

# Voortgangsrapportage 2021





# Inhoudsopgave

<b>Voortgangsrapportage 2021 .....</b>	<b>1</b>
<b>Inhoudsopgave .....</b>	<b>3</b>
<b>1. Aanbieding .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Leeswijzer .....</b>	<b>5</b>
<b>3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2021 .....</b>	<b>6</b>
<b>4. Toelichting mutaties per programma .....</b>	<b>9</b>
Programma 0   Algemeen bestuur en organisatie .....	10
Programma 1   Openbare orde en veiligheid .....	13
Programma 2   Verkeer en vervoer.....	14
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 .....	22
Programma 8   Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening .....	24
Programma 9   Overhead .....	26
<b>5. Omzetting kredieten naar incidentele budgetten .....</b>	<b>28</b>
<b>Bijlage 1: Status opvolging aanbevelingen financiële scan provincie .....</b>	<b>33</b>
<b>Bijlage 2: Loonsomsturing .....</b>	<b>38</b>

# 1. Aanbieding

## Aanbieding

### Aanbieding

Bijgaand bieden wij u de voortgangsrapportage 2021 ter vaststelling aan.

Evenals vorig jaar wordt de Voortgangsrapportage 2021 separaat van de Zomernota 2021 aangeboden, dit naar aanleiding van de evaluatie P&C-cyclus. Door deze opsplitsing zijn middels de Zomernota voor de zomer de kaders voor de begroting 2022 bepaald. Over de voortgang van de begroting 2021 wordt u middels deze voortgangsrapportage geïnformeerd.

### Doel voortgangsrapportage

Het doel van deze voortgangsrapportage is het actualiseren van het bestaande financiële beleid, als voorloper op de jaarrekening 2021. Daarnaast treft u in de bijlagen de status van de opvolging van de aanbevelingen vanuit de financiële scan van de provincie en de loonsomsturing aan.

### Uitkomsten (financieel) van deze voortgangsrapportage 2021

Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een nadelig rekeningssaldo 2021 van € 847.500 verwacht. Dit is een verslechtering van het resultaat met € 546.000 ten opzichte van de begroting 2021.

### Voorstel

Wij stellen u voor:

- deze voortgangsrapportage financieel te verwerken in de begroting 2021;
- het nadelige saldo van deze voortgangsrapportage ad € 847.480 te verrekenen met de algemene reserve;
- deze voortgangsrapportage voor het overige ter kennisname aan te nemen.

Staphorst, 7 september 2021

Het college van Burgemeester en Wethouders

## 2. Leeswijzer

### Algemeen

Bijgaand treft u de voortgangsrapportage 2021 aan, deze rapportage is net als vorig jaar, losgekoppeld van de Zomernota. Door deze opsplitsing zijn middels de Zomernota de kaders voor de begroting 2022-2025 al bepaald. Over de voortgang van de begroting 2021 wordt u middels deze voortgangsrapportage geïnformeerd.

In deze voortgangsrapportage worden alleen budgetwijzigingen van groter dan € 10.000 toegelicht.

Als voorloper op de jaarrekening 2021 wordt het bestaande financiële beleid geactualiseerd. Uit de analyse van de jaarrekening 2020 blijkt dat er ruimte zit in diverse kleinere budgetten. Mede hierdoor is in de zomernota 2021 voor de begroting 2022 een taakstelling opgelegd aan de organisatie om een bedrag van structureel € 400.000 te bezuinigen vanuit reguliere budgetten. Van deze opdracht hebben we in 2021 reeds € 155.500 kunnen inboeken, dit wordt in deze voortgangsrapportage in een aparte kolom inzichtelijk gemaakt. Daarnaast treft u in de bijlagen de status van de opvolging van de aanbevelingen vanuit de financiële scan van de provincie en de loonsomsturing aan.

Het startpunt voor de voortgangsrapportage is de actuele begroting. Dit wil zeggen, de primaire begroting plus de begrotingswijzigingen behorende bij vastgestelde raadsbesluiten tot en met juni . Hierin zitten ook de administratieve wijzigingen binnen de programma's. Dit betreft onder andere de reeds genomen besluiten omtrent overname personeel Reestmond, (incidenteel) budget eikenprocessierups en de verwerking van de september- en decembercirculaire 2020 vanuit het gemeentefonds.

### Inhoud voortgangsrapportage

In deze voortgangsrapportage wordt u geïnformeerd over:

- De voortgang van de begroting 2021, opgesplitst in reguliere aanpassingen, het effect van het Coronavirus op de uitgaven en inkomsten en de verwerking van de taakstelling in 2021
- De omzetting kredieten naar incidentele budgetten
- De opvolging van de aanbevelingen van de toezichthouder Provincie Overijssel
- De formatiesturing

# 3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2021

## Algemeen financieel beeld

De budgetbijstellingen zijn beknopt in het totaaloverzicht opgenomen. In hoofdstuk 4 worden alle budgetbijstellingen per programma toegelicht.

## Totaaloverzicht financiële uitkomsten per programma

In onderstaand overzicht zijn de uitkomsten van de voortgangsrapportage 2021 verwerkt op programmaniveau met onderscheid tussen de volgende soorten mutaties:

- Voortgangsrapportage reguliere mutaties: dit zijn mutaties 2021 vanuit de analyse door de budgethouders in de zomer 2021.
- Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties: dit betreft incidentele mutaties die worden veroorzaakt door COVID-19. Voor de inzichtelijkheid zijn deze apart toegelicht.
- Taakstelling diverse budgetten: Uit de analyse van de jaarrekening 2020 blijkt dat er ruimte zit in diverse kleinere budgetten. Mede hierdoor is in de zomernota 2021 voor de begroting 2022 een taakstelling opgelegd aan de organisatie om een bedrag van structureel € 400.000 te bezuinigen vanuit reguliere budgetten. Van deze opdracht hebben we in 2021 reeds € 155.500 kunnen inboeken, dit wordt in deze kolom inzichtelijk gemaakt.

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>-2.565.390</b>	<b>80.868</b>	<b>-17.600</b>	<b>15.046</b>	<b>-2.487.077</b>
<b>1 Veiligheid</b>	<b>-1.477.710</b>	<b>0</b>	<b>-154.000</b>	<b>4.728</b>	<b>-1.626.982</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>-3.041.755</b>	<b>-22.565</b>	<b>0</b>	<b>9.776</b>	<b>-3.054.545</b>
<b>3 Economie</b>	<b>-1.240.634</b>	<b>-18.465</b>	<b>0</b>	<b>25.402</b>	<b>-1.233.697</b>
<b>4 Onderwijs</b>	<b>-1.744.733</b>	<b>-35.125</b>	<b>20.000</b>	<b>4.633</b>	<b>-1.755.225</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>-4.848.996</b>	<b>540</b>	<b>28.000</b>	<b>34.881</b>	<b>-4.785.574</b>
<b>6 Sociaal domein</b>	<b>-11.794.099</b>	<b>-629.970</b>	<b>-275.000</b>	<b>5.400</b>	<b>-12.693.669</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>-5.664.847</b>	<b>14.595</b>	<b>0</b>	<b>2.289</b>	<b>-5.647.963</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>-1.878.924</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>42.076</b>	<b>-1.781.848</b>
<b>9 Overhead</b>	<b>-7.897.678</b>	<b>-572.773</b>	<b>28.000</b>	<b>13.602</b>	<b>-8.428.849</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-42.154.766</b>	<b>-1.127.895</b>	<b>-370.600</b>	<b>157.832</b>	<b>-43.495.430</b>
Baten					
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>27.539.805</b>	<b>597.929</b>	<b>140.000</b>	<b>-279</b>	<b>28.277.455</b>
<b>1 Veiligheid</b>	<b>56.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.992</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>79.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.686</b>
<b>3 Economie</b>	<b>1.120.988</b>	<b>50.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>1.165.988</b>
<b>4 Onderwijs</b>	<b>399.739</b>	<b>-13.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386.036</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>240.524</b>	<b>-35.505</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.071</b>	<b>200.549</b>
<b>6 Sociaal domein</b>	<b>2.211.787</b>	<b>-54.015</b>	<b>253.000</b>	<b>0</b>	<b>2.410.772</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>3.520.604</b>	<b>-148.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.372.604</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>758.780</b>	<b>-90.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>668.780</b>
<b>9 Overhead</b>	<b>197.776</b>	<b>17.860</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>200.636</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>36.126.680</b>	<b>324.567</b>	<b>370.600</b>	<b>-2.350</b>	<b>36.819.497</b>
<b>Begrotingssaldo voor bestemming</b>	<b>-6.028.087</b>	<b>-803.328</b>	<b>0</b>	<b>155.482</b>	<b>-6.675.933</b>
Stortingen	-1.061.000	-31.000	0	0	-1.092.000
Onttrekkingen	6.787.455	133.000	0	0	6.920.455
<b>Mutaties reserves</b>	<b>5.726.455</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.828.455</b>
<b>Begrotingssaldo na bestemming</b>	<b>-301.632</b>	<b>-701.328</b>	<b>0</b>	<b>155.482</b>	<b>-847.478</b>

## Toelichting mutaties op hoofdlijnen

### Actuele begroting 2021

Dit betreft de primitieve begroting 2021 die in november 2020 is vastgesteld door de Raad, aangevuld met begrotingswijzigingen die door de raad zijn vastgesteld tot en met juni 2021. Daarnaast is de algemene uitkering voor 2021 vanuit de septembercirculaire en decembercirculaire 2020 verwerkt.

### **Voortgangsrapportage reguliere mutaties 2021**

De grootste reguliere mutaties 2021 bestaan voornamelijk uit:

- Hogere kosten Jeugd € 600.000 (N)
- Bijdrage Reestdal BV € 100.000 (N)
- Hogere kosten automatisering € 331.000 (N)
- Verwachte thuiswerkvergoeding € 125.000 (N)
- Hogere algemene uitkering € 647.000 (V)

In hoofdstuk 4 worden alle mutaties groter dan € 10.000 nader toegelicht. De niet toegelichte mutaties kleiner dan € 10.000 betreft per saldo een bedrag van € 12.382.

### **Voortgangsrapportage Covid-19 mutaties 2021**

In deze voortgangsrapportage hebben we de kosten die gerelateerd zijn aan Covid-19 apart inzichtelijk gemaakt. Hierbij moet worden opgemerkt dat er al vanuit de september- en decembercirculaire 2020 gelden voor 2021 beschikbaar zijn gesteld. Deze gelden zijn al verwerkt in de stand 'actuele begroting 2021' en maken dus geen onderdeel uit van de kolom 'Covid-19'

### **Taakstelling diverse budgetten**

Uit de analyse van de jaarrekening 2020 blijkt dat er ruimte zit in diverse kleinere budgetten. Mede hierdoor is in de Zomernota 2021 voorgesteld de organisatie een taakstelling op te leggen van € 400.000. In 2021 is van deze taakstelling reeds € 155.500 ingeboekt.



## 4. Toelichting mutaties per programma

# Programma 0 | Algemeen bestuur en organisatie

## Financiële voortgang programma 0

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
0.1 Bestuur	-1.443.836	25.800	0	11.079	-1.406.957
0.2 Burgerzaken	-409.106	-12.000	-17.600	1.603	-437.103
0.5 Treasury	-8.865	0	0	0	-8.865
0.61 OZB woningen	-337.724	-21.472	0	2.169	-357.028
0.62 OZB niet woningen	-68.542	0	0	0	-68.542
0.64 Belastingen overig	-26.581	0	0	195	-26.385
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	-4.723	0	0	0	-4.723
0.8 Overige baten en lasten	-176.561	88.540	0	0	-88.021
0.9 Vennootschapsbelasting	-30.450	0	0	0	-30.450
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-2.506.388</b>	<b>80.868</b>	<b>-17.600</b>	<b>15.046</b>	<b>-2.428.075</b>
Baten					
0.1 Bestuur	106.220	0	0	0	106.220
0.2 Burgerzaken	200.899	5.000	0	0	205.899
0.5 Treasury	478.586	-37.000	-20.000	0	421.586
0.61 OZB woningen	2.106.530	2.929	0	0	2.109.459
0.62 OZB niet woningen	1.809.920	-20.000	0	0	1.789.920
0.64 Belastingen overig	60.901	0	0	-279	60.622
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	22.767.750	647.000	160.000	0	23.574.750
0.8 Overige baten en lasten	9.000	0	0	0	9.000
<b>Totaal Baten</b>	<b>27.539.805</b>	<b>597.929</b>	<b>140.000</b>	<b>-279</b>	<b>28.277.455</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>25.033.417</b>	<b>678.797</b>	<b>122.400</b>	<b>14.766</b>	<b>25.849.380</b>
Onttrekkingen					
0.10 Mutatie reserves	368.327	0	0	0	368.327
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>368.327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>368.327</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>368.327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>368.327</b>
<b>Totaal</b>	<b>25.401.744</b>	<b>678.797</b>	<b>122.400</b>	<b>14.766</b>	<b>26.217.707</b>

## Regulier

### Taakveld 0.1 Bestuur

#### Wachtgeld en pensioenen € 25.800 V

Het budget voor wachtgeld en pensioenen t.b.v. wethouders kan voor 2021 worden bijgesteld met € 25.800.

### Taakveld 0.2 Burgerzaken

#### Naturalisaties € 12.000 N en € 15.000 V

Als gevolg van de grote vluchtelingenstroom van 5/6 jaar geleden zien we een toename in het aantal naturalisaties. De kosten zijn hierdoor € 12.000 meer dan begroot, aan de andere kant hebben wij door de vele aanvragen ook € 15.000 meer inkomsten op deze post dan begroot.

#### Lagere opbrengsten leges basisadministratie € 10.000 N

Doordat steeds meer afnemers de Basisregistratie Personen (BRP) online bevragen zijn de leges inkomsten

minder. De online bevestigingen lopen via abonnementen bij het ministerie. Daarnaast vragen inwoners steeds minder uittreksels aan omdat instanties via BRP online zelf informatie opvragen. Dit gaat buiten de gemeente om.

#### *Taakveld 0.5 Treasury*

##### **Lagere dividend opbrengsten € 37.000 N**

Over 2020 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van € 221 miljoen (2019: € 163 miljoen). BNG Bank stelt conform haar kapitalisatie- en dividendbeleid een dividenduitkering over 2020 voor van € 101 miljoen (€ 1,81 per aandeel). De gemeente Staphorst heeft 30.030 aandelen, waardoor naar verwachting (afgerond) € 54.000 dividend ontvangen wordt. De geraamde opbrengst wordt daarom met € 31.000 naar beneden bijgesteld.

De dividendopbrengst van Enexis voor 2021 wordt voor de gemeente Staphorst met € 6.000 naar beneden bijgesteld. Enexis staat de komende jaren voor forse uitgaven i.v.m. de energietransitie, waardoor minder dividend uitgekeerd wordt.

#### *Taakveld 0.61 OZB woningen*

##### **Doorbelasting werkzaamheden WOZ aan Zwartewaterland € 21.500 N**

Conform de huidige overeenkomst met de gemeente Zwartewaterland zijn de opbrengsten bijgeraamd. De kosten met betrekking tot de uitvoering zijn gestegen met € 21.500, waarvan € 20.000 loonkosten. Dit betreft een verschuiving van programma 9 naar 0.

#### *Taakveld 0.62 OZB niet woningen*

##### **Lagere OZB opbrengst € 20.000 N**

In 2021 zijn de OZB-aanslagen voor de eigen grondexploitatie gecorrigeerd over de jaren 2019-2021. Dit levert een nadeel op van € 20.000 aan OZB opbrengst in programma 0. Omdat deze gronden in eigendom zijn van de Gemeente Staphorst geeft dit lagere lasten in de grondexploitatie. Dit is per saldo een verschuiving op van programma 0 naar de reserve grondexploitatie.

#### *Taakveld 0.7 Algemene Uitkering gemeentefonds*

##### **Hogere algemene uitkering € 647.000 V**

In de meicirculaire 2021 zijn er extra algemene middelen beschikbaar gesteld voor o.a. jeugdzorg, corona, herverdeling WSW-middelen, accres ontwikkeling en ontwikkeling uitkeringsbasis. Exclusief corona compensatie betreft dit een voordeel van € 647.000, de corona compensatie vanuit de meicirculaire wordt verwerkt in de kolom 'Covid-19'.

#### *Taakveld 0.8 Overige baten en lasten*

##### **Verschuiving stelposten € 43.540 V (technische wijziging)**

De kosten die bestemd zijn voor specifieke uitgaven, opgenomen onder stelposten, dienen verplaatst te worden naar desbetreffende programma's waarop de kosten betrekking hebben. Het betreft een verschuiving van € 43.540. Dit betreft een voordeel in programma 0, maar per saldo is dit budgettair neutraal.

##### **Onderbesteding budget kapitaallasten vervangingsinvesteringen €10.000 V (technische wijziging)**

Voor 2021 is een budget van € 10.000 beschikbaar gesteld voor de kapitaallasten van vervangingsinvesteringen, om de begroting robuust te maken. Omdat de exacte bestemming van dit budget nog niet bekend was, is dit geparkeerd op een stelpost. Dit budget wordt in 2021 nog niet volledig benut. Voor € 7.150 wordt het budget gebruikt ter dekking van kapitaallasten voor vervoersmiddelen. Dit is een verschuiving tussen de programma's. Het saldo van ongeveer € 2.850 betreft een incidenteel voordeel in 2021.

##### **Onderbesteding kapitaallasten investeringsbudget voor nieuw beleid € 25.000 V (technische wijziging)**

Voor 2021 is een kapitaallastenbudget van € 25.000 voor nieuw beleid opgenomen, beschikbaar gesteld in de begroting 2021 om de begroting robuust te maken. Omdat de exacte bestemming van dit budget nog niet bekend was, is dit geparkeerd op een stelpost. Het budget is in 2021 gebruikt voor kapitaallasten in programma 9 voor € 6.300. Het restantbedrag van ruim € 18.700 betreft een incidenteel voordeel in 2021.

## **COVID-19**

#### *Taakveld 0.2 Burgerzaken*

##### **Tweede kamer verkiezingen € 17.600 N**

Het budget van de verkiezingen is dit jaar met € 17.600 overschreden. Dit is te verklaren omdat de Tweede Kamer verkiezingen 2021 coronaproof georganiseerd moesten worden. Hiervoor waren extra maatregelen nodig zoals huur extra stemlokalen, inrichtingskosten van de stemlokalen, extra inzet stembureauleden etc. Deze kosten zijn excl. de uren van de ambtelijke inzet. Via de algemene uitkering ontvangen wij structureel een vergoeding voor het organiseren van de verkiezingen. Voor de Tweede Kamer verkiezingen 2021 hebben wij twee maal een extra vergoeding ontvangen welke is uitgekeerd via de algemene uitkering. Dit gaat om € 27.745 en € 19.528. Het eerste bedrag is via een resultaatbestemming meegenomen naar 2021 en verwerkt als ophoging van het budget. Voor 2021 resteert per saldo een nadeel van € 17.600 (de extra algemene uitkering is als voordeel verwerkt in programma 9).

De kans dat bepaalde kosten door gaan werken in de begroting van 2022 is aanwezig maar dat is afhankelijk hoe wij de volgende verkiezingen moeten organiseren. Dit is nu nog niet bekend. Als vanuit het Rijk aangegeven wordt hoe wij de verkiezingen moeten organiseren zullen wij hiernaar moeten handelen.

#### *Taakveld 0.5 Treasury*

##### **Lagere dividendopbrengst Wadinko € 20.000 N**

Het jaarlijkse dividend dat de gemeente Staphorst ontvangt gaat incidenteel met € 20.000 omlaag. Bedrijven ontvangen i.v.m. de corona-crisis NOW-gelden. Meer dan de helft van de participaties van Wadinko heeft in 2020 steun van de Rijksoverheid ontvangen in de vorm van de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Eén van de voorwaarden bij deze maatregel is het beperken van de mogelijkheid om dividend-, winst- en bonusuitkeringen te doen. Volgens de NOW-regeling is het hierdoor Wadinko wettelijk niet toegestaan om dividend uit te keren aan haar aandeelhouders. Maar ook door het grote aantal toegekende NOW-aanvragen bij andere participaties vindt Wadinko het maatschappelijk niet passend dividend uit te keren.

#### *Taakveld 0.7 Algemene Uitkering gemeentefonds*

##### **Hogere algemene uitkering € 160.000 V**

Het gedeelte van de extra opbrengst in de meicirculaire dat gerelateerd is aan corona compensatie betreft € 160.000. Dit komt bovenop het hierboven genoemde voordeel van € 647.000.

#### **Taakstelling: diverse budgetten**

In programma 0 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 14.800.

# Programma 1 | Openbare orde en veiligheid

## Financiële voortgang programma 1

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.126.098	0	-154.000	1.452	-1.278.646
1.2 Openbare orde en veiligheid	-326.612	0	0	3.276	-323.336
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.452.710</b>	<b>0</b>	<b>-154.000</b>	<b>4.728</b>	<b>-1.601.982</b>
Baten					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	45.066	0	0	0	45.066
1.2 Openbare orde en veiligheid	11.926	0	0	0	11.926
<b>Totaal Baten</b>	<b>56.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.992</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-1.395.718</b>	<b>0</b>	<b>-154.000</b>	<b>4.728</b>	<b>-1.544.990</b>
Stortingen					
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	0	0
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen					
0.10 Mutatie reserves	35.000	0	0	0	35.000
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>-1.360.718</b>	<b>0</b>	<b>-154.000</b>	<b>4.728</b>	<b>-1.509.990</b>

## Regulier

In programma 1 worden geen reguliere over- of overschrijdingen verwacht.

## COVID-19

### Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

#### COVID-19 € 154.000 N

Alle extra gemaakte kosten direct gerelateerd aan COVID-19 zijn opgenomen op een afzonderlijke grootboekrekening. We verwachten in 2021 € 160.000 aan extra kosten, dit bestaat onder andere uit:

- Uren Corona kernteam en inhuur communicatie € 75.000
- Automatiseringskosten € 40.000
- Terugkeer naar de werkvloer € 20.000
- Accountantskosten (onder andere extra werkzaamheden, controle op TOZO ) € 7.000
- Overige diverse kosten € 12.000

Daarnaast worden er, net als vorig jaar, coronagerelateerde werkzaamheden verricht door medewerkers van ICT, facilitaire zaken, personeelszaken, juridische zaken etc. Deze uren worden wel inzichtelijk gemaakt, maar niet verwerkt in de administratie.

## Taakstelling: diverse budgetten

In programma 1 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 4.728.

# Programma 2 | Verkeer en vervoer

## Financiële voortgang programma 2

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>	<b>-2.881.037</b>	<b>-22.565</b>	<b>0</b>	<b>8.928</b>	<b>-2.894.674</b>
<b>2.2 Parkeren</b>	<b>-7.469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.469</b>
<b>2.4 Econom. havens en waterwegen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.5 Openbaar vervoer</b>	<b>-12.377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>848</b>	<b>-11.529</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-2.900.883</b>	<b>-22.565</b>	<b>0</b>	<b>9.776</b>	<b>-2.913.673</b>
Baten					
<b>2.1 Verkeer en vervoer</b>	<b>79.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.686</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>79.686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.686</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-2.821.198</b>	<b>-22.565</b>	<b>0</b>	<b>9.776</b>	<b>-2.833.987</b>
Stortingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>-860.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-860.000</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>-860.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-860.000</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>1.430.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.430.625</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>1.430.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.430.625</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>570.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>570.625</b>
<b>Totaal</b>	<b>-2.250.573</b>	<b>-22.565</b>	<b>0</b>	<b>9.776</b>	<b>-2.263.362</b>

## Regulier

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

### Hogere kosten gladheidbestrijding € 24.000 N

Door de strenge winter is er extra materieel ingehuurd (€ 13.000) en meer strooizout gebruikt (€ 11.000)

### Reserve Wegenbeheer

In de nota reserves en voorzieningen van 2019 is opgenomen dat de niet verbruikte gereserveerde dekkingsmiddelen toegevoegd dienen te worden aan de reserve wegenbeheer. Gezien de extra dotaties aan deze reserve, opgenomen in de zomernota 2020 en beschikbaar gesteld in de begroting 2021, wordt voorgesteld de niet verbruikte gereserveerde dekkingsmiddelen dit jaar ten gunste van het resultaat te brengen. Hiermee wordt afgeweken van de opgestelde nota. De nota reserves en voorzieningen zal in 2022 worden herzien en ter besluitvorming aan de gemeenteraad worden aangeboden.

## COVID-19

In programma 2 worden geen over- of onderschrijdingen verwacht die gerelateerd zijn aan covid-19.

### Taakstelling: diverse budgetten

In programma 2 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 9.776.

# Programma 3 | Economie en ondernemen

## Financiële voortgang programma 3

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>3.1 Economische ontwikkeling</b>	<b>-108.591</b>	<b>-18.465</b>	<b>0</b>	<b>18.155</b>	<b>-108.901</b>
<b>3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>	<b>-921.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.247</b>	<b>-914.515</b>
<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.</b>	<b>-54.129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-54.129</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>	<b>-30.677</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.677</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.115.160</b>	<b>-18.465</b>	<b>0</b>	<b>25.402</b>	<b>-1.108.223</b>
Baten					
<b>3.1 Economische ontwikkeling</b>	<b>11.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.000</b>
<b>3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur</b>	<b>913.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>913.500</b>
<b>3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.</b>	<b>30.612</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>25.612</b>
<b>3.4 Economische promotie</b>	<b>165.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165.875</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.120.988</b>	<b>50.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>1.165.988</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>5.828</b>	<b>31.535</b>	<b>-5.000</b>	<b>25.402</b>	<b>57.765</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>201.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201.811</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>201.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201.811</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>201.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201.811</b>
<b>Totaal</b>	<b>207.639</b>	<b>31.535</b>	<b>-5.000</b>	<b>25.402</b>	<b>259.576</b>

## Regulier

### Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

#### Verschuiving stelposten € 23.540 N (technische wijziging)

Vanuit programma 0 worden de kosten die bestemd zijn voor specifieke uitgaven, opgenomen onder stelposten, verplaatst naar de desbetreffende programma's waarop de kosten betrekking hebben. Het betreft een verschuiving van € 23.540 tussen programma 0 en programma 3.

#### Eindafrekening reclamemast-opbrengst € 50.000 V

A28 Staphorst Media B.V. heeft een overeenkomst met de gemeente over het gebruik van 2 reclameschermen in de zendmast langs de A28. Deze overeenkomst is in 2021 tijdelijk stop gezet i.v.m. omstandigheden waardoor de schermen niet optimaal geëxploiteerd kunnen worden. Dit heeft te maken met het groenonderhoud langs de A28 door Rijkswaterstaat, waarvoor op dit moment tussen Rijkswaterstaat en de gemeente gewerkt wordt aan een structurele oplossing. Op basis van een collegebesluit d.d. 22 juni (ADV/21 - 15587), is er met A28 Staphorst Media B.V. overeengekomen dat er nog een eindafrekening plaats gaat vinden van € 50.000 aan de gemeente.

## COVID-19

### Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

#### Lagere opbrengsten marktelden € 5.000 N

I.v.m. de coronaproblematiek zijn er minder kramen in het eerste halfjaar op de weekmarkt aanwezig geweest. De opbrengsten marktelden zijn hierdoor ook lager, naar verwachting € 5.000.

## Taakstelling: diverse budgetten

In programma 3 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 25.402.

# Programma 4 | Onderwijs

## Financiële voortgang programma 4

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>4.1 Openbaar basisonderwijs</b>	<b>-368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>368</b>	<b>0</b>
<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>	<b>-583.531</b>	<b>-35.125</b>	<b>0</b>	<b>4.265</b>	<b>-614.391</b>
<b>4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken</b>	<b>-1.104.885</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.084.885</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.688.784</b>	<b>-35.125</b>	<b>20.000</b>	<b>4.633</b>	<b>-1.699.276</b>
Baten					
<b>4.2 Onderwijshuisvesting</b>	<b>21.244</b>	<b>-13.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.541</b>
<b>4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken</b>	<b>378.495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>378.495</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>399.739</b>	<b>-13.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386.036</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-1.289.045</b>	<b>-48.828</b>	<b>20.000</b>	<b>4.633</b>	<b>-1.313.240</b>
Stortingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>519.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519.949</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>519.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519.949</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>519.949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519.949</b>
<b>Totaal</b>	<b>-769.096</b>	<b>-48.828</b>	<b>20.000</b>	<b>4.633</b>	<b>-793.291</b>

### Regulier

#### Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

##### **OZB stijging € 16.875 N**

De budgetten voor OZB op de gemeentelijke gebouwen, waaronder de scholen, zijn de afgelopen jaren niet mee gestegen met de betaalde tarieven.

##### **Stijging verzekeringspremie € 18.250 N**

De verzekeringskosten, voor onder andere de brand- en stormverzekering voor de gemeentelijke gebouwen zijn fors toegenomen.

##### **Lagere ontvangsten bijdragen onderhoudsbeheer € 13.703 N**

Het onderhoud is volledig overgedragen aan de scholen sinds vorig jaar i.v.m. wetswijziging.

### COVID-19

#### Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

##### **Lagere kosten vervoer gymonderwijs € 20.000 V**

Vanwege corona is er in januari en februari geen gymvervoer geweest.

### Taakstelling: diverse budgetten

In programma 4 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 4.633.



# Programma 5 | Sport, cultuur, recreatie en toerisme

## Financiële voortgang programma 5

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>5.1 Sportbeleid en activering</b>	<b>-90.684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-90.684</b>
<b>5.2 Sportaccommodaties</b>	<b>-1.143.220</b>	<b>5.985</b>	<b>24.000</b>	<b>3.662</b>	<b>-1.109.573</b>
<b>5.3 Cultuurpresentatie-participat.</b>	<b>-69.431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.075</b>	<b>-64.356</b>
<b>5.4 Musea</b>	<b>-60.002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.002</b>
<b>5.5 Cultureel erfgoed</b>	<b>-81.907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.086</b>	<b>-80.821</b>
<b>5.6 Media</b>	<b>-345.109</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-357.109</b>
<b>5.7 Openbaar groen en recreatie</b>	<b>-2.138.057</b>	<b>6.555</b>	<b>4.000</b>	<b>25.058</b>	<b>-2.102.444</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-3.928.411</b>	<b>540</b>	<b>28.000</b>	<b>34.881</b>	<b>-3.864.989</b>
Baten					
<b>5.2 Sportaccommodaties</b>	<b>219.018</b>	<b>-35.505</b>	<b>-2.400</b>	<b>0</b>	<b>181.113</b>
<b>5.7 Openbaar groen en recreatie</b>	<b>21.506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.071</b>	<b>19.436</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>240.524</b>	<b>-35.505</b>	<b>-2.400</b>	<b>-2.071</b>	<b>200.549</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-3.687.887</b>	<b>-34.964</b>	<b>25.600</b>	<b>32.811</b>	<b>-3.664.441</b>
Stortingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>1.529.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.529.535</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>1.529.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.529.535</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>1.529.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.529.535</b>
<b>Totaal</b>	<b>-2.158.352</b>	<b>-34.964</b>	<b>25.600</b>	<b>32.811</b>	<b>-2.134.906</b>

## Regulier

### Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

#### Geen doorbelasting gas, elektra naar voetbalverenigingen. Budgettair neutraal € 0

I.v.m. praktische redenen is ervoor gekozen dat de voetbalverenigingen zelf gas en elektra betalen en vindt er vanzelfsprekend ook geen doorbelasting meer plaats. Lasten en baten worden afgeraamd met € 35.505.

#### Hogere kosten onderhoud sportvelden € 25.000 N

Betreft met name de verrekening van de aanschaf trekker en sproeiinstallatie door de vereniging. Beide zijn formeel in eigendom van gemeente en er is toegezegd deze te betalen. Kosten €16.940,-. Overige overschrijding (€8.000,-) van het budget is verwacht door vervanging van andere materialen (lampen, etc).

### Taakveld 5.6 Media

#### Hogere subsidie openbare bibliotheek € 12.000 N

De afgelopen jaren is de werkelijke indexatie hoger geweest dan de gehanteerde indexatie. In de uitvoeringsovereenkomst is in 2019 een bedrag van € 327.500 afgesproken met een jaarlijkse indexatie van 1,75%. Dat betekent in 2021 een beschikking van € 339.063.

#### *Taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie*

##### **Hogere kosten wijkgroen € 11.900 N**

In 2021 wordt er net als vorig jaar opnieuw ingeboet, echter is de prijs voor plantmateriaal flink gestegen. Daarnaast wordt er ook een extra maaironde uitgevoerd met bijbehorend materiële kosten.

##### **Afschrijvingskosten wijkgroen € 18.500 V**

Sinds 2021 maken wij gebruik van een nieuwe afschrijvingsmethodiek, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt het jaar nadat het project gereed is. Alle afschrijvingslasten zijn in deze voortgangsrapportage opnieuw tegen het licht gehouden. Hieruit is gebleken dat de afschrijvingslasten later plaatsvinden dan in oude systematiek werd verondersteld.

#### **COVID-19**

#### *Taakveld 5.2 Sportaccommodaties*

##### **Lagere schoonmaakkosten € 24.000 V**

Door corona zijn de accommodaties een bepaalde periode niet gebruikt en hierdoor zijn er minder (schoonmaak)kosten gemaakt door de verenigingen en kan de vergoeding vanuit de gemeente omlaag.

#### **Taakstelling: diverse budgetten**

In programma 5 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 32.800.

# Programma 6 | Sociaal domein

## Financiële voortgang programma 6

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-1.303.057	15.800	0	3.900	-1.283.357
6.2 Wijkteams	-660.087	-20.000	0	0	-680.087
6.3 Inkomensregelingen	-2.708.927	110.730	-275.000	1.500	-2.871.697
6.4 Begeleide participatie	-855.313	-100.000	0	0	-955.313
6.5 Arbeidsparticipatie	-299.583	-31.500	0	0	-331.083
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-478.109	-10.000	0	0	-488.109
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.824.687	35.000	0	0	-1.789.687
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-3.130.566	-630.000	0	0	-3.760.566
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-36.485	0	0	0	-36.485
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-103.488	0	0	0	-103.488
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-11.400.302</b>	<b>-629.970</b>	<b>-275.000</b>	<b>5.400</b>	<b>-12.299.872</b>
Baten					
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	43.645	0	-22.000	0	21.645
6.3 Inkomensregelingen	2.070.194	-54.015	275.000	0	2.291.179
6.5 Arbeidsparticipatie	43.645	0	0	0	43.645
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.553	0	0	0	3.553
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	50.750	0	0	0	50.750
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.211.787</b>	<b>-54.015</b>	<b>253.000</b>	<b>0</b>	<b>2.410.772</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-9.188.515</b>	<b>-683.985</b>	<b>-22.000</b>	<b>5.400</b>	<b>-9.889.100</b>
Stortingen					
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	0	0
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen					
0.10 Mutatie reserves	355.000	0	0	0	355.000
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>355.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355.000</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>355.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>-8.833.515</b>	<b>-683.985</b>	<b>-22.000</b>	<b>5.400</b>	<b>-9.534.100</b>

## Regulier

### *Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie*

#### **Lagere kosten kinderopvang sociaal medische indicatie € 18.000 V.**

De inzet van de sociaal medische indicatie is per jaar erg wisselend. In de eerste helft van 2021 is hier nog weinig gebruik van gemaakt, waardoor het budget naar verwachting niet volledig besteed wordt in 2021.

### *Taakveld 6.2 Wijkteams*

#### **Hogere kosten Wijkteams € 20.000 N**

Door het project Administratie op Orde zijn een aantal taken verschoven en administratief op andere posten geboekt. Dit bepaalt voor een belangrijk deel het resultaat op dit taakveld. Daar zijn de kosten voor ondersteunende diensten t.b.v. de afdeling samenleving geboekt. Onder andere is dit de ondersteuning en applicatie voor het klanttevredenheidsonderzoek op zowel Wmo, Jeugdwet als Participatiewet. In de begroting is geen rekening gehouden met de kosten voor de ondersteuning van de monitor sociaal domein die een aantal keren per jaar wordt opgesteld, deze zijn nu verwerkt in deze rapportage.

### *Taakveld 6.3 Inkomensregelingen*

#### **Inkomensvoorziening €51.600 V**

Het aantal klanten met een PW- of een IOA-uitkering is gedaald. Daarentegen zien we een stijging van klanten die aan het werk gaan met behulp van een loonkostensubsidie. Per saldo wordt een voordeel verwacht van € 95.730.

In de begroting is rekening gehouden met een BUIG-uitkering van € 2.009.700. Het voorlopige budget is door het ministerie nader vastgesteld € 1.930.804. Dat betekent een nadeel van € 78.896. De ontvangsten van debiteuren zijn in de begroting geraamd op € 15.225. Hier wordt een voordeel verwacht van € 34.775. Per saldo derhalve een nadeel aan baten van € 44.121.

#### **Schuldregeling en sanering € 15.000 V**

In verband met de invoering van voegsignalering en de gevolgen van Corona werd een toename van het aantal aanvragen bij de GKB verwacht. Deze toename heeft zich niet voorgedaan. Hierdoor verwachten wij € 15.000 voordeel.

### *Taakveld 6.4 Begeleide participatie*

#### **Bijdrage Reestdal BV € 100.000 N**

Per 2021 is een gewijzigde financiële verhouding tussen de deelnemers aan de GR Reestmond van kracht geworden. De bijdrage van Staphorst aan de GR is daardoor fors verlaagd. Bij de verwerking van die wijziging in de begroting is verzuimd om de uitgaven die vanuit een dienstverleningsovereenkomsten aan Reestdal BV worden gedaan mee te nemen. Dit dient structureel gecorrigeerd te worden.

### *Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie*

#### **Participatiebudget € 31.500 N**

Bij de begroting 2019 is besloten dat de bijdrage aan de regio Zwolle voor de Human Capital agenda ad € 31.500 beschikbaar wordt gesteld. Deze bijdrage is in de vorm van co-financiering: gedurende 5 jaar in totaal € 9 per inwoner en wordt in een regionaal Ontwikkelingsfonds gestort. Ten onrechte is deze bijdrage voor de jaren 2021 t/m 2023 niet begroot.

### *Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)*

#### **Individuele woningaanpassing € 25.000 V**

Tot nu toe zijn er geen grote aanvragen ingediend voor woonvoorzieningen, de verwachting is een positief resultaat van € 25.000 ten opzichte van de begroting te realiseren.

#### **Scotmobielen/Individuele vervoersmiddelen € 35.000 N**

Gezien de uitgaven in de voorgaande jaren en de uitgaven tot nu toe is de verwachting dat er ca. € 95.000 wordt uitgegeven. Deze toename in aanvragen leidt tot € 35.000 meer kosten dan begroot.

### *Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+*

**Individuele hulp bij het huishouden € 160.000 N**

Als gevolg van het abonnementstarief is er een stijging in het aantal cliënten huishoudelijk hulp. De stijging heeft zich in het eerste kwartaal 2021 verder doorgezet naar 15% t.o.v. het aantal cliënten in 2020. Ook is er sprake van een tariefverhoging en dit zorgt voor een budget overschrijding van ongeveer € 22.000.

**PGB WMO € 130.000 V**

Er is sprake van een daling in het aantal PGB cliënten.

**Individuele begeleiding WMO € 35.000 N**

Gezien de uitgaven tot nu toe en op basis van de kosten in 2020 worden € 35.000 meer kosten verwacht dan begroot.

**Lagere kosten groepsbegeleiding WMO € 100.000 V**

Gezien de uitgaven tot nu toe en de effecten van Corona kan er 100.000 afgeraamd worden.

*6.72 Maatwerkdienstverlening 18-***Ondersteuning jeugd, Maatwerk € 30.000 N**

De subsidie aan SAAM is eerder niet goed in de begroting opgenomen.

**Zorg in natura / Jeugd € 600.000 N**

Zoals ook toegelicht in de zomernota 2021 is op basis van de werkelijke uitgaven van de afgelopen jaren het noodzakelijk om de begroting bij te stellen. In de begroting 2021 is een bedrag van € 2.700.000 opgenomen, de werkelijke uitgaven zijn naar verwachting € 3.300.000. Voor Jeugdzorg hebben we in de meicirculaire € 342.000 ontvangen, dit maakt onderdeel uit van het voordeel Algemene uitkering in programma 0.

**COVID-19***Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie***Lagere opbrengsten dienstencentrum € 22.000 N**

Door corona is de accommodatie gedeeltelijk gesloten geweest en hierdoor ontvangen we minder huuropbrengsten en consumptieopbrengsten.

*Taakveld 6.3 Inkomensregelingen***Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) € 0**

Zelfstandig ondernemers kunnen een beroep doen op de Tozo regeling. De Tozo is een regeling die voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. We verwachten hierdoor € 275.000 extra kosten, echter wordt dit vergoed vanuit het Rijk, waardoor we ook € 275.000 extra opbrengsten ramen. Per saldo budgettair neutraal.

**Taakstelling: diverse budgetten**

In programma 6 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 5.400

# Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

## Financiële voortgang programma 7

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>7.1 Volksgezondheid</b>	<b>-989.245</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.009.245</b>
<b>7.2 Riolering</b>	<b>-1.204.457</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.189.457</b>
<b>7.3 Afval</b>	<b>-1.326.503</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.315.503</b>
<b>7.4 Milieubeheer</b>	<b>-1.695.379</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.685.379</b>
<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>	<b>-300.734</b>	<b>-1.405</b>	<b>0</b>	<b>2.289</b>	<b>-299.851</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-5.516.318</b>	<b>14.595</b>	<b>0</b>	<b>2.289</b>	<b>-5.499.434</b>
Baten					
<b>7.2 Riolering</b>	<b>1.590.204</b>	<b>-148.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.442.204</b>
<b>7.3 Afval</b>	<b>1.466.556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.466.556</b>
<b>7.5 Begraafplaatsen en crematoria</b>	<b>345.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>345.300</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>3.402.060</b>	<b>-148.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.254.060</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-2.114.257</b>	<b>-133.405</b>	<b>0</b>	<b>2.289</b>	<b>-2.245.374</b>
Stortingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>-31.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31.000</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>-31.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31.000</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>929.826</b>	<b>133.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.062.826</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>929.826</b>	<b>133.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.062.826</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>929.826</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.031.826</b>
<b>Totaal</b>	<b>-1.184.431</b>	<b>-31.405</b>	<b>0</b>	<b>2.289</b>	<b>-1.213.548</b>

## Regulier

### Taakveld 7.1 Volksgezondheid

#### Verschuiving stelposten € 20.000 N (technische wijziging)

Vanuit programma 0 worden de kosten die bestemd zijn voor specifieke uitgaven, opgenomen onder stelposten, verplaatst naar de desbetreffende programma's waarop de kosten betrekking hebben. Het betreft een verschuiving van € 20.000 tussen programma 0 en programma 7.

### Taakveld 7.2 Riolering

#### Afwijkingen product riolering € 0

Binnen het taakveld riolering zijn enkele afwijkingen geconstateerd in zowel de lasten en baten t.o.v. de begroting. Voor- en nadelen binnen het product riolering leiden niet tot een gewijzigd begrotingssaldo, omdat deze toegevoegd of onttrokken worden aan de (egalisatie) reserve rioolbeheer.

### Taakveld 7.3 Afval

#### Afwijkingen product afval € 0

Binnen het taakveld riolering worden € 11.000 minder kosten verwacht voor 2021. Voor- en nadelen binnen het

product afval leiden niet tot een gewijzigd begrotingssaldo, omdat deze toegevoegd of onttrokken worden aan de (egalisatie) reserve matiging afvalstoffenheffing.

#### *Taakveld 7.4 Milieubeheer*

##### **Afwijkingen (incidenteel) budget Energie & Klimaat € 0**

Het opstellen van het uitvoeringsplan klimaatadaptatie neemt meer tijd in beslag waardoor er momenteel nog geen maatregelen voor klimaatadaptatie worden uitgevoerd en de verwachting is dat het budget aan het einde van het jaar nog niet volledig gebruikt is. Het gaat hierbij om ongeveer € 10.000. Na vaststelling van het uitvoeringsplan door de raad wordt aanspraak gemaakt op dit budget. Ook binnen het energieloket worden naar verwachting ongeveer € 10.000 minder kosten gemaakt dan begroot. Aangezien het incidenteel projectgeld betreft, wordt het saldo (€ 20.000) toegevoegd aan de reserve duurzaamheid (die bij de begroting 2021 is ingesteld) waardoor deze afwijking niet tot een gewijzigd begrotingssaldo (resultaat) leidt.

##### **Opstellen stedenbouwkundige visie € 10.000 N**

In het kader van het Meerjarenprogramma Geluidsanering Spoor (MJPG spoor) is Prorail voornemens om in Staphorst raildempers en geluidsschermen toe te passen om geluidsoverlast bij woningen, die gelegen zijn naast het spoor, weg te nemen. Het aanbrengen van geluidsschermen concentreert zich met name in het gebied rond de kruising van het spoor met de Gemeenteweg en daarmee (voor een deel) tevens binnen het Beschermd dorpsgezicht.

Om de (ruimtelijke) impact van het plaatsen van geluidsschermen in beeld te brengen wordt een stedenbouwkundige visie opgesteld. Als deze daar aanleiding toe geeft, kan de visie ingebracht worden als bezwaar / reactie op het ontwerp-saneringsplan. Dit ontwerp wordt naar verwachting in oktober a.s. door het Bureau Sanering Verkeerslawaaier ter inzage gelegd. De kosten voor het opstellen van de stedenbouwkundige visie, inclusief de daarbij behorende burgerparticipatie, worden geraamd op € 10.000.

##### **COVID-19**

In programma 7 worden geen over- of onderschrijdingen verwacht die gerelateerd zijn aan covid-19.

##### **Taakstelling: diverse budgetten**

In programma 7 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 2.300.

# Programma 8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

## Financiële voortgang programma 8

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>8.1 Ruimtelijke ordening</b>	<b>-683.214</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-628.214</b>
<b>8.2 Grondexploitatie</b>	<b>-86.426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.994</b>	<b>-83.432</b>
<b>8.3 Wonen en bouwen</b>	<b>-807.184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.082</b>	<b>-768.102</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-1.576.824</b>	<b>55.000</b>	<b>0</b>	<b>42.076</b>	<b>-1.479.748</b>
Baten					
<b>8.1 Ruimtelijke ordening</b>	<b>153.438</b>	<b>-90.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63.438</b>
<b>8.2 Grondexploitatie</b>	<b>15.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.124</b>
<b>8.3 Wonen en bouwen</b>	<b>590.219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>590.219</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>758.780</b>	<b>-90.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>668.780</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-818.044</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>	<b>42.076</b>	<b>-810.968</b>
Stortingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>452.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>452.550</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>452.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>452.550</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>452.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>452.550</b>
<b>Totaal</b>	<b>-365.494</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>	<b>42.076</b>	<b>-358.419</b>

## Regulier

### Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

#### Incidenteel budget Omgevingswet 55.000 V

In november 2020 heeft de gemeenteraad amendement 73 Omgevingswet aangenomen. Dit amendement vraagt om een financiële toelichting in de vorm van een onderbouwd voorstel met betrekking tot de ontwikkeling van een gemeentebreed omgevingsplan. Dit voorstel wordt in dit najaar aangeboden aan de gemeenteraad, waarna de verwachting is dat er nog € 25.000 aan kosten gemaakt gaan worden dit jaar (in plaats van € 80.000).

#### Lagere inkomsten Ruimtelijk Kwaliteitsfonds € 90.000 N

Met een extern bureau zijn de eerste gesprekken gevoerd over de mogelijkheden om een Ruimtelijk Kwaliteitsfonds in te stellen. Afgesproken is dat in eerste instantie een baten-lasten analyse gemaakt zal worden. In dit kader wordt stilgestaan bij de vraag welke plannen voor de input van het fonds kunnen zorgen en vervolgens aan welke projecten deze gelden besteed kunnen worden.

Bij een positieve uitkomst van deze analyse kan de regeling voor het opzetten van het kwaliteitsfonds verder vorm gegeven worden. Gezien het benodigde besluitvormingstraject, waarbij ook de raad betrokken is, zal het fonds op zijn vroegst in 2022 in werking kunnen treden. Hierdoor worden in 2021 geen inkomsten verwacht.

## COVID-19

In programma 8 worden geen over- of onderschrijdingen verwacht die gerelateerd zijn aan covid-19.



### **Taakstelling: diverse budgetten**

In programma 8 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 42.000.

# Programma 9 | Overhead

## Financiële voortgang programma 9

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Voortgangsrapportage reguliere mutaties	Voortgangsrapportage COVID-19 mutaties	Taakstelling: diverse budgetten	Begroting 2021 na wijzigingen
Lasten					
<b>0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden</b>	<b>-35.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35.905</b>
<b>0.4 Overhead</b>	<b>-7.597.063</b>	<b>-572.773</b>	<b>28.000</b>	<b>13.602</b>	<b>-8.128.234</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-7.632.968</b>	<b>-572.773</b>	<b>28.000</b>	<b>13.602</b>	<b>-8.164.139</b>
Baten					
<b>0.4 Overhead</b>	<b>197.776</b>	<b>17.860</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>200.636</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>197.776</b>	<b>17.860</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>200.636</b>
<b>Totaal van baten en lasten</b>	<b>-7.435.192</b>	<b>-554.913</b>	<b>13.000</b>	<b>13.602</b>	<b>-7.963.503</b>
Stortingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>-201.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-201.000</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>-201.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-201.000</b>
Onttrekkingen					
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>964.832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964.832</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>964.832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964.832</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>763.832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>763.832</b>
<b>Totaal</b>	<b>-6.671.360</b>	<b>-554.913</b>	<b>13.000</b>	<b>13.602</b>	<b>-7.199.671</b>

## Regulier

### Taakveld 0.4 Overhead

#### Automatisering € 331.000 N

Conform de Zomernota 2021 is er een opsplitsing gemaakt tussen 'bijstelling begroting automatisering' en 'begroting Nieuw Beleid IM en ICT'.

#### Bijstelling begroting automatisering (€ 166.000 N)

De financiële scan van de provincie leidt voor Staphorst tot aanpassingen in de begrotingssystematiek voor de begroting van automatisering en IM/ICT, maar ook ten aanzien van de omvang en bijbehorende spelregels. Zo werd er onvoldoende rekening gehouden met de afschrijvingskosten. Ook het feit dat steeds meer software als service (in abonnementsvorm, SaaS) wordt afgenomen (waardoor de eenmalige lasten dalen maar structurele lasten stijgen) paste niet meer binnen de gehanteerde systematiek. Daarnaast vinden er geen dotaties (van € 200.000) en onttrekkingen meer plaats aan de reserve Automatisering. Hierover hebben we u in de Zomernota 2021 reeds geïnformeerd. In deze voorliggende voortgangsrapportage wordt de jaarschijf 2021 aangepast. In omvang speelt mee dat het aantal gelicentieerde gebruikers (medewerkers) van 130 in 2014 naar 205 in 2020 is gestegen, zonder dat dit voldoende in het ICT budget was opgenomen. Daarnaast is (mede door het verplichte thuiswerken) het aantal mobiele werkplekken fors gestegen. Deze stijging en de (drie keer) hogere kosten van een mobiele werkplek (ten opzichte van een 'vaste' werkplek) was tot op heden niet meegenomen in het ICT budget of afschrijvingsschema's.

E.e.a. leidt in 2021 tot een bijstelling van de begroting automatisering van € 166.000.

#### Begroting nieuw beleid IM en ICT (€ 165.000 N)

Met de in juli 2021 door de gemeenteraad van Staphorst aangenomen motie 104 'Automatisering' heeft de gemeenteraad het college verzocht kritisch te kijken naar investeringen op het vlak van de informatiehuishouding met het verzoek deze zo veel mogelijk te beperken. In juli/augustus heeft deze heroverweging plaatsgevonden. Tevens is er een onderliggende actuele visie en strategisch plan informatiehuishouding opgesteld. Deze visie is aan de hand van een aantal thema's uitgewerkt in projecten/investeringsvoorstellen. Dit heeft geleid tot een

bijstelling van de begroting voor 2021 met een bedrag van € 165.000, hieronder gespecificeerd.

Voor 2021 zijn de binnen de thema's benodigde incidentele middelen:

1. Nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen en landelijke eisen: € 15.000
2. Informatiebeveiliging en privacy: € 20.000
3. Dienstverlening: € 15.000
4. Digitaal, tijd- en plaatsafhankelijk (samen)werken: Dit is verwerkt in de bovenbeschreven bijstelling begroting automatisering (werkplekken).
5. Informatiebeheer en archivering: € 15.000
6. Overige gemeentelijke projecten vanuit de processen: € 90.000:  
€ 35.000 voor objecten en belastingen.  
€ 6.000 uitbreiding digitaal personeelsdossier.  
€ 49.000 overige kleine projecten.
7. 'Naar de Cloud' (SaaS, Software as a service): € 10.000

#### **Verzekeringspremies € 12.500 N**

De WA-verzekering is opgezegd door de vorige verzekeraar. Via een Meervoudige Onderhandse aanbesteding is dit in de markt gezet. Het resultaat uit deze aanbesteding bleek € 12.500 hoger te zijn dan we begroot hadden. De reden voor deze verhoging is dat er minder verzekeraars zijn die de risico's kunnen verzekeren en verscherpte wet- en regelgeving bij verzekeraars. Ook spelen de lage rente- en beleggingsresultaten mee, waardoor verzekeraars 'gedwongen' zijn hogere premies te berekenen.

#### **Hogere uitgaven Personeel € 131.000 N**

Dit betreft een vrijval van de voorziening voormalig personeel en een vaststellingsovereenkomst die is afgesloten.

#### **Verwachte thuiswerkvergoeding € 125.000 N**

De CAO-onderhandelingen zijn nog gaande, maar we verwachten dat er vanuit deze onderhandelingen met terugwerkende kracht een thuiswerkvergoeding zal moeten worden verstrekt aan onze personeelsleden.

#### **Doorbelasting loonkosten WOZ aan Zwartewaterland € 19.700 V**

De loonkosten welke bij Zwartewaterland in rekening worden gebracht zijn gestegen. Dit betreft een verschuiving van programma 9 naar 0.

#### **Lagere afschrijvingskosten € 17.753 V**

Sinds 2021 maken wij gebruik van een nieuwe afschrijvingsmethodiek, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt het jaar nadat het project gereed is. Alle afschrijvingslasten zijn in deze voortgangsrapportage opnieuw tegen het licht gehouden. Hieruit is gebleken dat de afschrijvingslasten later plaatsvinden dan in oude systematiek werd verondersteld. Het totale voordeel over alle programma's heen betreft € 49.703. Daarnaast wordt er gebruik gemaakt van de stelpost kapitaalslasten zoals toegelicht in programma 0, dit betreft een verschuiving van € 13.450.

#### **Activering projecturen € 17.860 V**

Op basis van de verwachte bestede uren heeft in 2021 de toerekening van de uren aan diverse projecten plaatsgevonden. Voor 2021 is er € 17.860 meer toegerekend aan de projecten dan begroot.

#### **COVID-19**

*Taakveld 0.4 Overhead*

#### **Catering € 16.500 V**

I.v.m. corona is de verwachting dat er tot 1 januari 2022 € 16.500 minder wordt uitgegeven in 2021.

#### **Taakstelling: diverse budgetten**

In programma 9 worden de reguliere budgetten afgeraamd met € 13.600.

## 5. Omzetting kredieten naar incidentele budgetten

### **Incidentele exploitatiebudgetten en investeringskredieten**

In de afgelopen jaren is er niet altijd een duidelijk onderscheid gemaakt tussen incidentele exploitatiebudgetten en investeringskredieten. Kredieten werden ook vaak gebruikt voor incidentele uitgaven, feitelijk exploitatiebudgetten. Dit gaf enerzijds onduidelijkheid in de organisatie en anderzijds voldeed deze systematiek niet aan het BBV. Door de administratie anders in te richten wordt er een duidelijk onderscheid gemaakt tussen kredieten waarvan de kosten geactiveerd worden (de '7-nrs.') en incidentele budgetten waarvan de kosten niet geactiveerd worden (de '4-nrs.'). Voor de incidentele restantbudgetten moet elk jaar toestemming worden gevraagd aan de raad om deze over te hevelen naar volgend jaar. Overheveling geschiedt door het college middels een begrotingswijziging, welke uiterlijk ten tijde van de vaststelling van de jaarrekening door de raad wordt bekrachtigd indien is voldaan aan de gestelde voorwaarden. Hiertoe wordt in december een raadsvoorstel opgesteld met de budgetoverhevelingen naar het volgende jaar.

### **Incidenteel budget duurzaamheid**

Bij de begroting 2021 is een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor een tijdelijke programma-organisatie, Programma Energie en Klimaat. Het incidenteel beschikbare budget is voor 2021 €514.000, 2022 €487.000, 2023 €572.000 en voor 2024 €720.000. Voor dit incidenteel budget is een reserve duurzaamheid ingesteld.

Naast dit incidentele budget, zijn er in het verleden ook andere budgetten beschikbaar gesteld met betrekking tot duurzaamheid. De verwachting is dat de budgetten, zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2021, voldoende worden geacht voor de komende jaren. De eerder beschikbaar gestelde budgetten kunnen daardoor vervallen. Het totaalbedrag van deze eerder beschikbaar gestelde budgetten bedraagt per 2021 €517.500. Naar verwachting worden er in 2021 nog enkele kosten geboekt die gepland waren voor 2020. Dit bedrag wordt geschat op €120.700. Het voorstel is om dit bedrag toe te voegen aan het (incidentele) budget voor 2021. Mochten kosten leiden tot eventuele onder- of overschrijding op het incidenteel budget, kan dit verrekend worden met de reserve duurzaamheid. De verwachting is dat het overige bedrag à €396.800 niet nodig wordt geacht voor kosten met betrekking tot duurzaamheid. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve zonder bestemming.

### **Incidentele exploitatiebudgetten**

Onderstaand een overzicht van de incidentele exploitatiebudgetten die overgezet zijn van een 7-nummer naar een 4-nummer. Dit betreffen budgetten waarvan de kosten niet geactiveerd zullen worden.

Programma	Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Restant krediet omgezet naar incidenteel exploitatiebudget	Nieuw grootboeknummer	Omschrijving grootboek
0	7404071 Gem.huis ondz.label C	50.000	7.487	<b>42.513</b>	4040702	Gem.huis ondz.label C (i)
0	7404080 Doorontwikk.buitendienst	85.000	3.030	<b>81.970</b>	4040104	Doorontwikk.buitendienst (i)
0	7404083 Uitv.prog.dienstverl.	141.000	15.351	<b>125.649</b>	4040209	Uitv.prog.dienstverl. (i)
0	7406101 Wet WOZ taxatie op oppervlak	65.000	55.998	<b>9.002</b>	4061108	Wet WOZ taxatie op oppervlak (i)
1	7412001 Regionale veiligheidsdag	15.000	-	<b>15.000</b>	4120118	Regionale veiligheidsdag (i)
1	7412002 Vergroten veiligheidsbeleving	10.000	-	<b>10.000</b>	4120119	Vergroten veiligheidsbeleving (i)
2	7421001 Fietsplan actualisatie	25.000	20.250	<b>4.750</b>	4210102	Fietsplan actualisatie (i)
2	7421014 Onderzoek afslag A28	50.000	8.950	<b>41.050</b>	4210103	Onderzoek afslag A28 (i)
2	7421038 Renovatie div. zandwegen	10.000	6.357	<b>3.643</b>	4210116	Renovatie div. zandwegen (i)
2	7421042 Winterlog-systeem	20.000	-	<b>20.000</b>	4210126	Winterlog-systeem (i)
2	7421047 Onderzoek ontsluiting Rvn.	25.000	7.488	<b>17.512</b>	4210104	Onderzoek ontsluiting Rvn. (i)
2	7421049 Zij-klepel maaier sloten	5.000	-	<b>5.000</b>	4040806	Aanschaf materieel OB (i)
2	7421052 Rolbezem sneeuwpluog	7.000	-	<b>7.000</b>	4040806	Aanschaf materieel OB (i)
2	7421061 Inspectie kunstwerken	15.000	-	<b>15.000</b>	4210118	Inspectie kunstwerken (i)
2	7421104 Halteplaats NS	20.000	19.800	<b>200</b>	4250102	Halteplaats NS (i)
2	7421048 Onderz. fietspad Gorterl. Achth.	15.000	12.380	<b>12.380</b>	4210105	Onderz. fietspad Gorterl. Achth. (i)
3	7431002 Haven, onderzoek	35.000	8.663	<b>26.337</b>	4240001	Haven, onderzoek (i)
3	7431003 Promotie Gem. Staphorst	10.000	-	<b>10.000</b>	4340001	Promotie Gem. Staphorst (i)
3	7431004 Ondersteuning startende ondern.	15.000	-	<b>15.000</b>	4310004	Ondersteuning startende ondern. (i)
3	7432001 Mutatieverw. kadaster rvk	50.000	-	<b>50.000</b>	4062108	Mutatieverw. kadaster rvk (i)
3	7432003 Herziening detailhandelsvisie	20.000	-	<b>20.000</b>	4310005	Herziening detailhandelsvisie (i)
3	7432004 Leader III lokale proj.bijdr.	75.000	21.318	<b>53.682</b>	4320103	Leader III lokale proj.bijdr. (i)
3	7432005 Nieuwe best.vrijkom.agrar.geb.	5.000	-	<b>5.000</b>	4320102	Nieuwe best.vrijkom.agrar.geb. (i)
3	7433001 Detailhandelsvisie: uitvoering	30.000	8.208	<b>21.792</b>	4310006	Detailhandelsvisie: uitvoering (i)
4	7443001 Best.opdr.uitv.org.prim.on dw.	55.000	46.947	<b>8.053</b>	4430002	Best.opdr.uitv.org.prim.on dw. (i)
4	7443002 Vakonderwijs: vak-havo,techn.	20.000	2.188	<b>17.812</b>	4430202	Vakonderwijs: vak-havo,techn. (i)
4	7448001 Peuterspeelpleinen	50.000	19.916	<b>30.084</b>	4430402	Peuterspeelpleinen (i)

5	7453003 Bijdrage AMBC	200.000	87.299	<b>112.701</b>	4520104	Bijdrage AMBC (i)
5	7453050 Culturele vormingsactiviteiten	5.000	-	<b>5.000</b>	4530111	Culturele vormingsactiviteiten (i)
5	7456007 Meerj.impuls recr.en toer.	30.000	-	<b>30.000</b>	4570311	Meerj.impuls recr.en toer. (i)
5	7457002 Groenrenovatieplan	30.000	19.656	<b>10.344</b>	4570207	Groenrenovatieplan (i)
5	7457003 Langj. beheer landschapselem.	25.000	25.000	-	4570208	Langj. beheer landschapselem. (i)
5	7457004 Uitv. landschapspl.houtsingels	50.000	50.000	-	4570209	Uitv. landschapspl.houtsingels (i)
5	7457005 Particulier Bomenbeleid	24.500	11.765	<b>12.735</b>	4570210	Particulier Bomenbeleid (i)
5	7457006 Pilot langj.Landsch. Prov.subs	50.000	-	<b>50.000</b>	4570211	Pilot langj.Landsch. Prov.subs (i)
5	7457008 Herplant 600 bomen	90.000	-	<b>90.000</b>	4570212	Herplant 600 bomen (i)
5	7457009 Fauna- en florawet	40.000	-	<b>40.000</b>	4570213	Fauna- en florawet (i)
5	7457011 Snoeien en rooien bomen	50.000	5.070	<b>44.930</b>	4570214	Snoeien en rooien bomen (i)
5	7457014 Boombeheer:achterst. buiten bb 2019/2020	100.000	17.740	<b>82.260</b>	4570215	Boombeheer:achterst. buiten bb (i)
5	7457015 Boombeheer:achterst. binnen bb 2019/2020	70.000	66.000	<b>4.000</b>	4570216	Boombeheer:achterst. binnen bb (i)
5	7457017 Groot ondh.openb.groen 2020	175.000	-	<b>175.000</b>	4570206	Groot onderh. Openb. Groen (i)
5	7457020 Programma recreatie en toerisme	50.000	8.050	<b>41.950</b>	4570302	Programma recreatie en toerisme (i)
5	7457031 St.recreatie en toerisme	50.000	-	<b>50.000</b>	4570305	St.recreatie en toerisme (i)
5	7457032 Vitalisering recreatieparken	50.000	31.206	<b>18.794</b>	4570306	Vitalisering recreatieparken (i)
5	7457035 Uitkijktoren IJhorst	-	-	-	4570307	Uitkijktoren IJhorst (i)
5	7457112 Gebiedsontwikkeling en kwaliteitsslag	125.000	-	<b>125.000</b>	4570308	Gebiedsontwikkeling en kwaliteitsslag (i)
5	4570201 Uitvoeren plan groot onderhoud openbaar groen 2021	175.000	-	<b>175.000</b>	4570206	Groot onderh. Openb. Groen (i)
5	4570203 Boombeheer: buiten beb. kom - achterstallig onderhoud 2021	50.000	-	<b>50.000</b>	4570215	Boombeheer: buiten beb. kom - achterstallig onderhoud (i)
5	4570203 Boombeheer: binnen beb. kom - achterstallig onderhoud 2021	35.000	-	<b>35.000</b>	4570216	Boombeheer: binnen beb. kom - achterstallig onderhoud (i)
5	4570201 Opstellen beleidsplan verkoop/gebruik gemeentegrond	25.000	-	<b>25.000</b>	4570105	Opstellen beleidsplan verkoop/gebruik gemeentegrond (i)
5	4570301 Routenetwerk fiets & wandelpaden: doorontwikkeling en revisie	60.000	-	<b>60.000</b>	4570309	Routenetwerk fiets & wandelpaden: doorontwikkeling en revisie (i)
5	7457013 Aanleg ommetjes Speelpl.	90.000	15.179	<b>74.821</b>	4570310	Aanleg ommetjes Speelpl. (i)

6	4671103 Gem. bijdrage voor de Herberg, Zwolle ivm wegvallen bijdrage woningcorporaties 2021	10.000	-	<b>10.000</b>	4681102	Gem. bijdrage voor de Herberg, Zwolle ivm wegvallen bijdrage woningcorporaties (i)
7	7472305 Energieloket doorontwikk. 2020	40.000	-	<b>40.000</b>	4740122	Energieloket 3.0 + inzet energiecoaches (i)
7	7474001 Uitv.prog.duurz.heid	701.000	271.442	<b>429.558</b>	4740123	Uitv.prog.duurz.heid (i)
7	7474003 Windturbines/windenergie	100.000	93.417	<b>6.583</b>	4740124	Windturbines/windenergie (i)
7	7474005 Klimaatadaptie	20.000	12.050	<b>7.950</b>	4740125	Klimaatadaptie (i)
7	7474006 Perm. meetsysteem Wiede Gat	12.500	-	<b>12.500</b>	4720105	Perm. meetsysteem Wiede Gat (i)
7	7474007 Dynamische geurkaart	55.000	-	<b>55.000</b>	4740126	Dynamische geurkaart (i)
7	7474008 Onderz. vermind. flora/fauna	60.000	5.750	<b>54.250</b>	4740127	Onderz. vermind. flora/fauna (i)
7	4740105 Energieloket 3.0 + inzet energiecoaches 2021	40.000	-	<b>40.000</b>	4740122	Energieloket 3.0 + inzet energiecoaches (i)
7	7472302 Geluidsaneringsproject 70+	-	-	<b>20.196</b>	4740128	Geluidsaneringsproject 70+ (i)
8	7483007 Leefbaarheid De Slagen	50.000	37.956	<b>12.044</b>	4830112	Leefbaarheid De Slagen (i)
8	7483005 Nieuwe omgevingswet impl.	200.000	32.794	<b>167.206</b>	4810104	Nieuwe omgevingswet impl. (i)
8	7482011 Woonservicegebieden	98.000	43.686	<b>54.314</b>	4830113	Woonservicegebieden (i)
8	7483050 GeoVisie landelijke voorz.	145.000	76.464	<b>68.536</b>	4830304	GeoVisie landelijke voorz. (i)
9	7400204 Project dienstverl. optimalis.	85.000	43.445	<b>41.555</b>	4040207	Project dienstverl. optimalis. (i)
9	7404021 Koppeling IJVI en Decos Join	150.000	63.328	<b>86.672</b>	4040208	Koppeling IJVI en Decos Join (i)

### Investeringskredieten

Onderstaand een overzicht van de lopende investeringskredieten. Dit betreffen kredieten waarvan de kosten geactiveerd zullen worden in de toekomst.

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Restant krediet
7404081 Pick-up bus service-ploeg	41.000	-	41.000
7404082 Smalspoor trekker	115.000	-	115.000
7421005 Herinr. JC v. Andelweg	415.000	400.906	14.094
7421007 Opslagtank zoutoplossing	44.000	-	44.000
7421008 Fietspad sproeier	31.000	-	31.000
7421013 Herinr. Staph. N.O. fase 2	142.000	146.742	-4.732
7421018 Fietspad Kanlaan-Evenboersweg	3.635.000	1.771.317	1.863.683
7421020 Renov.lichtmasten-areaal 2019	50.000	38.168	11.832
7421026 Sneenuwploeg nr.2 tbv tractor	9.500	-	9.500
7421029 Ontsluiting Oosterparallelweg	896.000	54.179	841.821
7421030 Herinr. Korte Kerkweg	270.000	238.476	31.524
7421033 Fietspad Heerenweg	1.135.000	28.592	1.106.408
7421035 Renovatie lichtm.2020	25.000	-	25.000
7421036 Fietspad Reggersweg	200.000	7.368	192.632
7421045 Herinr. kruispunt Heerenweg	85.000	13.700	71.300
7421055 Herinr.Staph.N.O. fase 3	152.000	-	152.000
7425001 Herinr. omgeving station	520.000	-	520.000
7432002 Beveiliging bedrijventerrein	50.000	-	50.000
7457030 Activiteitszone Rouveen	365.000	-	365.000
7472040 GRP 2018	550.000	52.411	497.589
7472041 GRP 2019	325.000	13.848	311.152
7472239 Gem. Rioleringsplan 2017	1.099.000	345.445	753.555
7472242 Gem. Rioleringsplan 2020	775.000	224.027	550.973
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	300.000	11.336	288.664
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	250.000	-	250.000
7421056 Herinrichting Staphorst Noordoost fase 4: nieuw materiaal herinrichting	145.000	-	145.000
7421035 Renovatie lichtmasten-areaal 2021	25.000	-	25.000
7421057 Opzetstrooier nr. 5	38.000	-	38.000
7472042 GRP-V 2016-2020 - Jaarschijf 2021	671.000	-	671.000
7404084 Kleine pick-up auto	37.000	-	37.000
7404085 Klepelmaaier	20.000	-	20.000
7404086 Hoogwerker: vervanging	85.000	-	85.000
7404087 Pick-up bus service-ploeg (VG-083-R)	48.000	-	48.000
7475003 Begr. Pl. Staphorst uitbr.	37.500	-	37.500
7475002 Groot onderhoud begraafplaats Staphorst	140.000	-	140.000



# **Bijlage 1: Status opvolging aanbevelingen financiële scan provincie**

Nr	Aanbeveling	Overgenomen Ja/nee	Actie op de aanbevelingen Wat doen we met de aanbevelingen?	Verwerking in P&C product	Status zomernota 2021
1	Begroting en jaarstukken: Geef, gelet op het grote (positieve) budgettaire effect dat meestal voortkomt uit het ramen van de algemene uitkering op basis van lopende prijzen, in de toelichting op de lastenramingen nadrukkelijker aan in hoeverre met loonstijgingen (cumulatief) rekening is gehouden. Vooral in relatie tot de stijgingspercentages waar in de algemene uitkering rekening is gehouden.	Ja	In de begroting zal bij de onderdelen: - "uitgangspunten en kerncijfers" en - "overige financiële aandachtspunten en ontwikkelingen" hier specifiek aandacht aan worden besteed.	Begroting 2021	Is verwerkt in de begroting 2021
2	Begroting en jaarstukken: Maak bij het ramen van mutaties in personele lasten nadrukkelijker onderscheid in aanpassingen door autonome salarisstijging (CAO) en uitbreiding van formatie. En maak beide componenten meerjarig inzichtelijk.	Ja	In de paragraaf bedrijfsvoering onder het kopje "ontwikkeling loonsom" wordt aanvullend het onderscheid tussen autonome loonstijging en uitbreiding formatie gepresenteerd. Overigens kan er ook sprake zijn van een bezuiniging op de formatie.	Begroting 2021	Is verwerkt in de begroting 2021
3	Begroting en jaarstukken: Maak scherper onderscheid in nieuw beleid en bestaand beleid (bijvoor-beeld onderhoud of vervanging).	Ja	Dit onderscheid wordt in de zomernota en de begroting zichtbaar gemaakt.	Zomernota 2020 Begroting 2021	Aanbeveling is doorgevoerd in de zomernota 2020 en de begroting 2021. Bestaand beleid en nieuw beleid is apart inzichtelijk gemaakt.
4	Begroting en jaarstukken: Maak de financiële effecten op de financiële positie van investeringen en overige lasten die het gevolg van bestaand beleid en van nieuw beleid apart inzichtelijk.	Ja	Door conform aanbeveling nr. 3 onderscheid te maken tussen lasten nieuw beleid en lasten bestaand beleid zullen deze kosten tegelijk inzichtelijk worden gemaakt.	Zomernota 2020 Begroting 2021	Aanbeveling is doorgevoerd in de zomernota 2020 en de begroting 2021. Bestaand beleid en nieuw beleid is apart inzichtelijk gemaakt.
5	Begroting en jaarstukken: Maak in de begroting niet alleen de stand van de reserves inzichtelijk, maar licht mutaties ook meerjarig toe. Dit gelet op de relatief grote afhankelijkheid van de financiële positie van de reserves.	Ja	Door de mutaties van de reserves ook meerjarig te presenteren wordt het inzicht in de ontwikkeling van de reservepositie versterkt. Opgemerkt wordt dat het wel ramingen zijn. Een aspect waar nu geen rekening mee wordt gehouden is de (verplichte) winstneming uit de grondexploitaties. Gelet op huidige situatie is dit tevens een grote variabele c.q conjunctuurgevoelig.	Begroting 2021	Aanbeveling is doorgevoerd in de begroting 2021.
6	Begroting en jaarstukken: Licht grote financiële mutaties ook in de jaarschijven na het begrotingsjaar toe.	Ja	De grote financiële mutaties worden in de jaarschijven na het begrotingsjaar toegelicht.	Zomernota 2020 Begroting 2021	Advies is doorgevoerd in de zomernota 2020 en de begroting 2021.
7	Begroting en jaarstukken: Maak inzichtelijk in hoeverre de inzet van de reserves in de huidige omvang, gelet op de afnemende stand daarvan, kan worden vol gehouden. En wat daarvan de budgettaire effecten zijn voor het toekomstig structurele evenwicht in de begroting.	Ja	Ja, er is een overzicht samengesteld van alle investeringen die worden gedekt uit een reserve. Deze vormt de basis om de toekomstige budgettaire effecten te kunnen bepalen. Zie ook aanbeveling nr. 11.	Zomernota 2020 Begroting 2021	Inzicht is gegeven in de zomernota 2020. Uitgangspunt is dat de reserves niet verder aangetast worden. In de begroting 2021 is dit inzicht verder vergroot.

8	Begroting en jaarstukken: Stel vast of de in het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen bedragen daadwerkelijk in de begroting zijn geraamd (in plaats van voorgenomen investeringen en nog niet geraamde onttrekkingen uit reserves).	Ja	Deze aanbeveling is opgevolgd.	Begroting 2021	Inzicht is gegeven. Voor de mutaties is inzichtelijk gemaakt wat structureel en incidenteel is.
9	Begroting en jaarstukken: Maak, gelet op de omvang van het nog openstaande bedrag aan te realiseren investeringen tot en met 2019, inzichtelijk op welke termijn deze kunnen worden gerealiseerd in relatie tot de nieuw opgenomen investeringen vanaf 2020.	Ja	Vanaf 2021 gaan we als volgt te werk: -Er worden alleen kredieten aangemaakt voor investeringen die ook daadwerkelijk geactiveerd worden en voldoen aan de activeringscriteria van de BBV. -Alle lopende kredieten worden in het voorjaar 2021 doorgenomen en gelabeld. Zijn dit echte kredieten die voldoen aan de nieuwe definitie of zijn dit incidentele exploitatiebudgetten. -Bij de besluitvorming over de jaarrekening 2020 worden deze kredieten afgesloten en omgezet naar exploitatiebudgetten. -In de zomernota 2021 en de voortgangsrapportage 2021 wordt dit besluit geëffectueerd en worden de incidentele exploitatiebudgetten gekoppeld aan het jaar van uitgave. Dit kan over meerdere jaren zijn.	Begroting 2022	Wordt verwerkt in de besluitvorming bij de voortgangsrapportage 2021.
10	Begroting en jaarstukken: Verbeter de inzichtelijkheid van de financiële beleidsstukken door het detailniveau te verminderen.	Ja	De leesbaarheid en relevante informatiewaarde voor de raad van de begroting en jaarstukken wordt verbeterd door op hoofdlijnen te presenteren.	Zomernota 2020 Begroting 2021 Jaarrekening 2020	In de zomernota 2020, de begroting 2021 en de jaarrekening 2020 is geïnvesteerd in de structuur en de leesbaarheid.
11	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Beoordeel welke begrotingsruimte er nodig is, en op welke termijn, indien vervanging van de uit de afschrijvingsreserves gedekte investeringen (gebouwen, openbare ruimte met maatschappelijk nut en voertuigen) aan de orde is.	Ja	Zie aanbeveling nr. 7 Er wordt een overzicht samengesteld van alle investeringen die worden gedekt uit een reserve. Deze vormt de basis om de toekomstige budgettaire effecten te kunnen bepalen.	Zomernota 2020 Begroting 2021	Het robuuster maken van de begroting en het niet verder aantasten van de reservepositie is een belangrijk uitgangspunt in de zomernota 2020. Diverse maatregelen zijn getroffen om de begroting robuuster te maken.
12	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Maak scherper onderscheid in vervangingsinvesteringen, nieuw beleid en groot onderhoud en de wijze van het dekken van de daaruit voortkomende (structurele) lasten.	Ja	In het kader van een gezonde financiële begroting dienen groot onderhoud en vervangingsinvesteringen te worden gedekt uit de (structurele) exploitatie. Voor komend jaar betreft dat het wegenbeheer en gebouwenbeheer. Door conform aanbeveling nr. 3 onderscheid te maken tussen investeringen nieuw beleid en vervangingen c.q. groot onderhoud lasten nieuw beleid worden de	Zomernota 2020 Begroting 2021	In de zomernota 2020 zijn de volgende maatregelen doorgevoerd: -Wegenbeheer wordt structureel begroot. -Er worden kapitaalaasten geraamd voor vervangingsinvesteringen -Onderscheid tussen bestaand beleid en nieuw beleid.

			lasten bestaand beleid en nieuw beleid tegelijk inzichtelijk worden gemaakt.		
13	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Maak het toekomstig effect op de begrotingspositie inzichtelijk van het jaarlijks aanvullen van reserves ten laste van andere reserves en formuleer beleid met betrekking tot de wenselijkheid van deze (incidentele) verschuivingen.	Ja	Het jaarlijks aanvullen ten laste van een andere reserve betrof slechts een incident. Bij een volgende keer zal het fin. effect inzichtelijk worden gemaakt. In de e.v. nota "Reserves en voorzieningen" zal beleid worden geformuleerd m.b.t. de wenselijkheid en doelstelling van deze (incidentele) verschuivingen. Zie ook aanbeveling nr. 14	Begroting 2021	Is verwerkt in de begroting 2021
14	Weerbaarheid en weerbaarheid van de financiële positie: Neem in de nota reserves en voorzieningen richtlijnen op in welke gevallen overheveling van gelden uit de ene reserve naar de andere reserve zijn toegestaan. En toets of dit strookt met de doelstelling van de betreffende reserves.	Ja	Zie ook aanbeveling nr. 13	Nota reserves en voorzieningen	Wordt verwerkt in de herziening van de nota reserves en voorzieningen
15	Weerstandsvormogen: Heroverweeg of de reserve grondexploitatie bij de weerstandscapaciteit betrokken moet blijven worden. De reserve grondexploitatie wordt namelijk ook ingezet om het risico van eventuele afwaardering van de boekwaarde van de voorraad strategische gronden (tot 30% van de boekwaarde) mee af te dekken.	Nee/Ja	Nee. Er wordt al onderscheid gemaakt tussen de vrij beschikbaar reserve grondexploitatie en de reserve bedoeld voor afwaardering boekwaarde strategische gronden (weerstandscapaciteit). Ja, bij de herziening nota "Reserves en voorzieningen" wordt dit uitgebreid met de gronden die in exploitatie zijn genomen.	Nota reserves en voorzieningen	Wordt verwerkt in de herziening van de nota reserves en voorzieningen
16	Overhead: Blijf de ontwikkeling van de overhead ten opzichte van bijvoorbeeld regiogemeenten en eventueel landelijk beschikbaar komende cijfers volgen. En doe, voor zover dit nog niet gebeurt en voor zover door de gemeente zelf gewenst, op termijn onderzoek naar de hoogte van de overhead in vergelijking tot andere gemeenten.	Ja	De overheadkosten vormen een belangrijke kostenpost in de begroting en rekening. Het is goed deze te vergelijken met regionale- en landelijke uitkomsten. Opmerking: De uitkomsten hebben slechts een indicatieve waarde omdat dit in belangrijke mate afhangt van de bedrijfsvoering zoals veel taken in eigen beheer uitvoeren of maximaal uitbesteden.	Begroting 2021	In de begroting 2021 is een vergelijking opgenomen met andere gemeenten.
17	Onderhoud kapitaalgoederen: Beoordeel welke impact het feit, dat niet voor alle kapitaalgoederen (via een voorziening of reserve) wordt gespaard voor toekomstige kosten van instandhouding van kapitaalgoederen op de financiële positie van de gemeente heeft (in het geval de kosten zich gaan voordoen).	Ja	Zie ook nr. 3, 4, 12 en 17. Door conform aanbeveling nr. 3 onderscheid te maken tussen investeringen nieuw beleid en vervangingen c.q. groot onderhoud lasten nieuw beleid worden de lasten bestaand beleid en nieuw beleid tegelijk inzichtelijk worden gemaakt.	Zomernota 2020 Begroting 2021	Is deels verwerkt in de zomernota 2020. In de begroting 2021 wordt een Meerjaren Investeringsprognose opgenomen en het meerjaren-onderhoudsplan voor gebouwen is in 2020 herzien.
18	Onderhoud kapitaalgoederen: Beoordeel of de reserve wegenbeheer (onderdeel asfalt- en elementenverhardingen) ook	Ja	De Wegennota wordt herzien in 2021. In de zomernota 2020 is in het kader van het nieuwe beleid	Zomernota 2020	Is verwerkt in de zomernota 2020 en de begroting 2021.

	na 2023 nog toereikend is (gelet op de stand per 31-12-2023 van € 0,3 miljoen) en wijs zo nodig vervangende dekking aan.		een stelpost (€ 300.000) opgenomen.		
19	Onderhoud kapitaalgoederen: Vergroot de informatiewaarde van de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen door in de jaarrekening ook de geraamde budgetten voor onderhoud op te nemen en nadrukkelijker een relatie te leggen met de gerealiseerde lasten en de oorzaak van eventuele verschillen te duiden en in de begroting in grotere mate vooruit te kijken.	Ja	M.u.v. het gebouwenbeheer zijn de budgetten en de werkelijke onderhoudskosten van de kapitaalgoederen vermeld. Duiding verschillen en vooruit zien in de begroting is inderdaad minimaal toegelicht.	Begroting 2021	Is verwerkt in de begroting 2021 en de jaarrekening 2020
20	Belastingen en rechten: Neem kennis van het feit dat de gemeente in 2020 (ten opzichte van het belastingpakket zoals dat wordt gehanteerd bij de toelating tot artikel 12 van de Financiële verhoudingswet) over een onbenutte belastingcapaciteit op de OZB beschikt van circa € 1,2 miljoen.	Ja	In de begroting wordt de onbenutte belastingcapaciteit vermeld.	Begroting 2021	Is verwerkt in de begroting 2021

# Bijlage 2: Loonsomsturing

## Overzicht loonsom 2021

### Inleiding

Zoals afgesproken in de auditcommissie wordt de raad een aantal keren per jaar, gekoppeld aan de p&c-cyclus, geïnformeerd over de stand van zaken van de loonsom. De werkelijke uitgaven zijn verwerkt t/m juli 2021.

### Begroting 2021

De begrote loonsom is als volgt opgebouwd:

- primitieve begroting 2021:	€ 12.011.000
- overname van medewerkers van Reestmond:	€ 350.000
- taakstelling i.v.m. 3 maanden niet invullen van vacatures:	€ 135.000 -
- resultaatbestemming 2020:	€ <u>378.000</u>
	€ 12.604.000

De begrote loonsom is geraamd op basis van:

- de maximaal te bereiken inschaling van de medewerkers (inclusief vacatures)
- 2,6% cao- en premiestijging

### Stand september 2021

Verwachte loonkosten 2021	€ 11.414.000 -
Verwachte loonkosten Reestmonders	€ 350.000 -
Verwachte kosten tlv loonruimte	€ <u>640.000</u> -
Totale kosten	€ 12.404.000 -

De conclusie is dat we op dit moment een loonkostenbudget van 2 ton verwachten over te houden. Voor het inhalen van achterstanden en onvoorziene omstandigheden in de komende maanden denken we deze gelden toch nodig te hebben.

### Ontwikkelingen 2021

#### Verwachte cao-stijgingen

De gemeentelijke cao liep tot 1 januari 2021. De onderhandeling over een nieuwe cao is gestart in november 2020. Op 19 februari 2021 hebben de vakbonden het overleg opgeschort, omdat het (loon)bod van de werkgevers en de vakbonden te ver uit elkaar ligt. De gemeentelijke werkgevers hebben de bonden opgeroepen om na de zomer zo snel mogelijk het cao-overleg te hervatten en af te ronden. De verwachting is dat het geraamde bedrag voor de cao-verhoging volledig nodig is. Deze kosten zijn daarom volledig meegenomen in de verwachte kosten.

#### Inhuur personeel

Een aantal medewerkers is langdurig ziek (geweest). Daarbij wordt aan diverse projecten gewerkt en is er sprake van (inhaal)werkzaamheden als gevolg van Corona. Om die redenen wordt ook personeel ingehuurd.

### Stand september loonsomsturing 2021



