 154.298	€ 0		
			5 2.3 Beheer en Exploitatie	€ 68.486	€ 0	€ 68.486	€ 0		
			6 3.1 Menpercentage	€ 137.825	€ 0	€ 0	€ 137.825		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>	
			1 1037207	€ 42.571	€ 0	€ 27.579	€ 0	€ 42.571	
			2 1041932	€ 18.858	€ 0	€ 912	€ 0	€ 912	
			3						
			4						
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					

			<i>Indicator: H8/07</i>	<i>Indicator: H8/08</i>			
			1 1037207	Ja			
			2 1041932	Nee			
			3				
			4				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>		
			€ 15.997	Ja	Nee		
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>
			1 SPUKIJZ21-22134	-€ 79.369	€ 79.369	€ 79.369	Ja
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>
			1 Zwembad "de Broene Eugte"	Nov + dec 2021	€ 61.428	€ 61.428	€ 61.428
			2 Zwembad "de Broene Eugte"	jan-22	€ 17.941	€ 17.941	€ 17.941
			50				
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland	Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
							Toelichting

		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L7B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L7B/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L7B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L7B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L7B/05</i>	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
1		Oldematen/Zwartewaterkl ooster	030004 Provincie Overijssel	€ 7.820	€ 7.820	Nee		
2								
10								

Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2022

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
Lasten				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	-1.394.963	9.445	-1.385.518	-979.096
0.2 Burgerzaken	-516.124	-42.057	-558.181	-601.408
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0	0
0.5 Treasury	-2.901	0	-2.901	-4.228
0.61 OZB woningen	-400.518	9.954	-390.563	-309.972
0.62 OZB niet woningen	-67.523	-1.545	-69.068	-69.068
0.64 Belastingen overig	-38.866	-828	-39.694	-43.793
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-370.800	-90.849	-461.649	0
0.9 Vennootschapsbelasting	-30.907	0	-30.907	1.969
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	-2.822.601	-115.881	-2.938.482	-2.005.597
1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.087.300	73.629	-1.013.672	-1.007.009
1.2 Openbare orde en veiligheid	-359.245	12.952	-346.294	-398.417
Totaal 1 Veiligheid	-1.446.546	86.580	-1.359.965	-1.405.425
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
2.1 Verkeer en vervoer	-2.941.579	-125.481	-3.067.060	-3.412.567
2.2 Parkeren	-23.674	-354	-24.028	-24.028
2.4 Econom. havens en waterwegen	0	-26.337	-26.337	0
2.5 Openbaar vervoer	-15.977	-290	-16.267	-16.552
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-2.981.230	-152.462	-3.133.692	-3.453.147
3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	-134.164	-43.253	-177.416	-142.146
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-5.000	-2.908.890	-2.913.890	-4.108.573
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-45.894	-503	-46.397	-64.573
3.4 Economische promotie	-28.990	-10.664	-39.654	-48.124
Totaal 3 Economie	-214.048	-2.963.309	-3.177.357	-4.363.416
4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	-2.142
4.2 Onderwijshuisvesting	-636.105	-14.898	-651.003	-627.201
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	-1.153.302	80.096	-1.073.205	-1.101.369
Totaal 4 Onderwijs	-1.789.407	65.198	-1.724.208	-1.730.711
5 Sport, cultuur & recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	-100.328	-538	-100.866	-128.036
5.2 Sportaccommodaties	-1.101.212	-161.423	-1.262.635	-1.300.914

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	-60.378	-254	-60.633	-68.527
5.4 Musea	-59.169	-145	-59.314	-61.099
5.5 Cultureel erfgoed	-78.096	-22.401	-100.497	-105.357
5.6 Media	-357.909	-105	-358.015	-360.737
5.7 Openbaar groen en recreatie	-2.017.320	-850.438	-2.867.758	-2.359.800
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	-3.774.413	-1.035.305	-4.809.718	-4.384.471
6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-1.275.603	-1.862.828	-3.138.432	-2.281.568
6.2 Wijkteams	-746.819	-10.573	-757.392	-763.668
6.3 Inkomensregelingen	-2.729.564	-796.708	-3.526.272	-3.418.323
6.4 Begeleide participatie	-1.030.276	-747	-1.031.024	-1.076.311
6.5 Arbeidsparticipatie	-384.141	-3.606	-387.747	-400.674
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-482.905	-3.401	-486.306	-463.954
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.968.314	-67.362	-2.035.676	-1.794.045
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-3.711.549	64.190	-3.647.359	-3.566.360
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-112.773	-48.692	-161.465	-123.925
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-103.790	-1.944	-105.734	-150.657
Totaal 6 Sociaal domein	-12.545.735	-2.731.671	-15.277.406	-14.039.485
7 Volksgezondheid & milieu				
7.1 Volksgezondheid	-980.916	-1.214	-982.129	-934.905
7.2 Riolering	-1.205.469	-37.827	-1.243.296	-1.336.422
7.3 Afval	-1.321.171	-8.609	-1.329.780	-1.353.670
7.4 Milieubeheer	-1.433.082	-484.280	-1.917.362	-1.502.066
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-353.313	-40.948	-394.261	-407.541
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	-5.293.950	-572.877	-5.866.827	-5.534.603
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
8.1 Ruimtelijke ordening	-728.975	-212.007	-940.982	-776.789
8.2 Grondexploitatie	-928.855	-2.943	-931.798	-1.063.215
8.3 Wonen en bouwen	-805.006	-260.558	-1.065.564	-831.793
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-2.462.836	-475.508	-2.938.345	-2.671.797
9 Overhead				
0.4 Overhead	-7.768.110	-978.700	-8.746.811	-8.174.062
Totaal 9 Overhead	-7.768.110	-978.700	-8.746.811	-8.174.062
Totaal Lasten	-41.098.876	-8.873.935	-49.972.811	-47.762.715
Baten				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	107.814	0	107.814	95.575
0.2 Burgerzaken	203.913	0	203.913	235.331
0.5 Treasury	396.286	-62.000	334.286	479.602
0.61 OZB woningen	2.381.880	-193.190	2.188.691	2.192.387

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
0.62 OZB niet woningen	2.068.793	-192.049	1.876.744	1.866.089
0.64 Belastingen overig	61.457	0	61.457	64.181
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	24.836.049	3.268.532	28.104.581	28.469.178
0.8 Overige baten en lasten	9.000	0	9.000	5.620
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	30.065.193	2.821.293	32.886.486	33.407.963
1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	45.742	0	45.742	43.616
1.2 Openbare orde en veiligheid	12.105	0	12.105	32.422
Totaal 1 Veiligheid	57.847	0	57.847	76.038
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
2.1 Verkeer en vervoer	80.686	41.000	121.686	247.191
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	80.686	41.000	121.686	247.191
3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	11.000	0	11.000	12.882
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	2.856.987	2.856.987	6.213.927
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	31.072	0	31.072	33.088
3.4 Economische promotie	177.186	30.000	207.186	198.244
Totaal 3 Economie	219.258	2.886.987	3.106.245	6.458.142
4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	2.142
4.2 Onderwijshuisvesting	7.655	-5.000	2.655	2.219
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	383.998	25.000	408.998	569.053
Totaal 4 Onderwijs	391.652	20.000	411.652	573.414
5 Sport, cultuur & recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	46.772
5.2 Sportaccommodaties	186.267	-14.000	172.267	263.828
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	0	0	0	6.643
5.7 Openbaar groen en recreatie	19.995	0	19.995	41.019
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	206.261	-14.000	192.261	358.263
6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	44.300	2.227.187	2.271.487	2.287.801
6.2 Wijkteams	0	0	0	1.400
6.3 Inkomensregelingen	2.099.608	17.000	2.116.608	2.044.228
6.5 Arbeidsparticipatie	44.300	0	44.300	43.853
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.606	-3.606	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	51.512	0	51.512	58.597
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	6.300

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	185.749	185.749	490.277
Totaal 6 Sociaal domein	2.243.326	2.426.331	4.669.657	4.932.457
7 Volksgezondheid & milieu				
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	750
7.2 Riolering	1.571.390	15.000	1.586.390	1.543.045
7.3 Afval	1.638.806	0	1.638.806	1.707.414
7.4 Milieubeheer	0	0	0	182.409
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	350.278	0	350.278	371.148
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	3.560.474	15.000	3.575.474	3.804.765
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
8.1 Ruimtelijke ordening	61.814	0	61.814	142.708
8.2 Grondexploitatie	942.557	0	942.557	2.282.287
8.3 Wonen en bouwen	698.232	0	698.232	1.181.297
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	1.702.603	0	1.702.603	3.606.292
9 Overhead				
0.4 Overhead	172.853	-39.442	133.411	666.875
Totaal 9 Overhead	172.853	-39.442	133.411	666.875
Totaal Baten	38.700.153	8.157.169	46.857.322	54.131.400
Stortingen				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	-2.313
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	0	0	0	-2.313
1 Veiligheid				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	0
Totaal 1 Veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
0.10 Mutatie reserves	-860.000	0	-860.000	-919.174
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-860.000	0	-860.000	-919.174
3 Economie				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	-2.133.109
Totaal 3 Economie	0	0	0	-2.133.109
4 Onderwijs				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	0
Totaal 4 Onderwijs	0	0	0	0
5 Sport, cultuur & recreatie				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	0
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	0	0	0	0
6 Sociaal domein				
0.10 Mutatie reserves	0	-185.749	-185.749	-1.214.760
Totaal 6 Sociaal domein	0	-185.749	-185.749	-1.214.760
7 Volksgezondheid & milieu				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	-188.582
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	0	0	0	-188.582

Exploitatie	Begroting 2022	Wijzigingen 2022	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	-1.442.453
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	0	0	0	-1.442.453
9 Overhead				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	0
Totaal 9 Overhead	0	0	0	0
Totaal Stortingen	-860.000	-185.749	-1.045.749	-5.900.392
Onttrekkingen				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.10 Mutatie reserves	0	104.907	104.907	74.000
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	0	104.907	104.907	74.000
1 Veiligheid				
0.10 Mutatie reserves	8.182	23.352	31.534	14.207
Totaal 1 Veiligheid	8.182	23.352	31.534	14.207
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
0.10 Mutatie reserves	1.361.428	85.507	1.446.935	1.751.805
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	1.361.428	85.507	1.446.935	1.751.805
3 Economie				
0.10 Mutatie reserves	5.000	103.695	108.695	12.827
Totaal 3 Economie	5.000	103.695	108.695	12.827
4 Onderwijs				
0.10 Mutatie reserves	487.822	43.758	531.580	498.640
Totaal 4 Onderwijs	487.822	43.758	531.580	498.640
5 Sport, cultuur & recreatie				
0.10 Mutatie reserves	518.507	884.020	1.402.527	802.812
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	518.507	884.020	1.402.527	802.812
6 Sociaal domein				
0.10 Mutatie reserves	92.000	127.904	219.904	74.629
Totaal 6 Sociaal domein	92.000	127.904	219.904	74.629
7 Volksgezondheid & milieu				
0.10 Mutatie reserves	487.000	456.783	943.783	610.112
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	487.000	456.783	943.783	610.112
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
0.10 Mutatie reserves	30.907	408.277	439.184	161.113
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	30.907	408.277	439.184	161.113
9 Overhead				
0.10 Mutatie reserves	410.099	763.039	1.173.138	738.098
Totaal 9 Overhead	410.099	763.039	1.173.138	738.098
Totaal Onttrekkingen	3.400.945	3.001.241	6.402.186	4.738.242
Gerealiseerd resultaat	142.222	2.098.726	2.240.948	5.206.534

Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2022

Lopende projecten programma 2

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7421030 Herinr. Korte Kerkweg	270.000	251.244	3.542	15.214
7421033 Fietspad Heerenweg	1.135.000	55.539	32.273	1.047.188
7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	50.000	15.726	14.056	20.218
7421055 Herinr. Staph. N.O. fase 3	152.000	7.980	14.418	129.602
7421056 Herinr. Staph. Noord fase 4	145.000	0	0	145.000
7421058 Reconstructie JC van Andelweg	275.000	0	12.370	262.630
7421059 Fietspadenplan(ontbr. Gortelr.)	363.000	0	791	362.209
7421069 Verkeersplan Rouveen	50.000	0	0	50.000
7421072 Lichtmastenareaal 2022	25.000	0	0	25.000
7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	259.000	0	0	259.000
7425001 Herinr. omgeving station	520.000	0	7.563	512.438
Totaal	3.244.000	330.489	85.012	2.828.499

Afgeronde projecten programma 2

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7421026 Sneeuwplough nr.2 tbv tractor	9.500	0	12.260	-2.760
7421029 Ontsluiting Oosterparallelweg	896.000	282.229	33	613.738
7421036 Fietspad Reggersweg	100.000	68.113	21.114	10.774
7421057 Opzetstrooier nr. 5 VW-Crafter	38.000	0	31.029	6.971
Totaal	1.043.500	350.341	64.436	628.722

Lopende projecten programma 3

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7432002 Beveiliging bedrijventerrein	50.000	0	0	50.000
Totaal	50.000	0	0	50.000

Lopende projecten programma 5

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7453028 Aanl. ventilatiesyst. gyml. IJh.	35.000	0	0	35.000
7457030 Activiteitzone Rouveen	365.000	4.116	210.962	149.922
Totaal	400.000	4.116	210.962	184.922

Lopende projecten programma 7

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7472044 GRP jaarschijf 2022	599.491	0	22.354	577.137
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	300.000	11.336	0	288.664
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	250.000	3.739	33.018	213.243
7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	280.000	0	7.281	272.720
7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	37.500	19.236	0	18.264
Totaal	1.466.991	34.311	62.653	1.370.027

Afgeronde projecten programma 7

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7472043 GRP jaarschijf 2021	671.000	7.700	57.843	605.457
Totaal	671.000	7.700	57.843	605.457

Lopende projecten programma 9

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7404022 Hardware ICT	377.658	0	120.735	256.923
7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	2.700.000	79.109	699.973	1.920.918
7421073 Kleine trekker	60.000	0	0	60.000
7457019 Pick-up bus bomenploeg	45.000	0	0	45.000
Totaal	3.182.658	79.109	820.708	2.282.841

Afgeronde projecten programma 9

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2021	Uitgaven 2022	Restant krediet 2022
7404087 Pick-up bus serviceploeg	48.000	0	72.405	-24.405
7421062 Verv. zoutloods gemeentewerf	145.000	0	147.258	-2.258
Totaal	193.000	0	219.664	-26.664

Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2022

Overzicht lopende incidentele budgetten 2022

Exploitatie	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
1 Veiligheid			
4120118 Regionale veiligheidsdag (i)	15.000	0	15.000
Totaal 1 Veiligheid	15.000	0	15.000
2 Verkeer, vervoer & waterstaat			
4210103 Onderzoek afslag A28 (i)	29.195	24.200	4.995
4210104 Onderzoek ontsluiting Rvn. (i)	13.132	2.920	10.212
4210118 Inspectie kunstwerken (i)	9.200	4.750	4.450
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	51.527	31.870	19.657
3 Economie			
4310005 Herzien.detailhandelsvisie (i)	20.000	0	20.000
4320103 Leader III lok.proj.bijdr. (i)	51.903	2.827	49.076
Totaal 3 Economie	71.903	2.827	69.076
4 Onderwijs			
4420112 Opstellen Integr.Huisv.Ond.(i)	35.000	19.871	15.129
4430202 Vakonderw.:vak-havo,techn. (i)	17.812	0	17.812
Totaal 4 Onderwijs	52.812	19.871	32.941
5 Sport, cultuur & recreatie			
4520104 Bijdrage AMBC (i)	56.064	39.390	16.674
4570206 Groot onderh. Openb. Groen (i)	283.864	255.012	28.853
4570210 Particulier Bomenbeleid (i)	12.735	0	12.735
4570211 Pilot lang.Lands.Prov.subs.(i)	50.000	0	50.000
4570213 Fauna- en florawet (i)	40.000	7.902	32.098
4570214 Snoeien en rooien bomen (i)	44.930	0	44.930
4570215 Boombeh:achterst.buiten bb (i)	109.811	68.987	40.825
4570216 Boombeh:achterst.binnen bb (i)	39.000	28.113	10.887
4570217 Beleid ongew.invas.exoten (i)	20.000	0	20.000
4570307 Uitkijktoren IJhorst (i)	0	0	0
4570308 Gebiedsontw.& kwaliteitssl.(i)	77.000	0	77.000
4570309 Routenet.fiets & wandelpad.(i)	60.000	0	60.000
4570310 Aanleg ommetjes speelpl. (i)	74.821	0	74.821
4570311 Meerj.impuls recr.en toer. (i)	30.000	0	30.000
4570312 Opstel.beleidspl.spel.&bew.(i)	20.000	0	20.000
4570313 Projectpl.permanente bew. (i)	80.000	0	80.000
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	998.226	399.404	598.821
6 Sociaal domein			
4610405 Projectplan dienstencentrum(i)	50.000	0	50.000
4610406 Voorb.krediet Berkenlaan 1 (i)	285.647	92.088	193.559
4610407 Aanp. acc. tijd. opvang DC (i)	80.000	0	80.000
Totaal 6 Sociaal domein	415.647	92.088	323.559
7 Volksgezondheid & milieu			
4720105 Perm.meetsysteem Wiede Gat (i)	12.500	0	12.500
4740126 Dynamische geurkaart (i)	55.000	7.350	47.650
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	67.500	7.350	60.150
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.			
4810103 Omgevingsplan (i)	90.627	8.514	82.113
4810104 Nieuwe omgevingswet impl. (i)	144.771	67.078	77.693
4830114 Voorb.krediet flexwoningen (i)	110.000	24.367	85.633
4830304 GeoVisie landelijke voorz. (i)	63.521	1.750	61.771
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	408.919	101.709	307.210

Exploitatie	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
9 Overhead			
4040104 Doorontwikk.buitendienst (i)	72.207	6.206	66.001
4040203 Informatiemanagement (i)	205.000	44.316	160.684
4040208 Koppeling IJVI+Decos Join (i)	85.479	22.999	62.480
4040209 Uitv.prog.dienstverl. (i)	125.649	0	125.649
4040806 Aanschaf materieel OB (i)	12.000	0	12.000
Totaal 9 Overhead	500.335	73.521	426.814
Gerealiseerd resultaat	2.581.869	728.641	1.853.228

Overzicht afgeronde incidentele budgetten 2022

Exploitatie	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
1 Veiligheid			
4120119 Vergroten veiligheidsbelev.(i)	8.352	6.026	2.327
Totaal 1 Veiligheid	8.352	6.026	2.327
2 Verkeer, vervoer & waterstaat			
4240001 Haven, onderzoek (i)	26.337	0	26.337
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	26.337	0	26.337
3 Economie			
4310006 Detailhandelsvisie: uitv. (i)	21.792	0	21.792
4340001 Promotie Gem.Staphorst (i)	10.000	10.459	-459
Totaal 3 Economie	31.792	10.459	21.333
4 Onderwijs			
4420111 Uitbreidingskosten CNS (i)	24.996	25.451	-455
4420113 Uitbreiding Triangel (i)	10.950	11.149	-199
Totaal 4 Onderwijs	35.946	36.600	-654
5 Sport, cultuur & recreatie			
4570302 Progr.recreatie & toerisme (i)	0	0	0
4570305 St.recreatie en toerisme (i)	50.000	50.000	0
4570306 Vitaliser. recreatieparken (i)	18.794	17.901	893
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	68.794	67.901	893
6 Sociaal domein			
4681102 Gem.bijdr. Herberg Zwolle (i)	10.000	10.008	-8
Totaal 6 Sociaal domein	10.000	10.008	-8
7 Volksgezondheid & milieu			
4740108 E&K Warmtetransitie (i)	10.000	0	10.000
4740109 E&K Groot.opwek.elek./RES (i)	50.000	25.475	24.525
4740110 E&K Groen gas (i)	40.000	46.672	-6.672
4740111 E&K GVR (i)	67.500	0	67.500
4740113 E&K Verduurz.monumenten (i)	10.000	8.850	1.150
4740115 E&K Duurz.bouwl.ener.adv. (i)	40.000	20.191	19.809
4740116 E&K Klimaatadapt.,voorber. (i)	25.000	2.213	22.788
4740117 E&K Klimaatadapt.,uitvoer. (i)	60.350	1.250	59.100
4740118 E&K Groen + grijs reststr. (i)	20.000	11.923	8.077
4740119 E&K Schouwafval (i)	10.000	19.660	-9.660
4740120 E&K Progr. inhuur (i)	100.000	69.382	30.618
4740121 E&K Progr. communicatie (i)	35.000	6.318	28.683
4740122 E&K energieloket (i)	40.000	0	40.000
4740124 Windturbines/windenergie (i)	4.183	641	3.542
4740127 Onderz.vermind.flora/fauna (i)	54.250	0	54.250
4740130 E&K, 50 Gwh zon op daken (i)	40.000	18.613	21.388
4740131 E&K, opslag bedr.terreinen (i)	40.000	0	40.000
4740132 E&K, energiebesp.de Slagen (i)	40.000	21.242	18.758
4740133 E&K, energiebesp. IJhorst (i)	40.000	20.911	19.089
4740134 E&K, energiebesp. woningen (i)	40.000	0	40.000
4740135 E&K, isolatieprogramma (i)	42.500	0	42.500
4740136 E&K, netbeheerkaart (i)	37.500	8.160	29.340
4740138 E&K, circulaire economie (i)	30.000	1.297	28.703
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	876.283	282.796	593.487
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.			
4830112 Leefbaarheid De Slagen (i)	10.618	10.450	168
4830113 Woonservicegebieden (i)	54.314	1.508	52.806
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	64.932	11.958	52.974
9 Overhead			
4040105 Doorontw. organisatie (i)	40.000	46.591	-6.591
4040207 Project dienstverl.optimal.(i)	37.704	29.477	8.226

Exploitatie	Actuele begroting 2022	Realisatie 2022	Voordeel/Nadeel 2022
Totaal 9 Overhead	77.704	76.068	1.636
Gerealiseerd resultaat	1.200.140	501.816	698.324

Bijlage 5 Indicatoren

Indicatoren per programma

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

– Indicatoren

Formatie (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2021	2022
Staphorst	10,0	9,6

Bezetting (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2021	2022
Staphorst	8,6	9,0

Kosten externe inhuur (x € 1.000)

Gebied	2021	2022
Staphorst	1.187	2.133

Organisatiekosten (kosten per inwoner)

Gebied	2021	2022
Staphorst	829	899

% Overhead

Overhead als % van totale lasten

Gebied	2021	2022
Staphorst	18,2	17,1

Indicatoren per programma

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

– Indicatoren

Verwijzingen Halt (per 10.000 inwoners, 12-17 jaar)

Bron: Halt

Gebied	2020	2021
Staphorst	20	30
Gemeenten < 25.000 inwoners	100	80

Aantal misdrijven in 2021 (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS - Diefstallen/Criminaliteit

Gebied	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners
Staphorst	0,9	1,4	2,0	0,3
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,2	2,4	4,4	0,6

Indicatoren per programma

Programma 3 - Economie en ondernemen

– Indicatoren

Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen in %)

Bron: CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2020	2021
Staphorst	59,9	59,9
Gemeenten <25.000 inwoners	48,8	48,9

Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners, 15 t/m 64 jaar)

Bron: LISA

Gebied	2020	2021
Staphorst	169,3	173,8
Gemeenten <25.000 inwoners	166,0	172,1

Indicatoren per programma

Programma 4 - Onderwijs

– Indicatoren

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (5-18 jaar) (niet ingeschreven op school)

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2020	2021
Staphorst	4,1	3,9
Gemeenten < 25.000 inwoners	2,6	2,9

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen (5-18 jaar) (ongeorloofd afwezig)

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2020	2021
Staphorst	5	6
Gemeenten < 25.000 inwoners	14	14

Vroegtijdige schoolverlaters (VO+MBO, 12-23 jaar)

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2020	2021
Staphorst	1,1 %	0,8 %
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,3 %	1,5 %

Indicatoren per programma

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

– Indicatoren

% niet sporters van 19 jaar en ouder

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM

Gebied	2020
Staphorst	56,3
Gemeenten < 25.000 inwoners	50,3

Indicatoren per programma

Programma 6 - Sociaal domein

– Indicatoren

Aantal re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners, 15-75 jaar)

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2021	2022
Staphorst	25,0	82,0
Gemeenten < 25.000 inwoners	86,0	86,0

Werkloze jongeren (% jeugdwerkloosheid: 16-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2019	2020
Staphorst	1,0 %	1,0 %
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,0 %	1,0 %

Banen (aantal per 1.000 inwoners, 15-64 jaar)

Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2020	2021
Staphorst	833,2	836,2
Gemeenten < 25.000 inwoners	671,5	678,6

Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners, 18 jaar en ouder)

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2020	2021
Staphorst	177,0	147,0
Gemeenten < 25.000 inwoners	258,0	215,0

% Kinderen in een uitkeringsgezin (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2020	2021
Staphorst	2	2
Gemeenten <25.000 inwoners	3	3

% Jongeren met delict voor rechter (12-21 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2019	2020
Staphorst	0	0
Gemeenten < 25.000 inwoners	1	1

% Jongeren met jeugdbescherming (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2021	2022
Staphorst	0,8	0,7

% Jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2021	2022
Staphorst	6,7	5,4
Gemeenten < 25.000 inwoners	12,2	-

% Jongeren met jeugdreclassering (12-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2019	2020
Staphorst		
Gemeenten < 25.000 inwoners	0,4	0,4

% Netto arbeidsparticipatie

Bron: CBS - Arbeidsdeelname

Gebied	2020	2021
Staphorst	74,4	76,1
Gemeenten < 25.000 inwoners	70,6	71,6

Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)

Bron: CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Gebied	2021	2022
Staphorst	330	300
Gemeenten < 25.000 inwoners	642	596

Indicatoren per programma

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

– Indicatoren

% Hernieuwbare elektriciteit

Bron: Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor

Gebied	2019	2020
Staphorst	17,9	29,4
Gemeenten < 25.000 inwoners	23,7	-

Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)

Bron: CBS - Statistiek Huishoudelijk Afval

Gebied	2020	2021
Staphorst	59	129
Gemeenten < 25.000 inwoners	129	114

Indicatoren per programma

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

– Indicatoren

% Demografische druk (personen 0-20 jaar en 65 jaar e.o. in verhouding tot personen van 20-65 jaar)

Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek

Gebied	2021	2022
Staphorst	84,7	84,7
Gemeenten < 25.000 inwoners	79,7	80,2

Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)

Bron: BAG

Gebied	2020	2021
Staphorst	10,1	12,2
Gemeenten < 25.000 inwoners	9,4	8,7

Gemiddelde woonlasten éénpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2021	2022
Staphorst	730	803
Gemeenten < 25.000 inwoners	778	-

Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2021	2022
Staphorst	754	829
Gemeenten < 25.000 inwoners	863	-

Gemiddelde WOZ-waarde woningen

Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken

Gebied	2021	2022
Staphorst	292.000	317.000
Overijssel	251.000	280.000

