



Inhoudsopgave

Voortgangsrapportage 2026	2
Inhoudsopgave	4
1. Aanbieding	5
2. Leeswijzer	6
3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2026.....	7
4. Toelichting mutaties per programma	9
Programma 0 Algemeen bestuur en organisatie	10
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	12
Programma 2 Verkeer en vervoer.....	13
Programma 3 Economie en ondernemen	15
Programma 4 Onderwijs	16
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en toerisme	17
Programma 6 Sociaal domein.....	19
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	23
Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	24
Programma 9 Overhead	25
5. Voortgang kredieten en incidentele budgetten	26
Bijlage 1: Formatiesturing	31

1. Aanbieding

Aanbieding

Bijgaand bieden wij u de voortgangsrapportage 2026 ter vaststelling aan. Uitgangspunt voor deze voortgangsrapportage is de door raad vastgestelde begroting 2026-2029. Over de voortgang van de begroting 2026 wordt u middels deze rapportage geïnformeerd.

Doel voortgangsrapportage

Het doel van deze voortgangsrapportage is het actualiseren van het bestaande financiële beleid, als voorloper op de jaarrekening 2026 en informeren wij u over de inhoudelijke en financiële afwijkingen die t.o.v. deze begroting (naar verwachting) optreden.

Uitkomsten (financieel) van deze voortgangsrapportage 2026

Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningsaldo 2026 van € 1.032.000 verwacht. Dit is een nadelige afwijking van € 51.000 ten opzichte van het resultaat volgens de begroting 2026.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- Deze voortgangsrapportage financieel te verwerken in de begroting 2026 middels de 11de begrotingswijziging 2026, waarbij het begrotingsresultaat met € 51.000 afneemt, zoals nader toegelicht in hoofdstuk 3 van de voortgangsrapportage.
- In te stemmen met de reservemutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4.
- In te stemmen met het vormen van de Voorziening onderhoud kunstwerken volgens bijgevoegd raadsvoorstel en deze in deze voortgangsrapportage te verwerken.
- Deze voortgangsrapportage voor het overige ter kennisname aan te nemen.

Staphorst, 8 september 2026

Het college van Burgemeester en Wethouders

2. Leeswijzer

Algemeen

Bijgaand treft u de voortgangsrapportage 2026 aan. Over de voortgang van de begroting 2026 wordt u middels deze rapportage geïnformeerd.

Als voorloper op de jaarrekening 2026 wordt het bestaande financiële beleid geactualiseerd. Het startpunt voor de voortgangsrapportage is de begroting 2026-2029. Dit wil zeggen, de primaire begroting plus de begrotingswijzigingen behorende bij vastgestelde raadsbesluiten tot het zomerreces 2026. Alle verwachte afwijkingen groter dan € 25.000 per taakveld zijn tekstueel toegelicht in Hoofdstuk 4.

Inhoud voortgangsrapportage

In deze voortgangsrapportage wordt u geïnformeerd over:

- De voortgang van de begroting 2026 en daarin toegekende structurele budgetten;
- De voortgang van de incidentele budgetten;
- De voortgang van investeringsprojecten;
- De formatiesturing.

3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2026

Algemeen financieel beeld

De budgetbijstellingen zijn opgenomen onder "Afwijkingen 2026". In hoofdstuk 4 worden alle budgetbijstellingen per programma op taakveldniveau toegelicht.

De primaire begroting 2026 had een verwacht positief saldo van € 643.000. Na de verwerking van de begrotingswijzigingen 2026 is het verwachte positieve resultaat in 2026 € 1.083.000. (kolom actuele begroting). Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningsaldo 2026 van € 1.032.000 verwacht. Dit is een nadelige afwijking van € 51.000 ten opzichte van de actuele begroting 2026.

Primaire begroting 2026 (bedragen *€ 1.000)			643 V
Tussentijdse begrotingswijzigingen met gevolgen exploitatie :			
Septembercirculaire 2025 (BW 2)	13 V		
Amendement 143 Welzijnsfunctie (BW 3)	400 V		
Decembercirculaire 2025 (BW 4)	27 V		
Totaal Begrotingswijzigingen 2026			440 V
Actuele begrotingssaldo 2026 (primair + wijzigingen tm juli)			1.083 V
Begrotingswijziging Voortgangsrapportage 2026			51 N
Begrotingssaldo 2026 na wijziging Voortgangsrapportage			1.032 V

Totaaloverzicht financiële uitkomsten per programma

In onderstaand overzicht zijn de uitkomsten van de voortgangsrapportage 2026 gepresenteerd op programmaniveau. Een positief begrotingsbedrag betekent meer opbrengsten dan lasten in het betreffende programma, dit geldt alleen voor programma 0 en komt met name doordat de algemene uitkering (gemeentefonds) onderdeel is van programma 0. Voor de andere programma's geldt een negatief begrotingsbedrag, dat wil zeggen dat er meer lasten zijn dan baten in dat programma.

De kolom "Afwijkingen 2026" betekent een positieve afwijking dat dit leidt tot een positiever resultaat en een negatieve afwijking leidt tot een negatiever resultaat.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
PRG0 0 Bestuur en ondersteuning	40.074	1.200	41.274
PRG1 1 Veiligheid	-1.975	-13	-1.988
PRG2 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-3.269	-603	-3.871
PRG3 3 Economie	-155	-13	-168
PRG4 4 Onderwijs	-1.007	-45	-1.052
PRG5 5 Sport, cultuur & recreatie	-4.421	301	-4.120
PRG6 6 Sociaal domein	-13.780	-489	-14.269
PRG7 7 Volksgezondheid & milieu	-1.815	-69	-1.884
PRG8 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-1.889	-19	-1.908
PRG9 9 Overhead	-10.681	-302	-10.982
Begrotingssaldo na bestemming	1.082	-51	1.032

Toelichting mutaties op hoofdlijnen

Actuele begroting 2026

Dit betreft de primaire begroting 2026 die op 11 november 2025 is vastgesteld door de raad, aangevuld met begrotingswijzigingen die door de raad zijn vastgesteld tot augustus 2026.

Begrotingssaldo 2026 na wijzigingen: Dit betreft de nieuwe gewijzigde begroting 2026 na vaststelling van de voortgangsrapportage 2026.

Afwijkingen 2026

De grootste voordelige ontwikkelingen zijn:

- vrijval van de stelpost afschrijvingen (€ 442.000);
- hogere inkomsten uit het gemeentefonds (€ 176.000);
- hogere renteopbrengsten uit schatkistbankieren (€ 115.000);
- hogere dividenduitkeringen van nutsbedrijven (€ 79.000);
- hogere opbrengsten uit de OZB (€ 85.000).

De belangrijkste nadelige ontwikkelingen zijn:

- vorming van een onderhoudsvoorziening voor kunstwerken (€ 700.000). Hiervoor wordt een afzonderlijk voorstel met inhoudelijke toelichting aan de raad voorgelegd, maar het financiële effect hiervan is al in deze voortgangsrapportage verwerkt.
- hogere uitgaven binnen het sociaal domein, waaronder Wmo-voorzieningen, beschut werk en kinderopvang op sociaal-medische indicatie en lagere uitgaven jeugdhulp (per saldo € 180.000);
- hogere kosten voor gladheidsbestrijding (€ 53.000).

4. Toelichting mutaties per programma

Programma 0 | Algemeen bestuur en organisatie

Financiële voortgang programma 0

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV0.1	0.1 Bestuur	-1.981	-18	-1.999
TV0.2	0.2 Burgerzaken	-701	-18	-719
TV0.61	0.61 OZB woningen	-419	-95	-514
TV0.62	0.62 OZB niet woningen	-50	0	-50
TV0.64	0.64 Belastingen overig	-37	0	-37
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	-797	792	-5
TV0.9	0.9 Vennootschapsbelasting	-33	0	-33
Totaal Lasten		-4.016	660	-3.356
Baten				
TV0.1	0.1 Bestuur	37	0	37
TV0.2	0.2 Burgerzaken	384	0	384
TV0.5	0.5 Treasury	595	184	779
TV0.61	0.61 OZB woningen	2.861	143	3.004
TV0.62	0.62 OZB niet woningen	2.543	37	2.580
TV0.64	0.64 Belastingen overig	67	0	67
TV0.7	0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	35.872	176	36.048
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	10	0	10
Totaal Baten		42.368	540	42.908
Totaal van baten en lasten		38.352	1.200	39.551
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	1.722	0	1.722
Totaal Onttrekkingen		1.722	0	1.722
Mutaties reserves		1.722	0	1.722
Totaal		40.074	1.200	41.274

Afwijkingen

Lasten:

Taakveld 0.61 OZB Woningen (€ 95.000 N)

Voor de uitvoering van de WOZ voor Zwartewaterland is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Dit betekent hogere uitvoeringskosten voor Staphorst waar tegenover hogere opbrengsten van Zwartewaterland staan tot hetzelfde bedrag (zie baten OZB-woningen € 95.000 V).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten (€ 792.000 V)

Stelpost Loonsom € 300.000 V

Deze stelpost is begroot voor de gevolgen vanuit de CAO i.v.m. secundaire arbeidsvoorwaarden en wordt daarom overgeboekt naar dit betreffende budget in programma 9.

Stelpost vitaliteitsbeleid € 50.000 V

Van deze stelpost is € 40.000 overgeheveld naar het budget voor Vitaliteitsbeleid (programma 9 Overhead). Het restant van de stelpost ad € 10.000 valt structureel vrij.

Stelpost afschrijvingen € 442.000 V

Bij het opstellen van de begroting 2026 is geïnventariseerd welke investeringskredieten eind 2025 zouden worden afgesloten en in 2026 tot afschrijvingen zouden leiden. Gezien de onzekerheid over het financieel kunnen afsluiten van een aantal investeringskredieten, is een stelpost voor afschrijvingen opgenomen van € 442.000. Een aantal kredieten kon uiteindelijk in 2025 financieel niet afgerond worden. De stelpost afschrijvingen is daarom niet nodig in 2026 en komt te vervallen. In 2026 worden deze investeringskredieten financieel afgerond en geactiveerd. Betreft de volgende grotere kredieten: vervangingsinvesteringen wegen, reconstructie Groensland, fietspadenplan, fietspad Heerenweg, rotonde achthoevenweg, Klaas Kloosterweg, parallelweg inclusief keerwand, reconstructie Poeleweg, herinrichting kruising Gemeenteweg-Heerenweg en de GRP jaarschijven 2023, 2024 en 2025.

Baten:

Taakveld 0.5 Treasury € 184.000 V

Deelneming nutsbedrijven € 79.000 V

De dividendopbrengsten van Rendo, Enexis en Wadinko zijn hier verantwoord. De werkelijke opbrengst van Rendo valt € 79.000 hoger uit.

Renteopbrengst schatkistbankieren € 115.000 V

De renteopbrengst van schatkistbankieren is € 115.000 hoger. Het saldo schatkistbankieren bedraagt over 2026 ca € 18 mln, de rente op de schatkist wordt ingeschat op 1,9%. Dit betekent een verwachte renteopbrengst van totaal € 365.000.

Taakveld 0.61 OZB woningen (€ 143.000 V)

De gerealiseerde opbrengsten zijn hoger dan begroot. Tijdens de begroting is uitgegaan van voorlopig vast te stellen WOZ waarden (waardeontwikkeling, bouwmutaties, areaal). De definitieve (som aan) WOZ waarde(n), dat van invloed is op de OZB opbrengst, kan daarom afwijken, wat voor 2026 resulteert in een meeropbrengst. Wel wordt nog gewerkt aan de afhandeling van WOZ bezwaren. Bij aanpassing van de waarde zal er OZB worden vermindert.

OZB-opbrengsten eigenaar woningen € 48.000 V

De OZB-opbrengsten "eigenaar woningen" zijn hoger dan verwacht. Dit leidt tot een voordeel van € 48.000.

Uitvoering WOZ Zwartewaterland € 95.000 V/€ 95.000 N

Voor de uitvoering van de WOZ voor Zwartewaterland is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Dit betekent hogere uitvoeringskosten voor Staphorst waar tegenover hogere opbrengsten van Zwartewaterland staan tot hetzelfde bedrag (zie lasten OZB-woningen € 95.000 N).

Taakveld 0.62 OZB niet woningen (€ 37.000 V)

De OZB-opbrengsten "niet-woningen" zijn hoger dan verwacht. Dit leidt tot een voordeel van € 37.000.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds € 176.000 V

In de meicirculaire 2026 zijn de accrescijfers geactualiseerd, dit leidt tot een beperkt hogere inflatievergoeding. In deze circulaire is een nieuwe verdeling voor de middelen rondom beschut werk vanaf 2027 verwerkt, wat in het jaar 2026 al resulteert in nieuwe budgettoekenningen. Daarnaast is er geld beschikbaar gesteld voor re-integratiedienstverlening gericht op jongeren. Hier tegenover een negatieve compensatieregeling niet-boogde kosten jeugdzorg. Daarnaast een negatieve afrekening BCF doordat het BCF-plafond in 2025 is verlaagd waardoor gemeenten worden gekort op de compensatie vanuit het gemeentefonds.

Programma 1 | Openbare orde en veiligheid

Financiële voortgang programma 1

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.390	-8	-1.398
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	-673	-4	-678
Totaal Lasten		-2.063	-13	-2.075
Baten				
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	66	0	66
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	13	0	13
Totaal Baten		79	0	79
Totaal van baten en lasten		-1.983	-13	-1.996
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	8	0	8
Totaal Onttrekkingen		8	0	8
Mutaties reserves		8	0	8
Totaal		-1.975	-13	-1.988

Afwijkingen

Betreft afwijkingen < € 25.000, geen nadere toelichting

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Financiële voortgang programma 2

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	-3.742	-600	-4.341
TV2.2	2.2 Parkeren	-25	0	-25
TV2.5	2.5 Openbaar vervoer	-13	-3	-16
Totaal Lasten		-3.780	-603	-4.383
Baten				
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	134	0	134
Totaal Baten		134	0	134
Totaal van baten en lasten		-3.646	-603	-4.249
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	-1.380	0	-1.380
Totaal Stortingen		-1.380	0	-1.380
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	1.757	0	1.757
Totaal Onttrekkingen		1.757	0	1.757
Mutaties reserves		377	0	377
Totaal		-3.269	-603	-3.871

Afwijkingen

Lasten:

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer € 603.000 N

Asfalt-, elementen-, en betonverhardingen € 186.000 V

Door uitstel en vertraging van investeringen zijn de afschrijvingskosten lager en schuiven de afschrijvingskosten door naar de toekomst. In de begroting 2026 was rekening gehouden met de afronding van deze investeringsprojecten in 2025, echter voor een aantal projecten zijn de laatste werkzaamheden in 2026 uitgevoerd. Hierdoor zullen deze investeringsprojecten pas vanaf 2027 gaan afschrijven.

Kunstwerken € 700.000 N

Gemeente Staphorst laat elke 5 jaar de civiele kunstwerken (bruggen-duikers-beschoeiingen etc) visueel inspecteren. Tijdens de inspectie komen de onderhoudspunten voor de komende jaren per kunstwerk in beeld en hiervan wordt een meerjaren-kostenraming met planning gemaakt. Gemeente Staphorst heeft op dit moment 24 kunstwerken in eigen beheer en onderhoud. Daarbij komen nog 8 kunstwerken (bruggen) die op de gemeente grens liggen waarbij de gemeente Staphorst 50% van de kosten moet betalen. Het beheer en onderhoud van civiele kunstwerken is gebonden aan diverse wettelijke kaders, waarbij de zorgplicht centraal staat. Op basis van de Wegenwet en de Woningwet is de gemeente verplicht om kunstwerken in een veilige en functionele staat te houden. Hoewel geen exact kwaliteitsniveau is vastgelegd, moet het object minimaal geschikt zijn voor het beoogde gebruik. Naast de technische zorgplicht geldt een financieel kader vanuit de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en Provinciaal Toezicht. Hierin is vastgelegd dat gemeenten inzicht moeten geven in het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen, waaronder civiele kunstwerken, en hierover verantwoording afleggen. Verder zijn diverse aanvullende wetten en regels van toepassing (zoals milieu-, verkeers- en waterwetgeving), afhankelijk van het type kunstwerk en de situatie. Ook spelen richtlijnen en normen (bijv. CROW, NEN en CUR-aanbevelingen) een belangrijke rol.

Op dit moment is er geen voorziening voor de onderhoudskosten van kunstwerken. Het besluit tot het treffen van een voorziening is volgens de BBV en de Nota reserves en voorzieningen aan de raad. Hiervoor wordt een afzonderlijk voorstel aan de raad voorgelegd. Gelet op de technische zorgplicht en financiële regelgeving, is vooruitlopend daarop in deze Voortgangsrapportage al rekening gehouden met deze dotatie. Door nu dit jaar éénmalig een dotatie te doen van € 700.000 en vanaf 2027 jaarlijks een dotatie van € 75.000, kan in het onderhoud tot 2036 voorzien worden.

Bermen, greppels en sloten € 35.000 N

Dit betreft een verschuiving van een budget uit programma 5. Dit budget was nodig voor het beheer van bermen dat eerst door aannemers werd uitgevoerd, maar nu zelf met de eigen buitendienst wordt uitgevoerd. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat (programma 5 € 35.000 V).

Gladheidbestrijding € 53.000 N

Afgelopen winter was er veel inzet benodigd als het gaat om gladheidsbestrijding en sneeuwruiming. Dit was meer dan met eigen personeel en materieel geleverd kon worden. Als gevolg hiervan zijn de posten huur materieel en zoutleverantie overschreden.

Programma 3 | Economie en ondernemen

Financiële voortgang programma 3

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV3.1	3.1 Economische ontwikkeling	-454	0	-454
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-2.510	-13	-2.523
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-85	0	-85
TV3.4	3.4 Economische promotie	-92	0	-92
Totaal Lasten		-3.141	-13	-3.154
Baten				
TV3.1	3.1 Economische ontwikkeling	14	0	14
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.457	0	2.457
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	37	0	37
TV3.4	3.4 Economische promotie	220	0	220
Totaal Baten		2.728	0	2.728
Totaal van baten en lasten		-413	-13	-426
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	258	0	258
Totaal Onttrekkingen		258	0	258
Mutaties reserves		258	0	258
Totaal		-155	-13	-168

Afwijkingen

Betreft afwijkingen < € 25.000, geen nadere toelichting

Programma 4 | Onderwijs

Financiële voortgang programma 4

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs	-26	0	-26
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	-3.070	0	-3.070
TV4.3	4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	-1.249	15	-1.234
Totaal Lasten		-4.346	15	-4.331
Baten				
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	3	0	3
TV4.3	4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	436	-60	376
Totaal Baten		439	-60	379
Totaal van baten en lasten		-3.907	-45	-3.952
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	2.900	0	2.900
Totaal Onttrekkingen		2.900	0	2.900
Mutaties reserves		2.900	0	2.900
Totaal		-1.007	-45	-1.052

Afwijkingen

Lasten

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (€ 45.000 N)

Onderwijsachterstandenbeleid € 40.000 N

Op basis van de subsidie-afrekeningen over het jaar 2025 wordt er een voordeel verwacht van € 30.000. Het ministerie heeft een lagere specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid voor het jaar 2026 verleend, dit heeft een nadelig effect van € 70.000 .

Programma 5 | Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Financiële voortgang programma 5

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV5.1	5.1 Sportbeleid en activering	-277	175	-102
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	-1.625	17	-1.608
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie-participat.	-167	82	-85
TV5.4	5.4 Musea	-77	5	-72
TV5.5	5.5 Cultureel erfgoed	-113	3	-110
TV5.6	5.6 Media	-535	-5	-539
TV5.7	5.7 Openbaar groen en recreatie	-3.054	30	-3.025
Totaal Lasten		-5.849	307	-5.542
Baten				
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	183	11	194
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie-participat.	13	0	13
TV5.6	5.6 Media	17	-17	0
TV5.7	5.7 Openbaar groen en recreatie	28	0	28
Totaal Baten		241	-6	235
Totaal van baten en lasten		-5.608	301	-5.307
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	1.188	0	1.188
Totaal Onttrekkingen		1.188	0	1.188
Mutaties reserves		1.188	0	1.188
Totaal		-4.421	301	-4.120

Afwijkingen

Lasten:

Samenvoeging budgetten welzijnswerk

Met de oprichting van stichting BIND zijn de activiteiten en taken op het gebied van jongerenwerk, buurtsportcoach, cultuurcoach en algemeen welzijnswerk ondergebracht binnen één organisatie (Stichting BIND). Om aan te sluiten bij deze nieuwe uitvoeringsstructuur zijn de afzonderlijke budgetten van deze activiteiten samengevoegd tot één budget "welzijnswerk" in programma 6 voor totaal € 267.000 V (programma 6 € 267.000 N). Deze samenvoeging is budgetneutraal.

Onderstaande budgetten hebben betrekking op de buurtsport- en cultuurcoaches.

5.1 Loonkosten taakveld Sportbeleid	175.000	V
5.3 Loonkosten taakveld Cultuurpresentatie	82.000	V
5.4 Loonkosten taakveld Musea	5.000	V
5.5 Loonkosten taakveld Cultureel erfgoed	5.000	V
Totaal	267.000	V

Taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie (€ 30.000 V)

Loonkosten taakveld openbaar groen en recreatie € 60.000 N/ Beheer bomen 66.000 V

Dit betreft een interne verschuiving van budgetten vanwege de investering van een boomverzorger. Dit werk werd eerst door externen uitgevoerd maar wordt nu door de eigen buitendienst uitgevoerd. Per saldo € 6.000 voordeel.

Wijkgroen algemeen €35.000 V

Dit betreft een verschuiving van € 35.000 V naar programma 2. Dit budget was eerst nodig voor het beheer van bermen wat eerst door aannemers werd uitgevoerd, maar nu zelf met de eigen buitendienst wordt uitgevoerd. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat (programma 2 € 35.000 N).

Programma 6 | Sociaal domein

Financiële voortgang programma 6

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-6.953	-602	-7.556
TV6.21	6.21 Toegang en eerstelijns v. WMO	-594	0	-594
TV6.23	6.23 Toegang+eerstelijns v. Integraal	-384	50	-334
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	-4.397	-295	-4.692
TV6.4	6.4 WSW en beschut werk	-1.102	-60	-1.162
TV6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	-467	0	-467
TV6.60	6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-535	-130	-665
TV6.711	6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-1.041	-75	-1.116
TV6.712	6.712 Begeleiding (WMO)	-1.031	-80	-1.111
TV6.714	6.714 Overige Maatwerkarrang. (WMO)	0	0	0
TV6.751	6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-3.054	-18	-3.072
TV6.753	6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-183	60	-123
TV6.762	6.762 Jeugdhulp met verblijf region.	-1.147	400	-747
TV6.763	6.763 Jeugdhulp met verblijf landel.	-233	-70	-303
TV6.791	6.791 PGB WMO	-57	0	-57
TV6.792	6.792 PGB Jeugd	-70	-50	-120
TV6.811	6.811 Beschermd wonen (WMO)	-212	0	-212
TV6.812	6.812 Maatsch.-en vrouwenopvang(WMO)	-245	-35	-280
TV6.821	6.821 Jeugdbescherming	-540	0	-540
TV6.822	6.822 Jeugdreclassering	-52	0	-52
Totaal Lasten		-22.297	-905	-23.202
Baten				
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	4.352	171	4.523
TV6.23	6.23 Toegang+eerstelijns v. Integraal	228	30	258
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	3.386	215	3.601
TV6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	47	0	47
TV6.714	6.714 Overige Maatwerkarrang. (WMO)	58	0	58
TV6.811	6.811 Beschermd wonen (WMO)	200	1.100	1.300
Totaal Baten		8.271	1.516	9.787
Totaal van baten en lasten		-14.026	611	-13.415
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	-300	-1.100	-1.400
Totaal Stortingen		-300	-1.100	-1.400
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	547	0	547
Totaal Onttrekkingen		547	0	547
Mutaties reserves		247	-1.100	-853
Totaal		-13.780	-489	-14.269

Afwijkingen

Lasten:

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 602.000 N)

Samenvoeging budgetten welzijnswerk

Met de oprichting van stichting BIND zijn de activiteiten en taken op het gebied van jongerenwerk, buurtsportcoach, cultuurcoach en algemeen welzijnswerk ondergebracht binnen één organisatie (Stichting BIND). Om aan te sluiten bij deze nieuwe uitvoeringsstructuur zijn de afzonderlijke budgetten van deze activiteiten samengevoegd tot één budget "welzijnswerk" in programma 6. Dit is een samenvoeging van budgetten vanuit programma 5 en programma 6, totaal 267.000 N (programma 5 € 267.000 V). Deze samenvoeging is budgetneutraal.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie, Welzijnswerk	475.000	N
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie, Ondersteuning vrijwilligers	52.000	V
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie, Gezond Meedoen Staphorst	50.000	V
Totaal taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	373.000	N
6.751 Ondersteuning Jeugd, Maatwerk	107.000	V
Totaal samengevoegde budgetten BIND	267.000	N

Wet inburgering €200.000 N / € 200.000 V

De lasten en baten voor de Wet Inburgering worden budgetneutraal begroot. Verantwoording van deze specifieke uitkering (SPUK) vindt plaats bij de jaarrekening middels SiSa. Zowel de baten als de lasten worden met € 200.000 opgehoogd.

Kinderopvang sociaal medische indicatie € 50.000 N

Het aantal aanvragen voor kinderopvang op basis van een sociaal medische indicatie laat een stijgende lijn zien. Dit is een landelijke trend, door deze toenemende druk op deze regeling zijn er extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds.

Tevens is in de kadernota 2027 gevraagd dit budget op te hogen.

6.23 Toegang + eerstelijnsvoorziening Integraal (€ 50.000 V)

Ondersteuning team Samenleving

De gemeenschappelijke regeling RSJ is ondergebracht bij de GGD, door deze samenvoeging worden ook de budgetten samengevoegd en verantwoord onder het budget GGD IJsselland in programma 7. Deze samenvoeging is een budget neutrale mutatie van programma 6 naar programma 7.

6.3 Inkomensregelingen (€ 150.000 N)

Inkomensvoorziening € 200.000 N (lasten) / € 200.000 V (baten)

Het aantal verstrekte uitkeringen in 2026 is t.o.v. 2025 redelijk gelijk gebleven. Er is jaarlijks een stijging in het aantal loonkostensubsidies van ongeveer 20%. De verwachting is dat het toegekende BUIG-budget voor 2026 toereikend is. De baten en lasten worden budgetneutraal aangepast voor 2026.

Bijzondere bijstand € 105.000 N (lasten) / € 15.000 V (baten)

De uitgaven voor bijzondere bijstand worden beïnvloed door een toename van de leenbijstand voor woninginrichting en aanvragen bewindvoering. De toename van het aantal bijstandsccliënten zorgt ook voor een toename van aanvragen voor bijzondere bijstand. In de kadernota 2027 is aangegeven dit budget structureel op te hogen.

De baten bijzondere bijstand laten ook een stijging zien, door meer aflossing op leningen in verband met woninginrichting.

6.4 WSW en beschut werk

Beschut werk € 60.000 N

Sinds het raadsbesluit van 24 juni 2025 om de taakstelling voor beschut werk los te laten, zien we een groei in het aantal beschut-werk-indicaties. Waar voorheen geen wachtlijst nodig was, is de instroom na dit besluit toegenomen. De toename heeft financiële gevolgen. In de kadernota 2027 is een structurele verhoging van het budget aangevraagd. Daarnaast gaat de verdeling van de rijksbijdrage voor beschut werk in 2027 naar een andere verdeelsystematiek, die aansluit bij de feitelijke inzet van gemeenten en behoefte aan beschut werk. De invoering verloopt in fases met ingang van het jaar 2027.

6.60 Hulpmiddelen en diensten WMO (€ 130.000 N)

Individuele woningaanpassing € 50.000 N

Er worden minimaal 3 duurdere woningaanpassingen in 2026 gerealiseerd, de totale overschrijding zal € 50.000 zijn.

Scootmobielen / Individuele vervoersvoorziening € 80.000 N

Een overschrijding als gevolg van meer incidenteel complexe / duurdere voorzieningen. Een extra auto-aanpassing of complexe voorziening heeft direct effect op de realisatie. Daarnaast is er afgelopen jaren sprake van een trendmatige stijging van de kosten en zijn er structureel meer duurdere voorzieningen. In de kadernota 2027 is aangegeven dit budget daarom structureel op te hogen.

6.711 Huishoudelijke hulp WMO (€ 75.000 N)

Op het budget voor individuele huishoudelijke hulp zien we een overschrijding. In de Kadernota is hiermee rekening gehouden en is vanaf 2027 extra budget aangevraagd. Daarmee wordt het structurele verschil voor de komende jaren opgevangen.

6.712 Begeleiding WMO (€ 80.000 N)

Voor begeleiding wordt een budgetoverschrijding verwacht door de aanbesteding en de invoering van nieuwe tarieven per 1 januari 2026. De aanbesteding is samen met de regio geweest, de tarieven binnen het nieuwe contract zijn gemiddeld 18% hoger. Het tarief is gebaseerd op kostendeckendheid. Door de aanbesteding zijn er nieuwe producten ontstaan, door deze omzetting van bestaande indicaties zijn cliënten ingedeeld in de nieuwe producten Basis en Plus. Dit heeft tijdelijk geleid tot hogere kosten.

De komende maanden worden cliënten opnieuw geïndiceerd. Daarbij wordt beoordeeld welk product het beste aansluit bij hun ondersteuningsvraag. Verwacht wordt dat een deel van de cliënten kan worden overgezet van Plus naar Basis, waardoor de kostenontwikkeling van 18% wordt afgeremd.

Op basis van de huidige inzichten wordt voorgesteld het budget incidenteel met € 80.000 te verhogen. In de Kadernota 2027 is daarnaast al een structurele verhoging van € 50.000 opgenomen.

6.751 tm 6.792 Jeugd (€ 215.000 V)

Jeugdhulp, zorg in natura: In 2026 zien we een daling van de totale kosten voor jeugdzorg in natura, waarbij sprake is van een verschuiving in kosten. Deze ontwikkeling sluit aan bij de beleidsuitgangspunten: kinderen zo veilig, gezond en kansrijk mogelijk laten opgroeien, met inzet van zo licht mogelijke en kortdurende zorg, dichtbij de leefwereld van gezin en jeugdige.

Het aantal jeugdigen dat tot nu toe jeugdhulp ontvangt is vergelijkbaar met 2025. De kosten voor jeugdhulp met verblijf dalen. Dit komt doordat, in lijn met de regiovisie, wordt ingezet op het verminderen van uithuisplaatsingen en het vervangen van zwaardere zorg door lichtere en ambulante alternatieven. Ook worden trajecten verkort. Daartegenover staat een lichte stijging van de kosten voor ambulante jeugdhulp. Deze verschuiving was in 2025 al zichtbaar. Op basis van de huidige gegevens is echter nog niet met zekerheid vast te stellen of sprake is van een structurele daling.

Persoonsgebonden budget: In 2026 is het aantal afgegeven persoonsgebonden budgetten tot nu toe vergelijkbaar met 2025, maar zijn er een aantal hogere pgb-budgetten toegewezen.

Onderstaand overzicht heeft betrekking op de mutaties binnen het taakveld jeugd gericht op jeugdhulp:

6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	125.000	N
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	60.000	V
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	400.000	V
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	70.000	N
6.792 PGB Jeugd	50.000	N

6.812 Maatschappelijke en vrouwenopvang (€ 35.000 N)

De stijging van de kosten Veilig thuis en Opvang wordt veroorzaakt door een indexering van de tarieven en het verstrekken van een aanvullende bijdrage voor het wegwerken van de wachtlijst bij Veilig Thuis. Deze kostenstijging vloeit voort uit afspraken binnen de regionale samenwerking, waarbij de deelnemende gemeenten gezamenlijk bijdragen aan de financiering van deze maatregelen (€ 20.000 N). De werkelijke kosten voor de uitvoering van de WvGGZ vallen hoger uit dan geraamd. In de kadernota 2027 is hier structureel geld voor aangevraagd (€ 15.000N).

Baten:

6.23 Toegang + eerstelijnsvoorziening Integraal (€ 30.000 V)

De ontvangen Brede Spuk GALA van het ministerie over het jaar 2026 is hoger dan begroot.

6.811 Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang (€ 1.100.000 V)

Dit betreft de middelen die vanuit de centrumgemeente Zwolle ontvangen zijn, t.w. overschot Beschermd Wonen restant 2025 en voorschot 2026, uitvoeringskosten beschermd wonen 2026 en transformatiemiddelen maatschappelijke opvang 2026. De ontvangst wordt toegevoegd aan de reserve Beschermd Wonen, in het jaar 2027 wordt deze geëvalueerd.

Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

Financiële voortgang programma 7

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV7.1	7.1 Volksgezondheid	-1.120	-63	-1.183
TV7.2	7.2 Riolering	-1.286	15	-1.271
TV7.3	7.3 Afval	-1.538	0	-1.538
TV7.4	7.4 Milieubeheer	-3.696	0	-3.696
TV7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-415	-21	-436
Totaal Lasten		-8.055	-69	-8.124
Baten				
TV7.2	7.2 Riolering	1.714	0	1.714
TV7.3	7.3 Afval	1.836	0	1.836
TV7.4	7.4 Milieubeheer	1.756	0	1.756
TV7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	398	0	398
Totaal Baten		5.704	0	5.704
Totaal van baten en lasten		-2.351	-69	-2.420
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	536	0	536
Totaal Onttrekkingen		536	0	536
Mutaties reserves		536	0	536
Totaal		-1.815	-69	-1.884

Afwijkingen

Lasten:

Taakveld 7.1 Volksgezondheid (€ 63.000 N)

De gemeenschappelijke regeling RSJ is ondergebracht bij de GGD IJsselland, door deze samenvoeging worden ook de budgetten samengevoegd en verantwoord onder het budget GGD IJsselland. Deze samenvoeging is een budgetneutrale mutatie van programma 6 naar programma 7 (€ 50.000N/ € 50.000 V)

Met ingang van 1 januari 2026 is de Wet Integrale Suïcidepreventie in werking getreden. Voor gemeenten ontstaat de verplichting m.b.t. dit onderwerp een duurzaam en effectief beleid te ontwikkelen en uit te voeren. Het nieuwe Plan van aanpak Suïcidepreventie gemeente Staphorst gaan we verder ontwikkelen, implementeren en uitvoeren (€ 13.000 N).

Programma 8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Financiële voortgang programma 8

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	-1.868	-4	-1.872
TV8.2	8.2 Grondexploitatie	-1.477	0	-1.477
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	-1.241	0	-1.241
Totaal Lasten		-4.586	-4	-4.590
Baten				
TV8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	67	0	67
TV8.2	8.2 Grondexploitatie	1.485	0	1.485
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	771	-15	756
Totaal Baten		2.323	-15	2.308
Totaal van baten en lasten		-2.263	-19	-2.282
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	374	0	374
Totaal Onttrekkingen		374	0	374
Mutaties reserves		374	0	374
Totaal		-1.889	-19	-1.908

Afwijkingen

Betreft afwijkingen < € 25.000, geen nadere toelichting

Programma 9 | Overhead

Financiële voortgang programma 9

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2026	Afwijkingen 2026	Begroting 2026 na wijzigingen
Lasten				
TV0.4	0.4 Overhead	-11.031	-311	-11.342
Totaal Lasten		-11.031	-311	-11.342
Baten				
TV0.4	0.4 Overhead	112	9	121
Totaal Baten		112	9	121
Totaal van baten en lasten		-10.919	-302	-11.221
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	238	0	238
Totaal Onttrekkingen		238	0	238
Mutaties reserves		238	0	238
Totaal		-10.681	-302	-10.982

Afwijkingen

Lasten:

Taakveld 0.4 Overhead (€ 302.000 N)

Personeel- en organisatieontwikkeling € 37.000 V

Door de belastingdienst is eind 2025 een naheffingsaanslag van € 155.000, incl. boete en rente over 2020 opgelegd. Dit vanwege, volgens de belastingdienst, niet toegestane uitruil woon-werkverkeer in het eerste coronajaar 2020. Het hierop door ons ingediende bezwaar heeft in 2026 geleid tot een vermindering van de aanslag en een terugbetaling van € 67.000 V.

Vanwege de doorontwikkeling van het salaris- en personeelssysteem zijn incidenteel extra kosten gemaakt (€ 30.000 N).

Stelpost Loonsom € 300.000 N

Deze stelpost is begroot voor de gevolgen vanuit de CAO i.v.m. secundaire arbeidsvoorwaarden en is vanuit programma 0 overgeboekt naar dit budget.

Vitaliteitsbeleid € 40.000 N

Het budget voor het Vitaliteitsbeleid stond nog als stelpost in de begroting (programma 0). Deze stelpost is nu structureel overgezet naar dit budget en heeft geen invloed op het begrotingssaldo.

5. Voortgang kredieten en incidentele budgetten

Inleiding

De werkelijke kosten in onderstaande tabellen betreft de stand tot augustus.

In artikel 8 van de Financiële verordening is opgenomen dat overheveling naar een volgend boekjaar slechts twee maal per incidenteel budget mag plaatsvinden.

Incidentele exploitatiebudgetten

Onderstaand een overzicht van de lopende incidentele exploitatiebudgetten die in boekjaren 2024, 2025 en 2026 beschikbaar gesteld zijn. In dit overzicht ziet u de budgetten zoals opgenomen in de begroting 2026, inclusief de begrotingswijzigingen 2026, en de daarbij behorende uitgaven. Eventuele bij- en aframingen zijn verwerkt in de desbetreffende programma's (Hoofdstuk 4. Toelichting mutaties per programma).

Bedragen x €1.000

Incidentele exploitatiebudgetten		Actuele begroting 2026	Realisatie 2026	Restant budget 2026
PRG0	0 Bestuur en ondersteuning			
4010002	4010002 Initiatieven marktplein (i)	56	22	34
4010110	4010110 Ondersteuning K80 (i)	151	19	132
4010604	4010604 Nota inwonersparticipatie (i)	114	74	41
4010606	4010606 Implemen. Nota Inwonerspar (i)	50	0	50
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning		371	115	256
PRG2	2 Verkeer, vervoer & waterstaat			
4210106	4210106 Projectg. aanjaagteam A28 (i)	74	0	74
4210109	4210109 Fietspadenplan Staphorst (i)	31	0	31
4210204	4210204 Herijking verkeersbeleid (i)	30	0	30
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat		134	0	134
PRG3	3 Economie			
4310007	4310007 Tran.fonds Toekom.ger landb(i)	200	0	200
4320104	4320104 Budget Leader cofin. (i)	53	13	41
4330201	4330201 Agrarische coaching (i)	29	29	0
Totaal 3 Economie		282	42	241
PRG4	4 Onderwijs			
4420112	4420112 Verduurz. bijdrage I.H.P. (i)	1.326	69	1.257
4420114	4420114 Business cases IHP (i)	0	11	-11
4420115	4420115 Ventilatiek.4 scholen SmdB (i)	737	0	737
4420116	4420116 Voorb krediet Pieter Zandt(i)	127	0	127
4420117	4420117 Voorberkr. Triangel/Levensb(i)	5	0	5
4420120	4420120 Voorbereiding MFA IJhorst (i)	16	17	-1
Totaal 4 Onderwijs		2.211	97	2.114
PRG5	5 Sport, cultuur & recreatie			
4520110	4520110 MFC Noorderslag (i)	20	25	-4
4520302	4520302 Onderzoekskosten zwembad (i)	230	9	221
4570105	4570105 Groenbeheerplan (i)	35	14	21
4570218	4570218 Groen renovatie bomen (i)	222	8	214
4570220	4570220 Project Bermsloten (i)	114	48	66
4570313	4570313 Projectpl.permanente bew. (i)	229	63	167
4570315	4570315 Bijdr. st.recr. & toerisme (i)	70	70	0
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie		920	237	683
PRG6	6 Sociaal domein			
4610407	4610407 Aanp. acc. tijd. opvang DC (i)	18	0	18
4610408	4610408 Indeling & inr. DC (vast) (i)	318	212	106
4681002	4681002 Herkenning huiselijk geweld(i)	12	2	11
Totaal 6 Sociaal domein		349	214	135
PRG8	8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.			
4810103	4810103 Omgevingsplan (i)	323	17	307

Incidentele exploitatiebudgetten		Actuele begroting 2026	Realisatie 2026	Restant budget 2026
4810105	4810105 Implementatie Omgevingswet (i)	16	23	-7
4810106	4810106 Herzien. beleidsdocumenten (i)	125	0	125
4810108	4810108 Beleidshuis (i)	125	23	102
4830112	4830112 Verst. reg Volkshuisvesting(i)	65	0	65
4830116	4830116 Uitv. actieprogramma Wonen (i)	126	57	69
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.		781	121	660
PRG9	9 Overhead			
4040092	4040092 Inhuur woningbouw&industrie(i)	0	0	0
4040203	4040203 Informatiemanagement (i)	270	203	67
4040606	4040606 Invoering Wet Open Overheid(i)	30	0	30
4040807	4040807 Voorb.kred huisv. gem.werf (i)	0	1	-1
Totaal 9 Overhead		300	204	96
Totaal		5.348	1.028	4.320

Voortgang Energie & Klimaat budgetten

Voortgang Energie & Klimaat budgetten

Voor het programma Energie en Klimaat 2020 – 2025 is door de gemeenteraad voor 2026 een budget van € 413.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is tot nu toe ongeveer € 90.000 uitgegeven ten behoeve van de verschillende projecten die vallen onder Energie en Klimaat. Het restant van het beschikbaar gestelde bedrag wordt in de resterende periode van 2026 ingezet.

Binnen het programma E&K worden een groot aantal taken uitgevoerd gericht op onder andere netcongestie en het aanpassen aan de klimaatverandering. De uitvoering komt voort uit landelijke afspraken en doelen, zoals het Klimaatakkoord en Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. Hieronder gaan wij in op taken die wij tot eind dit jaar oppakken en de komende jaren nog veel van de gemeente zullen vragen.

Energietransitie

In 2050 willen wij als gemeente klimaat- en energieneutraal zijn. Dit houdt onder andere in dat wij meer energie opwekken dan wij verbruiken. We maken dit haalbaar door de energievraag terug te dringen; wat wij besparen hoeven wij ook niet op te wekken. Om deze reden hebben wij als doelstelling om voor 2035 alle woningen in Staphorst te isoleren tot minimaal de Nationale Isolatiestandaard. Om bewoners hierbij te helpen is in 2026 de Isolatieaanpak Staphorst opgesteld. Hierin beschrijven wij de instrumenten die wij willen inzetten om bewoners te helpen bij het energiezuiniger maken van de woning. Naast de Isolatieaanpak stellen wij het Warmteprogramma op waarin wij de energiebronnen benoemen die nodig zijn om woningen van het aardgas te halen. Het Warmteprogramma bieden wij eind 2026 aan de raad aan en wordt een programma onder de Omgevingsvisie. Daarnaast willen wij als gemeente de negatieve effecten van netcongestie beperken tot een minimum.

Budget	Begroot	Uitgegeven	Restant
Warmtetransitie	€ 178.000	€ 10.300	€ 168.000
Netcongestie	€ 158.000	€ 24.000	€ 134.000
Circulair energielandschap	€ 0	€ 3.200	€ -3.200
Duurzaam bouwlandschap energie advies	€ 11.500	€ 3.500	€ 8.000
Klimaatadaptatie	€ 51.500	€ 0	€ 51.500
Circulairiteit	€ 9.000	€ 7.400	€ 1.600
Inhuur	€ 5.000	€ 0	€
Totaal	€ 413.000	€ 48.400	€ 364.600

Het restant aan het einde van het jaar, zal worden toegevoegd aan de reserve duurzaamheid. Daarnaast hebben wij vanuit het rijk CDOKE gelden ontvangen voor de uitvoering van beleid gericht op het behalen van de klimaatdoelstellingen. Voor het jaar 2026 hebben we een bedrag ontvangen van ongeveer € 553.000. Deze gelden mogen tot twee jaar na uitbetaling worden besteed.

Investeringskredieten

Onderstaand een overzicht van de lopende investeringskredieten. Dit betreffen kredieten, waarvan de kosten geactiveerd zullen worden in de toekomst. De uitgaven tot en met juli 2026 zijn hieronder weergegeven.

Project afslagstrook en fietspad Van der Walstraat

Voor de realisatie van de afslagstrook en het vrij liggende fietspad bij de Van der Walstraat is een krediet van € 916.000 beschikbaar gesteld. De uitgaven t/m juli zijn € 463.000 hoger dan het oorspronkelijke krediet. De hogere uitgaven worden gedekt uit de rijksbijdrage stimuleringsverkeersveiligheidsmaatregelen (€ 130.000), een provinciale subsidie van € 275.000 en een overheveling vanuit onderhoudsbudget wegen door de combinatie van dit project met grootschalig asfaltonderhoud op de stovonde. Verwacht wordt dat dit project binnen het totale krediet uitgevoerd kan worden. Eventueel nadeel wordt bij de definitieve afrekening van het project verwerkt.

Bedragen x €1.000

Investeringsnummers	Actuele begroting 2026	Uitgaven t/m 2025	Uitgaven 2026	Restant krediet 2026
7404025 7404025 Hardware ICT jaarschijf 2025	100	59	0	41
7404026 7404026 Hardware ICT jaarschijf 2026	185	0	0	185
7404089 7404089 Grote trekker	460	5	0	454
7404095 7404095 Bestelbus met open laadbak	65	49	0	16
7404098 7404098 Pick-up bus met laadkraan 2025	70	1	85	-17
7404102 7404102 Opraapwagen	50	0	50	0
7404103 7404103 Voertuig +open laadbak + kraan	80	0	1	79
7404104 7404104 Voertuig gesloten ruimte	50	0	50	0
7404105 7404105 Refurbished strooier gladh2026	30	0	0	30
7421033 7421033 Fietspad Heerenweg	1.135	686	16	433
7421056 7421056 Herinr. Staph. Noord fase 4	145	0	14	131
7421058 7421058 Reconstructie JC van Andelweg	275	27	26	223
7421059 7421059 Fietspadenplan(ontbr.Gorterl.)	363	75	0	288
7421067 7421067 Reconstr. paden Dorpspark Rvn	44	54	0	-10
7421068 7421068 Afkopp.herinr.div.straten Rvn	251	46	552	-347
7421069 7421069 Verkeersplan Rouveen	535	268	-13	280
7421074 7421074 Herinr. Staph. N.O. fase 5	150	0	12	138
7421076 7421076 Stovonde:links Walstr+fietspad	916	373	928	-385
7421077 7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	25	0	20	5
7421079 7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	127	34	-140	233
7421080 7421080 Verkeersveilig.kruisp.Berkenl	40	13	16	11
7421081 7421081 Vervang. invest. wegen 2024	500	451	49	0
7421082 7421082 Renov. lichtmastenareaal 2024	25	8	17	0
7421083 7421083 Middenwolderweg klimaatadapt.	100	225	28	-153
7421084 7421084 Duikerbrug Conradsweg	285	91	25	169
7421085 7421085 Fietspadenplan Gemeenteweg	2.000	0	5	1.994

Investeringsen		Actuele begroting 2026	Uitgaven t/m 2025	Uitgaven 2026	Restant krediet 2026
7421086	7421086 Reconstructie Poelweg	495	0	11	484
7421087	7421087 Parallelweg incl. keerwand	415	355	33	26
7421088	7421088 Reconstr. Klaas Kloosterweg W.	3.265	2.789	14	462
7421089	7421089 Rotonde Achthoevenweg/Hoogeweg	771	0	12	759
7421090	7421090 Vervang. invest. wegen 2025	500	0	500	0
7421091	7421091 Renov. lichtmastenareaal 2025	25	0	24	1
7421092	7421092 Fietspad Heerenweg fase 2	945	0	2	943
7421093	7421093 Oversteek zwembad	200	0	0	200
7421094	7421094 Vervangen straatmeubilair	20	0	2	18
7421097	7421097 Vervang. invest. wegen 2026	500	0	205	295
7425001	7425001 Herinr. omgeving station	520	23	0	497
7442138	7442138 Voorber. krediet Mauritschool	500	86	101	312
7442201	7442201 Verduurz. WA-school bouwkundig	307	0	290	17
7442202	7442202 Verduurz. WA-school install.	539	0	363	176
7442211	7442211 Verduurz. HD-school bouwkundig	508	198	352	-42
7442212	7442212 Verduurz. HD-school install.	533	0	514	18
7442221	7442221 Verduurz. ML-school bouwkundig	2	0	0	2
7442222	7442222 Verduurz. ML-school install.	87	0	0	87
7442231	7442231 Verduurz. WdZ-school bouwkund.	299	0	174	125
7442232	7442232 Verduurz. WdZ-school install.	549	0	121	428
7451033	7451033 Vervanging speelruimte fase 1	260	0	1	259
7451034	7451034 SH Noordersla 2kunstgrasvelden	1.250	0	1.185	65
7453107	7453107 Verl.sportvelden VV STH/SC RVN	250	250	0	0
7457030	7457030 RV-Dorpspark	715	630	88	-3
7461001	7461001 Indeling & inrichting DC (los)	642	14	202	426
7472045	7472045 GRP-V - jaarschijf 2023	584	237	8	340
7472046	7472046 GRP-V - jaarschijf 2024	1.277	14	0	1.263
7472047	7472047 GRP-V - jaarschijf 2025	498	18	0	480
7472048	7472048 GRP-V - jaarschijf 2026	644	0	91	553
7474002	7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	300	202	-3	101
7482008	7482008 RV-Woningbouw Zuid fase 2	2.675	2.657	3	15
7482009	7482009 Voorber Rouveen Zuid - Fase 2	745	68	110	567
7482010	7482010 Voorber Rouveen Zuid - Fase 3	63	0	0	63

Investeringsen		Actuele begroting 2026	Uitgaven t/m 2025	Uitgaven 2026	Restant krediet 2026
7482012	7482012 Rouveen Zuid, fase 3	1.565	1.067	505	-8
7482013	7482013 IJH- Woningbouw Oost	998	1.001	0	-3
7482014	7482014 Locatie De Tippe	838	762	0	76
Totaal		32.287	12.836	6.652	12.799

Bijlage 1: Formatiesturing

Overzicht loonsom 2026

Inleiding

De raad wordt een aantal keren per jaar, gekoppeld aan de p&c-cyclus, geïnformeerd over de stand van zaken van de loonsom. De salarisuitbetalingen en de inhuurkosten zijn verwerkt t/m juni 2026, de opbrengsten in verband met urendoorbelasting zijn verwerkt t/m het 1e kwartaal.

Begroting 2026

Het structureel begrote loonsombudget 2026 bedraagt € 17.385.000.

Primitieve begroting 2026	€ 17.385.000
Wijzigingen	€ 0
Conform loonsommonitor	€ 17.385.000

Loonsommonitor structureel loonsombudget t/m juni 2026

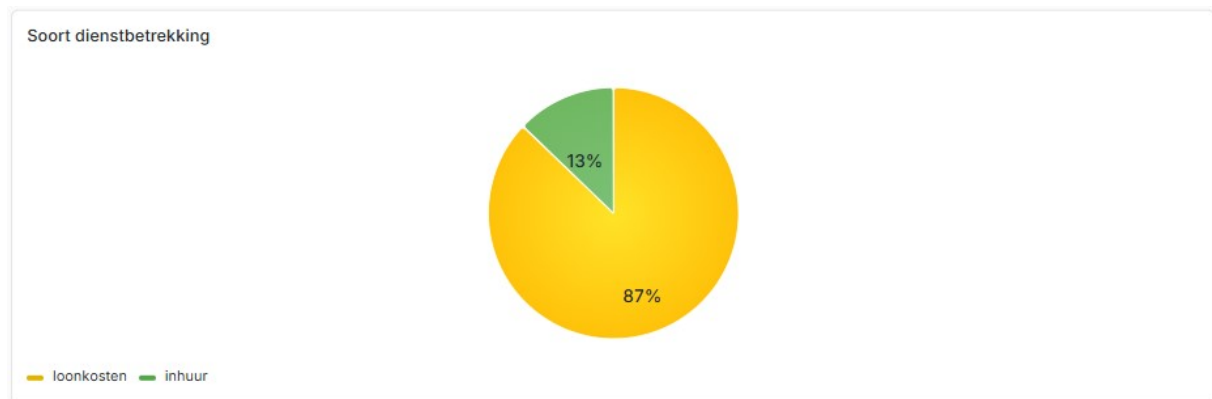
Dashboard Loonsommonitor 2026 (bijgewerkt tot en met maand 6 van 2026)

Loonsommonitor 2026: organisatie

	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden	prognose geheel jaar
Fte conform formatieboek	188,4		
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures		194,44	193,81
Loonkosten conform formatieboek	17.384.771		
Loonkosten personeel in dienst		8.072.443	16.144.886
Saldo opbrengsten (toeslagen/projecten)		-330.366	-660.732
Kosten inhuur totaal		1.184.824	2.369.648
- Kosten inhuur vacaturebudget		620.719	1.241.438
- Kosten inhuur ziekte		47.748	95.496
- Kosten inhuur extra werkzaamheden		446.204	892.409
Kosten inhuur vervanging ouderschapsverl		70.153	140.305
TOTAAL JAAR 2026	17.384.771	8.926.901	17.853.802

Het saldo van de werkelijke kosten en opbrengsten tot en met juni bedraagt € 8.927.000. Dit betreft 51% van het begrote loonsombudget ad € 17.385.000. In bovenstaande tabel is de prognose gebaseerd op de werkelijke loonkosten t/m juni en op de urentoerekening t/m Q1, hierdoor zullen de werkelijke opbrengsten hoger uitvallen. De verwachting is daarom dat de loon- en inhuurkosten in 2026 binnen het structurele loonsombudget zullen blijven. Naast deze structurele loonsom is een incidentele loonsom van € 615.000 beschikbaar, welke wordt ingezet voor tijdelijke formatie.

Het verschil van 6 fte's tussen de begroting (188,4 fte) en de werkelijkheid tm juni (194,4 fte) betreft met name de niet begrote kosten van projectleiders en -ondersteuners die gedekt worden door urentoerekening aan projecten. Hiervan is het financiële effect budgettair neutraal.



Bovenstaand diagram toont de verhouding personeel in dienst (geel) t.o.v. inhuur (groen).

Ontwikkelingen 2026

Externe inhuur

Het inhuurpercentage van 13% komt deels door de nog steeds krappe arbeidsmarkt, maar ook door de inzet op projecten, extra werkzaamheden en vervanging van personeel. Daarnaast zijn de inhuurtarieven flink hoger dan bij indiensttreding van personeel.

CAO gemeenten

De huidige CAO geldt van 1 april 2025 t/m 31 maart 2027. Per 1 januari 2026 is een nominale verhoging van € 35 per maand doorgevoerd. Per 1 juli 2026 zijn de lonen met 1,25% gestegen. Hier is in de begroting reeds rekening mee gehouden.

