

# Jaarstukken 2021







# Inhoudsopgave

<b>Jaarstukken 2021</b> .....	<b>1</b>
<b>Inhoudsopgave</b> .....	<b>4</b>
<b>Aanbieding en leeswijzer</b> .....	<b>6</b>
<b>Samenvatting</b> .....	<b>8</b>
<b>Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie</b> .....	<b>10</b>
<b>Programma 1 - Openbare orde en veiligheid</b> .....	<b>12</b>
<b>Programma 2 - Verkeer en vervoer</b> .....	<b>14</b>
<b>Programma 3 - Economie en ondernemen</b> .....	<b>16</b>
<b>Programma 4 - Onderwijs</b> .....	<b>18</b>
<b>Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme</b> .....	<b>20</b>
<b>Programma 6 - Sociaal domein</b> .....	<b>23</b>
<b>Programma 7 - Gezondheid en milieu</b> .....	<b>26</b>
<b>Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening</b> .....	<b>28</b>
<b>Programma 9 - Overhead</b> .....	<b>30</b>
<b>Paragrafen</b> .....	<b>33</b>
Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement .....	34
Paragraaf 2 - Onderhoud kapitaalgoederen .....	41
Paragraaf 3 - Financiering .....	44
Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering .....	47
Paragraaf 5 - Verbonden partijen .....	52
Paragraaf 6 - Grondbeleid .....	60
Paragraaf 7 - Lokale heffingen .....	64
Paragraaf 8 - COVID-19 .....	69
<b>Samenvatting financiële positie</b> .....	<b>72</b>
<b>Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2021</b> .....	<b>77</b>
<b>Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021</b> .....	<b>79</b>
Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie .....	80
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid .....	82
Programma 2 - Verkeer en vervoer .....	84
Programma 3 - Economie en ondernemen .....	86
Programma 4 - Onderwijs .....	88
Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme .....	90
Programma 6 - Sociaal domein .....	93
Programma 7 - Volksgezondheid en milieu .....	96
Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening .....	98
Programma 9 - Overhead .....	100
Algemene dekkingsmiddelen .....	103
Vennootschapsbelasting .....	105
Onvoorzien .....	106



Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen .....	107
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen .....	111
<b>Balans per 31 december 2021 .....</b>	<b>113</b>
<b>Toelichting op de balans per 31 december 2021 .....</b>	<b>115</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	116
Vaste activa .....	120
Vlottende activa .....	123
Vaste passiva .....	126
Vlottende passiva .....	130
Overige .....	133
<b>Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2021 .....</b>	<b>135</b>
<b>Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2021 .....</b>	<b>151</b>
<b>Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2021 .....</b>	<b>156</b>
<b>Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2021 .....</b>	<b>158</b>
<b>Bijlage 5 Indicatoren.....</b>	<b>161</b>

# Aanbieding en leeswijzer

## Aanbieding en voorstel

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de jaarstukken 2021. De jaarrekening van de gemeente Staphorst is afgesloten met een positief resultaat van € 1.782.000. In het volgende hoofdstuk "samenvatting" treft u de belangrijkste cijfers aan die tot dit resultaat hebben geleid, aangevuld met analyses.

2021 was wederom een bijzonder jaar door de impact van het coronavirus, dat een zware wissel heeft getrokken op onze inwoners, ondernemers en instellingen. En ook al lijkt het einde van de coronacrisis in zicht, het blijft onvoorspelbaar wat het voor een ieder gaat betekenen. Zeker nu zich een oorlog volstrekt in Oekraïne, die ook een grote impact heeft op ons dagelijks leven. Een aantal activiteiten vanwege de coronacrisis later gestart of zelfs uitgesteld, waardoor budgetten niet of niet volledig zijn besteed. We hebben ook in 2021 de dienstverlening zo optimaal mogelijk door laten gaan.

Er is een onverwacht voordeel geweest door een hogere algemene uitkering vanuit het Rijk. Er waren hogere uitgaven geraamd binnen het sociaal domein, maar hier is een dalende lijn in het aantal uitkeringsgerechtigden te zien en de kosten voor jeugdzorg zijn lager. Daarnaast zijn er voordelen op onder meer de automatiseringskosten, het onderwijsachterstandbeleid en de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen.

## Controleverklaring accountant

De jaarrekening 2021 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring over de getrouwheid en rechtmatigheid.

## Voorstel

Met deze programmarekening verwachten wij uw raad een goed inzicht te geven in de resultaten over het jaar 2021 en zien uw reactie daarop met belangstelling tegemoet.

Wij stellen u voor:

- de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) over het jaar 2021 vast te stellen;
- van het rekeningresultaat € 582.000 d.m.v. resultaatbestemming beschikbaar te stellen voor de uitvoering van werk in 2022
- het niet bestemde deel van het rekeningresultaat ad € 1.200.000 toe te voegen aan de algemene reserve

Staphorst, 31 mei 2022

Het college van burgemeester en wethouders van Staphorst

## Leeswijzer

De begroting 2021 vormt de basis voor de jaarrekening 2021.

Burgemeester en wethouders leggen met deze jaarstukken verantwoording af over welk beleid gerealiseerd is in 2021 en welke middelen daarvoor zijn ingezet. Zo kan er worden vastgesteld in hoeverre het gerealiseerde beleid en de ingezette middelen over 2021 afwijken van wat er in de programmabegroting stond geraamd, en wat daarvoor de redenen zijn. De jaarstukken zijn gebaseerd op de programmabegroting 2021. Dit geeft een goede vergelijking tussen de rekening en de begroting en ondersteunt uw raad bij de uitvoering van de controlerende rol.

De jaarstukken 2021 bestaan uit drie delen:

## Deel I | Jaarverslag 2021

### *Uitkomsten en analyse*

In het hoofdstuk "samenvatting" treft u in samenvattende vorm de financiële uitkomsten van de jaarrekening 2021 aan. Hierin wordt ook een korte toelichting gegeven op de stand van de vrij besteedbare reserves.

### *Programma's*

In de programma's treft u per programma aan:

- wie bestuurlijk verantwoordelijk (portefeuillehouder) is
- wat er is bereikt (verantwoording op de speerpunten zoals opgenomen in de begroting 2021)
- wat het heeft het gekost? inclusief een globale analyse van de belangrijkste verschillen per programma.

### *Paragrafen*

Naast de tien programma's kent de gemeente acht paragrafen. Deze paragrafen betreffen onderwerpen en beleidslijnen die meerdere of alle programma's aangaan. Naast de zeven verplichte paragrafen is er dit jaar wederom een paragraaf COVID-19 opgenomen. In deze paragraaf worden de gevolgen die het coronavirus heeft gehad, beschreven en cijfermatig toegelicht.

### *Samenvatting financiële positie*

Hierin wordt het verloop van de algemene- en bestemmingsreserves gepresenteerd en de diverse kengetallen die de financiële positie van de gemeente uitdrukken.

### **Deel II | Jaarrekening 2021**

In de jaarrekening worden de gemeentefinanciën toegelicht. Deze bevat:

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

### **Deel III | Bijlagen**

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

# Samenvatting

## Overzicht resultaat per programma

### Financiële analyse

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 1.782.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 411.000 nadelig. Het jaar 2021 was wederom een bijzonder jaar door de impact van het coronavirus. Er zijn op meerdere vlakken maatregelen genomen, waarbij het uitgangspunt was en is dat de dienstverlening zo optimaal mogelijk moet doorgaan.

In de voortgangsrapportage zijn de effecten die het coronavirus op de uitgaven en inkomsten, voor zover bekend, meegenomen. De impact van het coronavirus bleek lastig in te schatten in 2021. Dit heeft op diverse terreinen (in de verschillende programma's) geleid tot overschrijding, dan wel onderuitputting van het budget. In deze financiële samenvatting zijn de belangrijkste verschillen toegelicht. In onderstaande tabel ziet u het voor- / nadeel per programma inclusief reservemutaties ten opzichte van de actuele (gewijzigde) begroting.

Overzicht resultaat per programma	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>24.484.840</b>	<b>1.862.435</b>	<b>26.347.276</b>	<b>26.911.368</b>	<b>564.093</b>
<b>1 Veiligheid</b>	<b>-1.388.306</b>	<b>-170.955</b>	<b>-1.559.261</b>	<b>-1.410.398</b>	<b>148.864</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>-2.379.138</b>	<b>-13.449</b>	<b>-2.392.586</b>	<b>-2.290.920</b>	<b>101.667</b>
<b>3 Economie</b>	<b>6.843</b>	<b>34.778</b>	<b>41.620</b>	<b>88.503</b>	<b>46.883</b>
<b>4 Onderwijs</b>	<b>-825.045</b>	<b>-24.481</b>	<b>-849.526</b>	<b>-803.762</b>	<b>45.764</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>-2.852.382</b>	<b>-226.288</b>	<b>-3.078.670</b>	<b>-2.865.239</b>	<b>213.430</b>
<b>6 Sociaal domein</b>	<b>-9.312.778</b>	<b>-706.781</b>	<b>-10.019.559</b>	<b>-9.552.783</b>	<b>466.775</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>-1.155.822</b>	<b>-176.538</b>	<b>-1.332.360</b>	<b>-1.058.814</b>	<b>273.546</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>-668.609</b>	<b>-43.314</b>	<b>-711.923</b>	<b>-822.455</b>	<b>-110.532</b>
<b>9 Overhead</b>	<b>-6.481.883</b>	<b>-373.888</b>	<b>-6.855.771</b>	<b>-6.413.787</b>	<b>441.984</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-572.281</b>	<b>161.520</b>	<b>-410.761</b>	<b>1.781.712</b>	<b>2.192.473</b>

## Financiële samenvatting

De gedetailleerde analyse van de verschillen per programma zijn toegelicht in de verschillende programma's in het onderdeel jaarrekening. De belangrijkste verschillen zijn hieronder toegelicht:

### Programma 0

Hogere opbrengst algemene uitkering van € 232.000.

Daarnaast heeft in verband met een hogere rekenrente een onttrekking aan de pensioenvoorziening wethouders plaatsgevonden. Een hogere rekenrente betekent een lager benodigde pensioenvoorziening, dit betreft een voordeel van € 145.000.

### Programma 1

Lagere kosten veiligheidsregio IJsselland van € 80.000.

### Programma 2

Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen van € 75.000 door vergoedingen voor glasvezelnetwerk en vergoedingen nutsbedrijven.

### Programma 3

Hogere opbrengsten toeristenbelasting, € 35.000. Er hebben meer toeristische overnachtingen plaatsgevonden dan werd verwacht (en groot).

### Programma 4

Lagere kosten en hogere opbrengsten voor Peutergroepen en Onderwijs Achterstand Beleid (OAB), € 63.000.

### Programma 5

In dit programma zijn op de verschillende taakvelden voor- en nadelen van vergelijkbare omvang, waardoor er niet één of twee echte uitschieters zijn. De voordelen op de taakvelden betrekking hebbende op sport, cultuur en groen zijn per saldo hoger dan de nadelen.

### Programma 6

Lagere kosten inkomensregelingen. Het aantal uitkeringsaanvragen vertoont een dalende lijn. Dit geldt voor zowel de Participatiewet- en IOA-uitkeringen als de bijstandsverlening zelfstandigen. Door een mutatie van de vorderingen, een vrijval van de uitvoeringskosten en hogere opbrengst terugvorderingen is een positief resultaat

van in totaal € 174.000 behaald.

Daarnaast is er sprake van lagere kosten jeugdzorg en een hogere opbrengst (zorg in natura), € 278.000.

#### **Programma 7**

Lagere lasten voor het taakveld volksgezondheid en het taakveld milieu in verband met minder specialistische externe expertise voor complexe dossiers.

#### **Programma 8**

Lagere baten omgevingsvergunningen. In 2021 zijn er geen grote projecten geweest, waardoor we een lagere opbrengst hebben gerealiseerd dan begroot € 100.000 (nadeel).

#### **Programma 9**

Lagere automatiseringskosten. In de voortgangsrapportage is € 331.000 aanvullend budget opgenomen, echter resteert er in 2021 een voordeel van € 148.000. Diverse projecten zijn uitgesteld in 2021.

#### **Algemeen**

Op het onderdeel loonsomsturing is een voordelig saldo behaald van € 366.000. De loonsomsturing wordt nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Extra dotatie voorziening gebouwenbeheer. Het is niet toegestaan om het bedrag uit de reserve gebouwenbeheer volledig over te hevelen naar de voorziening gebouwenbeheer. Hierdoor moeten we in 2021 in totaal € 191.000 extra doteren (nadeel).

#### **Korte toelichting reservepositie:**

##### *De vrij besteedbare reserves*

De algemene reserve ad € 3,4 miljoen vormt de buffer voor opvang van incidentele nadelen en het weerstandsvermogen. Zie hiervoor ook de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement. Voor de reserve grondexploitatie geldt de bepaling dat deze minimaal een stand moet hebben van 30% van de waarde van de gronden die niet in exploitatie zijn genomen. De reserve grondexploitatie heeft eind 2021 een saldo van € 3,1 miljoen. Feitelijk is de reserve zonder bestemming vrij beschikbaar.

De reserve zonder bestemming heeft eind 2021 een saldo van € 5,1 miljoen. Een gedeelte hiervan dient als dekking voor investeringen (projecten) waar de raad reeds toe besloten heeft, maar nog niet zijn uitgevoerd. Het resultaat 2021 wat niet bestemt wordt, dient hier nog aan toegevoegd te worden. De reserve zonder bestemming is met name toegenomen door het positieve resultaat in 2020, hierdoor hoefde het geraamde tekort van € 2 miljoen voor 2020 niet uit de reserve nadelig rekening saldo gedekt te worden.

Het eindsaldo van de vrij besteedbare reserves (algemene reserve, reserve zonder bestemming en de reserve grondexploitatie) is per eind 2021 € 11,6 miljoen. Het begrote saldo eind 2021 was volgens de begroting 2022 € 10,2 miljoen.

#### **Rechtmatigheid**

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

#### **Wet- en regelgeving**

Bij de samenstelling van de jaarstukken is de geldende regelgeving op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording en de uitleg hiervan in de Vraag & Antwoord rubriek van het BBV ([www.commissiebbv.nl](http://www.commissiebbv.nl)) tot en met 2021 toegepast.

# Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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

## Wat hebben wij bereikt?

### Arbo/werkomstandigheden

Eind 2019 is er een Risico Inventarisatie- en Evaluatie (RI&E) opgesteld. In 2020 is er door de coronacrisis geen uitvoering gegeven aan het plan van aanpak RI&E. Dit is in 2021 opgepakt. Het belangrijkste punt, het opstellen van een integraal arbobeleid is inmiddels afgerond. Daarin is aandacht voor de inrichting van de werkplekken op het gemeentehuis, de thuiswerkplekken, de werkplekken op de werf, het dienstencentrum, de sporthal en gymzaal, en voor de vraag 'hoe om te gaan met agressie?' In 2021 zijn naast het integraal arbobeleid de volgende punten opgepakt en afgerond:

- Een beleid omtrent alcohol, drugs en medicijnen (ADM-beleid) is opgesteld en vastgesteld.
- Er is een machine RI&E uitgevoerd bij de buitendienst met een positief resultaat. De staat van onderhoud van de machines verdiende een groot compliment.
- In het kader van het Veiligheidsprotocol en hoe wij als gemeente omgaan met agressie is een stand-by team opgericht. Zij hebben begin 2022 een training gehad 'hoe om te gaan met agressie', de implementatie van het Veiligheidsprotocol vindt plaats medio 2022.
- De brochure ziekteverzuim is aangepast en is definitief vastgesteld in het MT, na instemming van de OR.

De regeling thuiswerken is vervangen door een nieuwe regeling plaats- en tijdonafhankelijk werken met als titel "werken vanuit vertrouwen". Een regeling die uitgaat van een meer hybride vorm van werken.

## Wat hebben wij bereikt?

### Informatiemanagement

Team Informatiemanagement (IM) heeft in 2021 verder vorm gekregen. Naast post-, archief- en documentairefuncties, i-advies en ICT zijn ook kwaliteitszorg & proces, privacy en beveiliging alsmede inkoop, AO/IC (VIC) en programma dienstverlening aan het team toegevoegd.

Bij vraagstukken rond systeemaanschaf, (proces)inrichting & -optimalisatie, digitalisering, maar ook rond nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en Wet open overheid trekken de Informatiemanagement medewerkers gezamenlijk adviserend op met oog voor zowel doelmatigheid als rechtmatigheid.

In 2021 is een visie & strategisch plan informatiehuishouding inclusief uitvoeringsprogramma door de raad vastgesteld. Als onderdeel hiervan is het applicatielandschap herbeoordeeld en is de opzet van de financiële huishouding van ICT geactualiseerd.

Een aantal processen binnen afdeling Samenleving zijn in 2021 digitaal ingericht. De digitale handtekening is in gebruik genomen en de postkar met papier is uitgefaseerd.

### Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-2.880.408	345.316	-2.535.092	-2.231.038	304.054
Baten	27.284.055	1.430.117	28.714.172	29.005.027	290.855
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>24.403.647</b>	<b>1.775.433</b>	<b>26.179.081</b>	<b>26.773.989</b>	<b>594.909</b>
Onttrekkingen	81.193	87.002	168.195	137.379	-30.816
<b>Mutaties reserves</b>	<b>81.193</b>	<b>87.002</b>	<b>168.195</b>	<b>137.379</b>	<b>-30.816</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>24.484.840</b>	<b>1.862.435</b>	<b>26.347.276</b>	<b>26.911.368</b>	<b>564.093</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Hogere opbrengst algemene uitkering		232
Pensioenvoorziening wethouders. In plaats van een geraamde toevoeging aan de voorziening, heeft in verband met een hogere rekenrente, een onttrekking aan de pensioenvoorziening wethouders plaatsgevonden. Een hogere rekenrente betekent een lager benodigde pensioenvoorziening.		145
Hogere accountantskosten. Er is sprake van extra kosten voor de controle van de jaarrekening. Het betreffen kosten voor het controleren van SiSa-regelingen, TOZO en COVID-19. In afstemming met de Auditcommissie zijn er afspraken gemaakt over extra kosten voor dit jaar.	26	
Wachtgeld voormalig wethouders. Doordat een oud-wethouder inkomsten had, is deze uitkering in de loop van 2021 verlaagd.		54

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

# Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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

## Wat hebben wij bereikt?

### Ondermijning

#### Stap 1 - Bewustwording

Afgelopen jaar is er op diverse manieren ingezet op bewustwording rond het thema ondermijning. Een voorbeeld hiervan is de ThemawEEK Veilig IJsselland. Tijdens de ThemawEEK is de focus gelegd op zowel intern als externe bewustwording. Zo is er een escaperoom, gericht op bewustwording, beschikbaar gesteld voor inwoners en gemeentelijke medewerkers. Ook is er een lokbus gericht ingezet in de gemeente. Daarnaast is het project Veilig Buitengebied van start gegaan. In 2021 zijn de voorbereidingen getroffen in samenwerking met de gemeenten in Noord-IJsselland. De voorbereidingen zijn inmiddels afgerond en er is een maatregelenmatrix opgesteld.

#### Stap 2 – Informatiehuishouding

Zoals genoemd is er een start gemaakt met project buitengebied. Vanuit het ondermijningsbeeld Staphorst blijkt het buitengebied te behoren tot één van de risico's voor onze gemeente. Eén van de speerpunten van het project is de informatiepositie versterken van de gemeente ten opzichte van partners in het buitengebied. Daarbij is het doel om de verbindingen die opgebouwd worden tijdens het project structureel te maken. Ook is er regionaal een ondermijningstafel vormgegeven. Vanuit gemeente kan casuïstiek, meldingen en vermoedens ingebracht worden. Aan deze 'tafel' zitten diverse veiligheidspartners die onderzoek vanuit eigen hoek verrichten.

#### Stap 3- Bestuurlijke weerbaarheid

Afgelopen jaar is er een start gemaakt met inventarisatie over passend gemeentelijk beleid. Het thema ondermijning zal een plek moeten krijgen in het integraal veiligheidsplan, omdat een integrale aanpak van deze vorm van criminaliteit nodig is. Gezien de omstandigheden rondom COVID-19 is de inventarisatie nog niet vertaald naar concreet beleid.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-1.449.298	-201.955	-1.651.254	-1.490.785	160.469
Baten	56.992	0	56.992	70.558	13.565
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.392.306</b>	<b>-201.955</b>	<b>-1.594.261</b>	<b>-1.420.227</b>	<b>174.034</b>
Stortingen	-6.000	6.000	0	0	0
Onttrekkingen	10.000	25.000	35.000	9.830	-25.170
<b>Mutaties reserves</b>	<b>4.000</b>	<b>31.000</b>	<b>35.000</b>	<b>9.830</b>	<b>-25.170</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.388.306</b>	<b>-170.955</b>	<b>-1.559.261</b>	<b>-1.410.398</b>	<b>148.864</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Lagere kosten veiligheidsregio IJsselland Dit voordeel ontstaat onder andere doordat er in de begroting 2021 een aanvullend bedrag is geraamd van € 40.000 voor toenemende kosten van de vrijwillige brandweer. Er is echter nog steeds geen besluit genomen hoe dit in te bedden in de brandweerorganisatie met als ultiem doel de vrijwilligheid te behouden en hoe de nadelige financiële effecten worden gedekt. Hierdoor zijn deze kosten nog niet gemaakt in 2021. Afgelopen zomer is bij het opstellen van		80



de begroting 2022 dit bedrag al gecorrigeerd. Daarnaast hebben we in 2021 een teruggave ontvangen van de Veiligheidsregio voor het jaarrekeningresultaat 2020 van ongeveer € 37.000.		
Lagere kosten voor algemene plaatselijke verordening (APV) en Drank- en Horecaverunning (D&H) De beschikbare middelen voor 2021 ter aanzien van inhuren personeel is niet ingezet. Dit heeft te maken met het feit dat de ingehuurde boa's voornamelijk belast waren met de controle op het naleven van coronamaatregelen. Hiervoor is door de Rijksoverheid een apart budget beschikbaar gesteld voor de gemeente.		42

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

# Programma 2 - Verkeer en vervoer

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
2.1	Verkeer en vervoer	mr. A. Mussche
2.2	Parkeren	mr. A. Mussche
2.5	Openbaar vervoer	mr. A. Mussche

### Wat hebben wij bereikt?

#### Verbreding spoorwegovergang JJ Gorterlaan

In 2021 is de opdracht gegeven voor het plan uitwerkingsfase aan ProRail. Nadat de opdracht gegeven is, heeft ProRail contact opgenomen en aangegeven dat er plannen zijn om drie overwegen tussen Meppel en Zwolle te saneren. De J.J. Gorterlaan is hier ook voor in beeld, deze zou dan ongelijkvloers gemaakt worden. Daarom is het plan uitwerkingsfase on hold gezet, omdat eerst beslist moet worden of de spoorwegovergang ongelijkvloers gemaakt wordt. In het najaar van 2022 komt vanuit ProRail meer duidelijkheid.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Verplaatsen op- en afritten A28

Het college heeft in 2021 onderzocht hoe de doorstroming van het verkeer in de spits op korte termijn geborgd kan worden. Op 25 mei 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met amendement 84, waarin onder andere staat dat er geen mogelijkheid is om de capaciteit van de Stovonde te verruimen op verantwoorde wijze (beslispunt 4). Wel is besloten dat de mogelijkheid wordt onderzocht om extra opstelruimte te creëren voor verkeer dat vanaf de Stovonde richting de Burgemeester van der Walstraat rijdt (beslispunt 6). Verder is de mogelijkheid onderzocht met een projectgroep/taskforce (beslispunt 11) om de oprit richting Zwolle te verlengen om de Stovonde te ontlasten (beslispunt 5).

### Wat hebben wij bereikt?

#### Treinstation Staphorst

In 2021 is nog onvoldoende duidelijk geworden over de openstellingstijden van spoorbruggen en de spoorcapaciteit die een bottleneck vormen bij een mogelijke verdichting van de treindiensten Leeuwarden-Zwolle. Daarom is in 2021 nog niet specifiek gekeken naar de dienstregeling, ruimtelijke inpassing en exploitatiekosten.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Verkeersafwikkeling en -veiligheid

Op 27 mei 2021 heeft er een fysiek overleg plaatsgevonden met leden van de klankbordgroep. Leden hebben commentaar doorgegeven. Door corona heeft een vervolgoverleg nog niet plaatsgevonden. Vervolg:

- Fysiek overleg met klankbordgroep over mogelijke oplossingen
- Uitwerken voorkeursvarianten
- Rapportage

### Wat hebben wij bereikt?

#### Fietspadenplan

Aanleg van een vrijliggend fietspad J.J. Gorterlaan tussen viaduct Dekkersweg en rotonde Achthoevenweg. De raad heeft ingestemd met het opnemen van dit project op de investeringslijst van 2022.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-2.902.913	-154.321	-3.057.234	-2.174.479	882.755
Baten	79.686	0	79.686	220.556	140.870
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-2.823.228</b>	<b>-154.321</b>	<b>-2.977.548</b>	<b>-1.953.923</b>	<b>1.023.626</b>
Stortingen	-860.000	0	-860.000	-867.071	-7.071
Onttrekkingen	1.304.090	140.872	1.444.962	530.074	-914.888
<b>Mutaties reserves</b>	<b>444.090</b>	<b>140.872</b>	<b>584.962</b>	<b>-336.997</b>	<b>-921.959</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-2.379.138</b>	<b>-13.449</b>	<b>-2.392.586</b>	<b>-2.290.920</b>	<b>101.667</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen. Conform de algemene verordening ondergrondse infrastructuur (AVOI) ontvangt de gemeente Staphorst een vergoeding per meter voor aanleg kabels en leiding in gemeentegrond. In 2021 is in Rouveen en IJhorst een glasvezelnetwerk aangelegd en de gemeente heeft vergoedingen ontvangen van nutsbedrijven voor de verbinding tussen het windpark in Staphorst en het station in Meppel.		75
Hogere kosten gladheidsbestrijding. Tijdens de wintermaanden is er meer gestrooid, wat heeft geleid tot hogere kosten.	30	
Hogere energiekosten voor de openbare verlichting. De eindafrekening van de energieleverancier van 2020 is hoger uitgevallen. Daarnaast is er schade herstelt aan enkele lichtmasten.	34	
Lagere kosten verkeersveiligheid. In verband met corona zijn minder projecten uitgevoerd. Ook hebben minder overleggen plaatsgevonden met bewoners en belanghebbenden. Er zijn minder verzoeken gedaan voor het houden van verkeerstellingen en diverse offertes zijn iets voordeliger uitgevallen dan begroot.		34

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

# Programma 3 - Economie en ondernemen

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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

## Wat hebben wij bereikt?

### Dynamisch winkelhart

Corona, COVID-19, is de grote spelbreker geweest en nog steeds in het realiseren van de doelstellingen. De eerste voortgangsrapportage van de stichting Recreatie en Toerisme vermeldt op dit punt:

1. Met de gemeente een plan maken voor routing en bewegwijzering van parkeerplaatsen naar het centrum.  
**Status:** Nog niet gestart.
2. Op basis van de identiteit van Staphorst en de unieke waarden van 'De Streek' een nieuwe wandel- en fietsroute ontwikkelen.  
**Status:** In concept.
3. Informeren van bezoekers (individueel of groepen) via de nieuwe website over de parkeerplaatsen en tips voor het bezoek aan 'De Streek'.  
**Status:** Nog niet gestart.
4. Zorgen dat de unieke waarden en normen en elementen van 'De Streek' duidelijk verwerkt worden in de identiteit van Staphorst. Dit is onderdeel van de identiteitsontwikkeling voor de hele gemeente.  
**Status:** In ontwikkeling. De campagne over de identiteit, gericht op de inwoners van gemeente Staphorst, staat op het punt van beginnen en de uitkomsten ervan zijn van groot belang voor het afronden van dit actiepun.
5. Plan maken om invulling te geven aan de identiteit met sfeerverhogende elementen in de openbare ruimte.  
**Status:** De extra sfeerverlichting aanbrengen zoals voorgesteld door de OSR bleek niet mogelijk. Daarop zijn partijen met elkaar in gesprek gegaan wat de alternatieven zijn.
6. Met de samenwerkingspartners van 'De Streek' zorgen voor een jaarlijkse vernieuwing van een product. Dit kunnen zowel elementen in de openbare ruimte zijn, als samenwerkingsacties voor stimuleren van verblijf en ontmoeting. Van belang is dat het gezamenlijk is en door alle partijen ondersteund en gefaciliteerd.  
**Status:** Nog niet gestart.

## Wat hebben wij bereikt?

### Bedrijventerreinen ontwikkelen

Op 21 september 2021 is het bestemmingsplan en het grondexploitatieplan voor bedrijventerrein De Esch IV door de raad vastgesteld. Beide plannen zijn op 3 februari 2022 onherroepelijk geworden. Alle uitgeefbare grondposities (kavels) zijn uitgegeven aan lokale ondernemers. De meeste kavels zijn door middel van een posterieure exploitatieovereenkomst uitgegeven, omdat de betreffende ondernemers grondposities hadden in het plangebied. De uitvoeringswerkzaamheden zijn gestart in het eerst kwartaal van 2022.

Op de Bullingerslag is nog één kavel in optie (2.760m<sup>2</sup>), welke naar verwachting in het tweede (uiterlijk derde) kwartaal van 2022 overgedragen wordt. De overige verkochte en nog niet overgedragen kavels, zijn in het eerste kwartaal van 2022 overgedragen of worden nog overgedragen in het tweede kwartaal.

In afstemming met de Provincie en regiogemeentes (Regionale Bedrijventerreinen Programmering West-Overijssel) wordt beoogd om medio 2022 een aanvang te maken met concrete planvorming voor De Esch 0. Momenteel worden hiervoor de nodige voorbereidingen getroffen. Onderdeel hiervan is het uit laten voeren van

een lokaal behoefteonderzoek. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij een door de Provincie breder uit te laten voeren behoefteonderzoek, in het kader van de programmeringsafspraken.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Hart voor landbouw

Dit is een voortdurend punt van aandacht. Binnen EPOS worden initiatiefnemers uitgedaagd te komen met vernieuwende plannen, waarbij de gemeente een positieve grondhouding inneemt.

### Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-200.645	-3.538.092	-3.738.737	-1.966.712	1.772.025
Baten	207.488	3.447.396	3.654.884	2.234.485	-1.420.398
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>6.843</b>	<b>-90.696</b>	<b>-83.854</b>	<b>267.773</b>	<b>351.626</b>
Stortingen	0	0	0	-299.931	-299.931
Onttrekkingen	0	125.474	125.474	120.661	-4.813
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>125.474</b>	<b>125.474</b>	<b>-179.270</b>	<b>-304.744</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>6.843</b>	<b>34.778</b>	<b>41.620</b>	<b>88.503</b>	<b>46.883</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Hogere baten toeristenbelasting. Er hebben meer toeristische overnachtingen plaatsgevonden dan verwacht.		35
Lagere lasten voor economische ontwikkelingen		10

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

# Programma 4 - Onderwijs

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
4.1	Openbaar basisonderwijs	ing. L. Mulder
4.2	Onderwijshuisvesting	ing. L. Mulder
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	ing. L. Mulder

## Wat hebben wij bereikt?

### Theorie en praktijk in balans

De pilot van scholengemeenschap Pieter Zandt is goed verlopen. Het is gelukt om voor de meeste leerlingen uit Staphorst een passende stageplek te vinden. In de zorgsector bleek dit lastig; corona heeft hier zeker een rol in gespeeld. Voor een enkele leerling die geen passende stageplek kon vinden heeft de school praktische opdrachten uitgewerkt.

Stages in het vierde jaar van de havo worden door Pieter Zandt doorgezet in 2022. De stages zijn goed ontvangen in het bedrijfsleven. Er zijn nu bedrijven die zich spontaan hebben ingeschreven als stagebedrijf. Ook zijn er een heel aantal die op herhaling gaan en wederom een stagiair van de Pieter Zandt ontvangen.

In Q4 2021 is ook het Greijdanus weer verder gegaan met de ontwikkeling van praktijkonderwijs binnen de havo. Hier worden stappen gezet om in Q2 2022 een pilot op te zetten.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-1.670.784	-84.728	-1.755.512	-1.683.481	72.031
Baten	399.739	-13.703	386.036	436.896	50.860
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.271.045</b>	<b>-98.430</b>	<b>-1.369.475</b>	<b>-1.246.585</b>	<b>122.890</b>
Stortingen	-18.000	18.000	0	0	0
Onttrekkingen	464.000	55.949	519.949	442.822	-77.127
<b>Mutaties reserves</b>	<b>446.000</b>	<b>73.949</b>	<b>519.949</b>	<b>442.822</b>	<b>-77.127</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-825.045</b>	<b>-24.481</b>	<b>-849.526</b>	<b>-803.762</b>	<b>45.764</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Lagere kosten en hogere opbrengsten voor Peutergroepen en Onderwijs Achterstand Beleid (OAB). Er is een verbinding tussen deze 2 posten. Er zijn voor € 25.000 minder kosten gemaakt dan begroot.  Het ontvangen OAB budget is een SiSa-regeling en moet volledig verantwoord kunnen worden. De definitieve beschikking (28 september 2021) viel € 38.621 hoger uit dan begroot. We kunnen dit bedrag volledig verantwoorden in 2021.		63
Hogere kosten leerlingvervoer. Er is een toename van het aantal leerlingen, waardoor hogere kosten zijn gemaakt, € 27.000. Daarnaast ook een hogere eigen bijdrage ontvangen door toename van het aantal leerlingen in het vervoer en een vergoeding ad. € 5.000 ontvangen voor vervoer van een leerling uit een buurgemeente. Per saldo een nadeel van ongeveer € 17.000.	17	

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

# Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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

### Wat hebben wij bereikt?

#### Uitvoering Beweeg & Sport akkoord

Het Beweeg- en Sportakkoord heeft met de inzet van de Regiegroep Staphorst in Beweging en inwoners een vijftal actieplannen gerealiseerd die bijdragen aan de geformuleerde doelstellingen. Ook is de organisatie van het akkoord verder ontwikkeld door een nieuwe buurtsportcoach aan te stellen die het gezicht/aanspreekpunt is van het Beweeg- en Sportakkoord. Daarnaast is er onderzocht in hoeverre het Preventieakkoord gekoppeld kan worden aan het bestaande Beweeg- en Sportakkoord. De ambitie is om beide akkoorden samen te voegen onder de noemer 'vitaliteitsakkoord' gezien de overlappende doelstellingen.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Efficiëntere inrichting en samenwerking welzijn, cultuur en sport

Een efficiënte inrichting en samenwerking is één van de leidende principes waarop de samenwerking in het voorliggend veld in gezamenlijkheid vorm wordt gegeven. Daardoor is er meer mogelijk en kunnen meer inwoners geholpen worden.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Verbeteren entree Staphorst en uitbreiding museum Staphorst

Voor de herontwikkeling van de percelen van Waanders en Countus is een concept-plan ingediend, waarover echter nog geen politieke consensus is bereikt. Onderzocht wordt of de inzet van een provinciaal aanjaagteam bij kan dragen aan de totstandkoming van een breed gedragen plan voor deze locatie. Ook voor de locatie van de oude boerderij zijn plannen opgesteld, die echter nog niet rijp zijn voor besluitvorming.

In 2022 wordt door de initiatiefnemer nader onderzoek uitgevoerd naar de uitbreidingsmogelijkheden van het museum. Van de planvorming maakt de voormalige boerderij Kruidhof geen deel uit, omdat deze is aangekocht door de Hersteld Hervormde Gemeente.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Doorontwikkelen recreatie- en natuurgebieden

Op 3 september 2020 heeft de Stichting Recreatie & Toerisme Staphorst een subsidieaanvraag, met het ambitieplan Staphorst een cultuurhistorisch dorp waar je neerstrijkt, ingediend bij de gemeente Staphorst. De toekenning van de in de aanvraag genoemde subsidie is bevestigd in een brief van de afdeling Fysieke



Leefomgeving van de gemeente Staphorst met dagtekening 7 april 2021. In deze brief staan een aantal voorwaarden die gekoppeld zijn aan de toekenning van de subsidie. Eén daarvan is het indienen van een voortgangsrapportage in lijn met de in het ambitieplan genoemde doelen en actieagenda's.

Hierbij dient de Stichting Recreatie & Toerisme Staphorst haar eerste voortgangsrapportage in. Vooraf is het goed om te vermelden dat de coronasituatie die op zoveel gebieden ontwrichtend heeft gewerkt en nog werkt, helaas ook veel impact heeft gehad op de uitvoering van ons ambitieplan. Zoals verwacht mag worden bij een traject zoals de stichting voor ogen heeft, is het creëren van draagvlak bij inwoners en stakeholders zoals ondernemingen, verenigingen en instanties een eerste, belangrijke en cruciale stap. De diverse gesprekken en groepsbijeenkomsten die gepland stonden konden helaas geen doorgang vinden of hebben deels op andere wijze plaatsgevonden. De situatie vanwege corona heeft er toe geleid dat we vertraging hebben opgelopen van circa tien maanden. We verwachten zowel 2022 als heel 2023 nodig te hebben voor de afronding van het programma.

## **Wat hebben wij bereikt?**

### **Revitalisering recreatieparken**

De presentatie van het ZKA rapport over het recreatiecluster IJhorst aan de raad, begin 2021, stelt het volgende:

#### **Een mooi toekomstbeeld**

Het cluster IJhorst weer helemaal toeristisch: een prachtig gebied met uitstekende verbindingen naar de omgeving. Dit vergt een lange adem.

#### **Stapsgewijs**

Het begint allemaal met een bewuste keus dat IJhorst een echt toeristisch cluster moet zijn. Alle partijen moeten hiervoor gaan. Dat kost tijd, geld en energie.

#### **Omgeving**

De gebiedsvisie kan alleen gerealiseerd worden door fysieke en sociale verbindingen. Stapje voor stapje kom je dan, als gemeente, ondernemers en inwoners samen, waar je wilt zijn.

#### **Urgentie**

De urgentie is groot, en er zal in 2021 echt al een stap gezet moeten zijn om de gebiedsvisie te kunnen realiseren in 2030.

#### **Status**

Met ZKA is overlegd over het aanstellen van een projectleider Vitale Vakantieparken.

Er is contact gelegd met het expertisecentrum Vitale Vakantieparken van de provincie Overijssel voor ondersteuning en subsidiemogelijkheden.

Er is een start gemaakt met de aanpak permanente bewoning vakantieparken.

## **Wat hebben wij bereikt?**

### **Pilot langjarig landschapsbeheer**

Eind 2021 is aan het college een voorstel tot aanpassing van de Dienstbundeling (SGBO) Elzensingellandschap Rouveen voorgelegd inhoudende een verbreding naar alle eigenaren van landschapselementen in Staphorst. Tevens stelt de SGBO voor om toe te voegen dat eigenaren voor het versterken van de biodiversiteit door aanleg/herstel en beheer van zomen, natuurvriendelijke oevers, faunaranden en/of bloemrijke randen een vergoeding kunnen krijgen. Maar natuurlijk ook voor ander landschapsversterkende elementen. Deze elementen en bijbehorende vergoedingen zijn beschreven in de Dienstenbundel Overijssel die door de SGBDO is opgesteld in opdracht van de Provincie Overijssel voor de Regeling Streekeigen Landschapsbeheer. De vergoedingen zijn marktconform en passen binnen de huidige staatssteunregels.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-3.611.730	-1.197.023	-4.808.753	-3.732.805	1.075.948
Baten	225.524	-24.975	200.549	390.583	190.035
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-3.386.206</b>	<b>-1.221.999</b>	<b>-4.608.205</b>	<b>-3.342.222</b>	<b>1.265.983</b>
Stortingen	-95.000	95.000	0	0	0
Onttrekkingen	628.824	900.711	1.529.535	476.983	-1.052.552
<b>Mutaties reserves</b>	<b>533.824</b>	<b>995.711</b>	<b>1.529.535</b>	<b>476.983</b>	<b>-1.052.552</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-2.852.382</b>	<b>-226.288</b>	<b>-3.078.670</b>	<b>-2.865.239</b>	<b>213.430</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Zwembad De Broene Eugte In 2021 zijn er € 77.000 coronagelden toegekend. Daar staat tegenover dat een specifieke uitkering (SPUK) IJsbanen en zwembaden is ontvangen. Per saldo geen overschrijding.	77	77
Hogere SPUK uitkering (BTW compensatie sport). Dit wordt met name veroorzaakt door de ontvangen nabetaling over 2019 ter grootte van € 35.172, omdat het subsidieplafond in 2019 niet werd overschreden. Zodoende kreeg elke gemeente 100% subsidie uitgekeerd op basis van de werkelijke uitgaven in 2019 (aan de hand van de Sisa-verklaring). Ten opzichte van de begrote opbrengst is dit een voordeel van ongeveer € 40.000.		40
Lagere kosten speeltoestellen. In verband met de langere levertijd in de coronaperiode zijn een aantal toestellen pas in februari 2022 geplaatst. Hiervoor wordt ook een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.		22

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

# Programma 6 - Sociaal domein

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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

### Wat hebben wij bereikt?

#### Invoering nieuwe inburgeringswet

De Wet Inburgering 2021 (Wi2021) is, na nogmaals uitstel, ingevoerd per 1 januari 2022; de wet geldt voor mensen die vanaf die datum hun verblijfs-status hebben gekregen. Vooruitlopend is in 2021 gestart met de voorbereiding. We zijn onze toekomstige inwoners al in het AZC gaan opzoeken en zijn gestart met een brede intake. Met Vluchtelingenwerk zijn we in gesprek gegaan over de wijzigingen die de wet met zich meebrengt voor de maatschappelijke begeleiding die door hen wordt verzorgd. De uitval door ziekte speelde ons daarbij parten. Dit gesprek is nog niet afgerond, waarbij het bezettingsprobleem bij Vluchtelingenwerk ons parten heeft gespeeld.

In enkele opzichten is de voorbereiding niet verlopen zoals gepland. De (sub)regionale inkoop van het onderwijs heeft vertraging opgelopen door klacht- en andere juridische procedures van ROC's. Aanleiding waren de beschikbare financiële middelen. Inmiddels zijn twee van de drie leerroutes gegund. Alleen de regionale inkoop van de Onderwijsroute is nog niet afgerond. De beschikbare uitvoeringsmiddelen zijn ingezet voor uitbreiding van de formatie. Twee consultants zullen zich parttime bezig houden met de Wi2021.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Optimaliseren voorliggende voorzieningen Sociaal Domein

In de stuurgroep Gezond Meedoen Staphorst! wordt op een heel constructieve manier afgestemd en samengewerkt. Er bestaat vertrouwen in elkaar. Daar hoort in toenemende mate ook de onderlinge afstemming op de uitvoering bij. Projecten worden in nauw overleg met elkaar uitgevoerd, wat de effectiviteit sterk ten goede komt. Helaas hebben de coronamaatregelen ons bij de uitvoering ook in 2021 parten gespeeld. Sommige projecten zijn met vertraging gestart en/of worden met vertraging uitgevoerd, waardoor (tussen)evaluaties op het vroegst in 2022 worden verwacht. Tijdens een informatieve raadsvergadering in maart 2021 zijn lopende projecten toegelicht.

De stuurgroep heeft een belangrijke inbreng geleverd voor de inhoud van het integrale basisbeleidsplan vanuit het sociaal domein "Iedereen doet mee". Dit heeft sterk bijgedragen aan de kwaliteit.

Om het inzetten van dure curatieve voorzieningen te voorkomen is de blijvende inzet in het voorliggend veld noodzakelijk. Gelukkig kon in 2021 besloten worden de financiële taakstelling op de voorliggende voorzieningen in het sociaal domein per 2022 te schrappen. Dit heeft een impuls gegeven aan het vertrouwen tussen de betrokken partijen en gemeente.

Het platform Gezond Meedoen Staphorst! is in januari 2021 voor het eerst digitaal bij elkaar geweest. De startbijeenkomst is als een groot succes ervaren. Tweemaal per jaar vinden er digitale themasessies plaats, waardoor er meer organisaties kunnen deelnemen dan tijdens een fysieke bijeenkomst. Hierdoor kunnen meer organisaties zich bij het platform aansluiten.

## Wat hebben wij bereikt?

### Kostenbeheersing WMO/Jeugd

In 2021 hebben we het integraal werken, ondanks de huidige coronamaatregelen, verder weten te verstevigen. Vraagstukken van inwoners worden integraal opgepakt, doordat iedereen vanuit het eigen domein zo breed mogelijk vraagverheldering toepast. Op deze manier streven wij ernaar om zo effectief en efficiënt mogelijke ondersteuning te bieden aan onze inwoners.

De samenwerking met de voorliggende partijen hebben wij verstevigd door periodiek een voorliggend veld overleg tussen de werkers in het veld te organiseren. Dit overleg heeft als doel dat consultants van team Samenleving en medewerkers in het voorliggend veld elkaar treffen, verbinden en op de hoogte zijn van elkaars aanbod. Partijen kunnen daardoor inwoners beter doorverwijzen naar de organisatie die passende ondersteuning aan de inwoners kan bieden.

Ook hebben we steeds meer alternatieve ondersteuningsvormen weten te vinden in plaats van de duurdere specialistische jeugd ggz zorg.

Het aanbod van voorliggende voorzieningen binnen de gemeente wordt groter (denk aan ANWB Automaatje en Het Klaverblad).

De consultants kunnen hierdoor meer doorverwijzen richting passende voorliggende voorzieningen, waardoor er minder geïndiceerde zorg nodig is.

Daarnaast worden indicaties kortdurend afgegeven, waardoor er tijdig geëvalueerd kan worden. Tijdens de evaluaties wordt gekeken wat nodig is en kan er zo nodig direct af- en opgeschaald worden.

## Wat hebben wij bereikt?

### Reestmond

In 2021 is er binnen Reestmond gewerkt op basis van een aangepaste Gemeenschappelijke Regeling die op 1 januari is ingegaan. De onderlinge financiële verhouding tussen de drie gemeenten is daarbij gebaseerd op het aantal medewerkers (gerekend in standaard eenheden) dat uit iedere gemeente afkomstig is. Op basis van deze Gemeenschappelijke Regeling is er in 2021 naar tevredenheid samengewerkt.

## Wat hebben wij bereikt?

### Vroegsignalering schulden

Voor de uitvoering van vroegsignalering zijn er inmiddels 48 convenanten gesloten met woningbouwverenigingen, zorgverzekeraars en nutsbedrijven. Maandelijks leveren deze partijen signalen aan de gemeente van huishoudens, waarbij een betalingsachterstand is ontstaan. In 2021 zijn er in totaal 269 signalen ontvangen. Hiervan is het merendeel (227) een enkelvoudig signaal, dat wil zeggen dat er bij niet meer dan één partner een achterstand aanwezig is. Met alle unieke huishoudens is in 2021 contact opgenomen met een aanbod voor hulp. Concrete hulp wordt ingezet via de Gemeentelijke Kredietbank (GKB), Humanitas, Vluchtelingenwerk en maatschappelijk werk.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-11.524.564	-1.635.766	-13.160.330	-12.687.520	472.810
Baten	2.211.787	573.985	2.785.772	2.957.636	171.864
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-9.312.778</b>	<b>-1.061.781</b>	<b>-10.374.559</b>	<b>-9.729.884</b>	<b>644.674</b>
Stortingen	-10.000	10.000	0	-207.474	-207.474
Onttrekkingen	10.000	345.000	355.000	384.575	29.575
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>355.000</b>	<b>355.000</b>	<b>177.101</b>	<b>-177.899</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-9.312.778</b>	<b>-706.781</b>	<b>-10.019.559</b>	<b>-9.552.783</b>	<b>466.775</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Lagere kosten en hogere opbrengst inkomensregelingen Het aantal uitkeringsaanvragen vertoont een dalende lijn. Dit geldt voor zowel de Participatiewet- en IOA-uitkeringen als de bijstandsverlening zelfstandigen. Een hogere opbrengst van terugvordering op bijstandsccliënten, mutatie van de vorderingen en vrijval van de uitvoeringskosten heeft geleid tot een positief resultaat.		174
Lagere kosten en hoge opbrengst Jeugd (zorg in natura)		278

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

# Programma 7 - Gezondheid en milieu

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
7.1	Volksgezondheid	mr. A. Mussche
7.2	Riolering	mr. A. Mussche
7.3	Afval	ing. L. Mulder
7.4	Milieubeheer	ing. L. Mulder
7.5	Begraafplaatsen	mr. A. Mussche

## Wat hebben wij bereikt?

### Positieve gezondheid

Het gedachtengoed positieve gezondheid is de basis voor het programma Gezond Meedoen Staphorst! (GMS!). Toepassen van dit gedachtengoed vergt onder andere een andere manier van denken en handelen, zowel van inwoners als van professionals.

In 2021 heeft de werkgroep bestaande uit vertegenwoordigers namens de negen organisaties die participeren in de stuurgroep GMS! zelf de training gevolgd en heeft in mei 2021 een themasessie voor het platform GMS! georganiseerd. De inwoners hebben in een voorlichtingsartikel vanuit de PR-campagne GMS! globaal met het gedachtengoed positieve gezondheid kennis kunnen maken. Vanwege corona hebben de vervolgtrainingen niet meer in 2021 kunnen plaatsvinden. Het scholingsprogramma is hierop aangepast en wordt in 2022 weer opgepakt.

## Wat hebben wij bereikt?

### Programma Energie & Klimaat

De voortgang van het programma Energie & Klimaat is geduid in een managementrapportage die aan de hand van collegebericht 15-02-2022 met de raad is gedeeld.

## Wat hebben wij bereikt?

### Klimaatadaptatie en circulaire economie

De voortgang van klimaatadaptatie en circulaire economie is geduid in een managementrapportage die aan de hand van collegebericht 15-02-2022 met de raad is gedeeld.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-5.383.230	-353.561	-5.736.790	-5.511.628	225.162
Baten	3.520.604	-148.000	3.372.604	3.745.888	373.283
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.862.625</b>	<b>-501.561</b>	<b>-2.364.186</b>	<b>-1.765.741</b>	<b>598.446</b>
Stortingen	-5.000	-26.000	-31.000	-412.388	-381.388
Onttrekkingen	711.803	351.023	1.062.826	1.119.315	56.489
<b>Mutaties reserves</b>	<b>706.803</b>	<b>325.023</b>	<b>1.031.826</b>	<b>706.927</b>	<b>-324.899</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.155.822</b>	<b>-176.538</b>	<b>-1.332.360</b>	<b>-1.058.814</b>	<b>273.546</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Lagere kosten GGD. De overheadkosten zijn niet meer apart in de begroting van de GGD opgenomen en met ingang van 2022 ook niet meer in de begroting van de gemeente Staphorst.		54
Openbare gezondheidszorg. Bij de jaarrekening 2020 is middels resultaatbestemming € 59.000 overgeheveld naar het jaar 2021 voor het vormgeven van het lokaal gezondheidsbeleid. Het totale budget voor lokaal gezondheidsbeleid in het jaar 2021 bedroeg daarmee € 140.200. De meeste projecten zijn door Corona later opgestart dan gepland en ook de uitvoering stagneerde daardoor meerdere keren. Hierdoor is de duur van de verschillende projecten verlengd; de tussenevaluaties van de projecten zullen pas in 2022 kunnen plaatsvinden; de financiële consequenties vanwege corona en eventuele verlenging van projecten worden in 2022 zichtbaar gemaakt en komen dan ten laste van het budget 2022. De toegevoegde resultaatbestemming kon daarom slechts gedeeltelijk worden ingezet.		45
Lagere lasten vergunningverlening. Minder externe kosten gemaakt voor juridische expertise van complexe dossiers. Het aantal complexe dossiers, waarvoor derden ingeschakeld moeten worden is afgenomen.		66

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

# Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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

## Wat hebben wij bereikt?

### Ontwikkeling woningbouw

In 2021 is het bestemmingsplan De Slagen, 2e fase onherroepelijk geworden. Het plan heeft vertraging opgelopen als gevolg van een ingesteld beroep bij de Raad van State en langere levertijden van materialen. Hierdoor is de uitgifte van kavels vertraagd. Naar verwachting zullen de eerste kavels uitgegeven worden in Q2 / Q3 van 2022.

In 2021 is het bestemmingsplan voor de uitbreiding van de woningbouw aan de Poeleweg vastgesteld. Tegen het plan is beroep ingesteld. Dit beroep is begin januari 2022 behandeld door de Raad van State. De Raad van State heeft de gemeente geïnformeerd dat zij het niet redden om binnen de standaard termijn van zes weken uitspraak te doen. De Raad van State heeft besloten om deze termijn te verlengen. De uitspraak wordt in mei 2022 verwacht.

Het stedenbouwkundig plan voor de woningbouwlocatie Rouveen-Zuid is vastgesteld. Op dit moment wordt het ontwerp-bestemmingsplan, inclusief Beeld Kwaliteitsplan, opgesteld. Volgens planning wordt het ontwerpplan medio 2022 ter inzage gelegd.

De nieuwe prestatieafspraken met de Vechthorst zijn conform de planning in 2021 gemaakt. Voor 2022 wordt in het kader van de continue monitoring opnieuw met de Vechthorst bij deze afspraken stilgestaan.

## Wat hebben wij bereikt?

### Omgevingswet

In 2021 is voortvarend gewerkt aan lopende en nieuwe projecten binnen het programma Omgevingswet. Het project Omgevingsplan is opgestart. De projectgroep is in 2021 vrijgemaakt om zich in te lezen in de thematiek en er is een begin gemaakt aan een projectplan in het kader van een pilot omgevingswet, welke een startsein gaat vormen voor de realisatie van een gemeentebreed omgevingsplan.

Met betrekking tot de aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn de stappen gezet die waren beoogd: de benodigde software is aangeschaft en de benodigde acties om er voor te zorgen dat Staphorst tijdig wordt aangesloten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn gezet. De komende periode zal daarom in het teken kunnen staan van het inventariseren van informatiebehoeften, het vullen van onze systemen en uiteraard met het oefenen met nieuwe (software)programma's, werkwijzen en werkprocessen.

Op het gebied van de omgevingsvergunning, toezicht en handhaving hebben we onder andere stappen gezet in het kader van scholing op het gebied van de Wet kwaliteitsborging (Wkb) om onze processen op deze wetgeving in te richten. Hier borduren we in 2022 op voort. Daarnaast zijn in 2021 de eerste voorbereidingen getroffen op het gebied van onder andere de inrichting van een gemeentelijke adviescommissie, participatie en het adviesrecht. Een gerelateerd project dat eveneens is opgestart betreft de legesverordening.

Het voornemen om de organisatie met betrekking tot kennis en cultuur goed voor te bereiden is in 2021 opgepakt. Eind 2021 is er een partij aangetrokken om een incompany kennistraject uit te rollen. Dit traject vindt in Q1 en Q2 van 2022 plaats. Er is eveneens besloten dat de cultuurverandering onder de Omgevingswet wordt opgenomen in de uitrol van een breder organisatie doorontwikkeltraject. Dit wordt opgepakt buiten het programma Omgevingswet door de projectgroep Organisatie Doorontwikkeling.

Ten slotte is eind 2021 gestart met het opstellen van een herijking van het programmaplan. Dit is nodig, omdat per inwerkingtreding ergens aankomend jaar een hybride situatie ontstaat, waarin we enerzijds nog druk zijn met de implementatie anderzijds de wet ook in uitvoering is. Daarbij is de inwerkingtreding van de wet uitgesteld tot januari 2023. Dit vraagt om een andere focus, een andere strategie en het opnieuw doorlichten van de planning en beschikbare en benodigde middelen. Door een gebrek aan tijd is de herijking van het programmaplan niet in 2021 afgerond. Nu duidelijk is dat de wet weer opnieuw is uitgesteld vormt dit geen probleem en biedt het juist kans om kansen steviger te benutten en risico's nog duidelijk er in beeld te brengen.



Al met al is in 2021 voortvarend doorgewerkt aan het programma en is er een basis gelegd voor 2022, een jaar waarin er op het gebied van de omgevingswet veel gaat gebeuren.

## Wat hebben wij bereikt?

### Pilot circulair energielandschap

In de pilot werken we met twee sporen: het eerste spoor heeft betrekking op het aanvragen van een ontheffing van provinciaal beleid, zodat de huidige initiatiefnemers en gemeente aan de slag kunnen met een ruimtelijke procedure. Het tweede spoor gaat over het opstellen van een visie over de organische ontwikkeling van het circulaire energielandschap. Huidige planning is dat het college de ontheffingsaanvraag voor de huidige initiatiefnemers voor de zomervakantie opstuurt aan Gedeputeerde Staten. Planning voor de visie is dat deze in Q4 van 2022 ter besluitvorming aan de raad wordt aangeboden. Het proces heeft vertraging opgelopen vanwege corona. Hierdoor was het niet mogelijk om intensief contact te hebben met de buurt.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-2.487.339	654.086	-1.833.253	-2.486.483	-653.230
Baten	1.672.280	-1.003.500	668.780	1.615.306	946.526
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-815.059</b>	<b>-349.414</b>	<b>-1.164.473</b>	<b>-871.177</b>	<b>293.296</b>
Storting	-4.000	4.000	0	-118.058	-118.058
Onttrekkingen	150.450	302.100	452.550	166.780	-285.770
<b>Mutaties reserves</b>	<b>146.450</b>	<b>306.100</b>	<b>452.550</b>	<b>48.722</b>	<b>-403.828</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-668.609</b>	<b>-43.314</b>	<b>-711.923</b>	<b>-822.455</b>	<b>-110.532</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Lagere opbrengsten bouwleges, in 2021 zijn er minder grote projecten geweest. In 2021 waren er met name minder aanvragen in categorie 2 (vanaf € 100.000) dan in een gemiddeld jaar.	100	

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

# Programma 9 - Overhead

## Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
0.4	Overhead	-
onderverdeeld in:	Personeel	ing. L. Mulder
	Informatievoorziening	ing. L. Mulder
	Organisatie	ing. L. Mulder
	Financiën	ing. L. Mulder
	Algemene zaken	J. ten Kate
	Communicatie	J. ten Kate
	Huisvesting	ing. L. Mulder

### Wat hebben wij bereikt?

#### Financieel gezond

In 2021 hebben we verder gewerkt aan een gezonde, structureel sluitende, robuuste meerjarige exploitatie. Conform afspraak wordt de vrij beschikbare reservepositie niet verder aangetast.

De begroting is realistisch en duurzaam, waarbij we zorgen voor een goede balans tussen ambities en de beschikbare financiële middelen. Voor wensen met financiële gevolgen gelden de kaderstelling en de begroting als gepaste momenten om de juiste afwegingen te maken. Buiten deze cyclus worden alleen wijzigingen opgenomen als ze onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn.

We hebben in 2021 ons financieel beleid door geactualiseerd door de financiële verordening aan te passen, de nota waarderen en afschrijven en de nota verbonden partijen aan te passen.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Loonsom-/formatiesturing

In 2021 zijn wij verder gegaan met het optimaliseren van de processen, bijbehorende applicaties en het beheer daarvan, zodat op gewenste momenten beschikt kan worden over actuele en betrouwbare gegevens, en over rapportages die (mede) gericht zijn op de formatie (formatiesturing). Voor het inzichtelijk maken en het analyseren van de formatie, de inhuurkosten en de detacheringsofbrengsten is een dashboard 'InZicht Loonsommonitor' ingericht. In de paragraaf bedrijfsvoering bij deze jaarrekening worden de uitkomsten van deze loonsommonitor gepresenteerd.

### Wat hebben wij bereikt?

#### Rechtmatigheidsverklaring

De rechtmatigheidsverantwoording is met een jaar uitgesteld en zal waarschijnlijk met ingang van het boekjaar 2022 plaatsvinden (parlementaire behandeling gepland voor tweede kwartaal 2022). De voorbereidende werkzaamheden zijn in volle gang en hierbij wordt aangesloten bij de vastgestelde "visie op control". Het opgenomen stappenplan wordt op dit moment uitgewerkt en uitgerold in de organisatie.

Door middel van presentaties zullen het managementteam, college en de raad gedurende het tweede kwartaal 2022 worden meegenomen in de mogelijke beslispunten, welke het gevolg zullen zijn van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording (o.a. controleprotocol 2022).

## Wat hebben wij bereikt?

### Kostendeckende leges, afvalstoffenheffing en rioolheffing

Voor afval en riool is de kostendeckendheid in 2020 uitvoerig onder de loep genomen. Dit heeft geresulteerd in aanpassing van de tarieven voor 2021.

Voor de leges heeft in 2021 een evaluatie EPOS plaatsgevonden. Tariefsaanpassingen zijn doorgevoerd in de legesverordening voor 2022.

Gevolgen door invoering van de Omgevingswet hebben invloed op de legesverordening 2023 (momenteel is de datum van invoering 01-01-2023). Dit is een afzonderlijk project.

Voor overige leges uit de legesverordening zijn waar mogelijk de aanpassingen doorgevoerd. Een aantal producten zijn ook afhankelijk van de nieuwe Omgevingswet of aanpassing beleid en worden met de volgende herziening meegenomen.

## Wat hebben wij bereikt?

### Verduurzaming en aanpassing gemeentehuis

In juni 2021 hebben het managementteam, college en de raad ingestemd met het projectplan Toekomstbestendig gemeentehuis. De raad heeft een krediet van € 2,7 miljoen euro beschikbaar gesteld voor verduurzaming van het gemeentehuis en interne aanpassingen. Na het doorvoeren van alle verduurzamingsmaatregelen heeft het gemeentehuis energielabel A. In 2021 zijn er aanbestedingen gedaan en gunningen verleend voor het extra isoleren van het platte dak, vervangen van de buitenramen, en schilderen van de binnen- en buitenkozijnen en boeien. De eerste bouwvergadering met de dakdekker en het schildersbedrijf heeft plaatsgevonden. Wat betreft de interne aanpassingen zijn medewerkers middels een vragenlijst ondervraagd, hebben diverse overleggen plaatsgevonden onder andere met de werkgroep herinrichting. Dit alles om de wettelijke eisen en knelpunten die gebruikers ervaren in kaart te brengen.

## Wat hebben wij bereikt?

### Verbeteren gebouwenbeheer

Afgelopen jaar is er op basis van de vastgestelde nota strategische visie gebouwen en het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) onderhoud voorbereid en verricht aan de gemeentelijke gebouwen. Van alle gemeentelijke gebouwen is er een MJOP opgesteld. Bij een aantal gemeentelijke gebouwen is minder onderhoud uitgevoerd dan gepland in verband met actuele ontwikkelingen die spelen. Voor onder andere de verduurzaming en herinrichting van het gemeentehuis zijn de werkzaamheden voorbereid.

## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-6.782.187	-1.393.184	-8.175.371	-7.575.467	599.904
Baten	71.776	221.860	293.636	532.813	239.178
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-6.710.411</b>	<b>-1.171.324</b>	<b>-7.881.735</b>	<b>-7.042.653</b>	<b>839.082</b>
Storting	-284.000	83.000	-201.000	0	201.000
Onttrekkingen	512.528	714.436	1.226.964	628.866	-598.098
<b>Mutaties reserves</b>	<b>228.528</b>	<b>797.436</b>	<b>1.025.964</b>	<b>628.866</b>	<b>-397.098</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-6.481.883</b>	<b>-373.888</b>	<b>-6.855.771</b>	<b>-6.413.787</b>	<b>441.984</b>

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

Omschrijving	Nadeel	Voordeel
--------------	--------	----------

Lagere automatiseringskosten. Dit voordeel ontstaat met name doordat de extra aangevraagde middelen bij de voortgangsrapportage voor diverse projecten later zijn gestart dan gepland. In 2022 worden diverse projecten opgepakt, waarvoor een voorstel tot resultaatbestemming is opgenomen (€ 92.000).		148
Door activering van de aanschaf ICT-hardware is een incidenteel voordeel ontstaan in 2021. De afschrijvingskosten worden doorgeschoven naar 2022 en verder.		36
Lagere ARBO kosten. Als gevolg van corona zijn er dit jaar weinig trainingen geweest, terwijl dit wel aanbevelingen zijn vanuit de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) 2019. Het plan van aanpak dat daaruit voorkwam heeft door capaciteit/prioriteit bij P&O in 2020 nagenoeg stil gelegen en is in maart 2021 pas weer opgepakt. Hiervoor ligt een voorstel tot resultaatbestemming.		16
Werkkostenregeling In 2020 en 2021 hebben we, vanwege corona, een tijdelijke verruiming gehad van de vrije ruimte. Daarnaast zijn er vanwege minder fysieke bijeenkomsten minder kosten gemaakt. De tijdelijke verruiming is met ingang van 2022 niet meer van toepassing.		27
Extra dotatie voorziening gebouwen. Het is niet toegestaan om het bedrag uit de reserve gebouwenbeheer volledig over te hevelen naar de voorziening groot onderhoud. Hierdoor moeten we in 2021 extra doteren. Dit geldt voor alle gemeentelijke gebouwen, waardoor u in de verschillende programma's voor- en nadelen ziet. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 191.000, waarvan € 179.000 in dit programma (overhead).	179	

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

# Paragrafen

# Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement

## Inleiding op de paragraaf

### Algemeen

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

### Bepaling weerstandsvermogen

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

Voor het jaar 2021 komt het weerstandsvermogen uit op 12.1, het weerstandsvermogen komt uit op de kwalificatie A- (meer dan) uitstekend.

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

## A | Ontwikkeling weerstandsvermogen 2021

WEERSTANDSCAPACITEIT	RISICO'S
Algemene reserve	Programma 1
Reserve zonder bestemming	Programma 2
Reserve grondexploitatie	enz.
Post onvoorzien	enz.
Onbenutte belastingcapaciteit	
<b>€ 14.749</b>	<b>€ 1.220</b>

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

Weerstandsvermogen: 12.1

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

**A - (meer dan) uitstekend**

Ontwikkeling weerstandsvermogen:

Bedragen x €1.000	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022
Weerstandscapaciteit	7.867	14.749	10.904
Risico's	1.806	1.220	1.238
<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>4.4</b>	<b>12.1</b>	<b>8.8</b>

De daling van de weerstandscapaciteit verloopt minder snel dan was voorzien. Dit komt doordat er minder onttrekkingen zijn aan de algemene reserve dan was gepland in de begroting, dit komt doordat investeringen voor het volledige bedrag zijn begroot in 2021 of eerder, terwijl een groot deel van de uitgaven nog moet plaatsvinden.

Daarnaast is er in 2020 en 2021 sprake van een winst, waardoor de beschikbare weerstandscapaciteit toeneemt ten opzichte van de begroting 2021.

## B | Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt bepaald:

Incidentele weerstandscapaciteit	Rekening (x €1.000)
1   Algemene reserve	3.400
2   Reserve zonder bestemming	5.108
3   Reserve grondexploitatie	3.084
4   Winstsaldo 2021	1.782
5   Post onvoorziene uitgaven	0
<b>Totaal incidentele weerstandscapaciteit</b>	<b>13.374</b>
Structurele weerstandscapaciteit	Rekening (x €1.000)
5   Post onvoorziene uitgaven	0
6   Onbenutte belastingcapaciteit	1.375
7   Begrotingsruimte	0
8   Bezuinigingen	0
<b>Totaal structurele weerstandscapaciteit</b>	<b>1.375</b>
<b>Totaal bedrag aan weerstandscapaciteit</b>	<b>14.749</b>

### Ad 1 Algemene reserve

De stand van de algemene reserve is aan het begin en het eind van het jaar € 3,4 miljoen. Dit is conform het vastgestelde beleid zoals vastgesteld in de nota reserves en voorzieningen: per inwoner € 200.

### Ad 2 Reserve zonder bestemming

De reserve zonder bestemming geeft eind 2021 een saldo van €5.108.000 (zie tabel 1).

### Ad 3 Reserve grondexploitatie

De reserve grondexploitatie geeft eind 2021 een saldo van € 3.084.000 (zie tabel 1).

### Ad 4 Winstsaldo 2021

De rekening 2021 sluit af met een saldo van € 1.782.000. Dotatie aan de reserve zonder bestemming zal leiden tot en verhoging van de weerstandscapaciteit.

### Ad 5 Post onvoorziene uitgaven

Is verwerkt in het rekeningsaldo 2021.

### Ad 6 Onbenutte belastingcapaciteit

Gemeente Staphorst kan haar belastingen verhogen en heffingen kostendekkend maken om financiële tegenvallers op te vangen. Het verschil tussen de fictieve opbrengsten bij maximale heffings- en belastingtarieven en de begrote opbrengsten is de onbenutte belastingcapaciteit. Gemeente Staphorst kan haar inkomsten structureel met € 1,4 miljoen verhogen. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit staat in tabel 2.

### Ad 7+8 Begrotingsruimte /Bezuinigingen

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

Tabel 1:		Reserve zonder bestemming (x € 1.000)	Reserve grondexploitatie (x € 1.000)
	Saldo 01-01-2021	4.406	2.839
	Toevoeging resultaat 2020	487	0
	Onttrekkingen 2021	1.799	153
	Toevoegingen 2021	2.014	398
	<b>Saldo 31-12-2021</b>	<b>5.108</b>	<b>3.084</b>

Tabel 2:	Soort belasting Onbenutte belastingcapaciteit	Norm opbrengst	Opbrengst Staphorst	Onbenutte belastingcapaciteit
	OZB-opbrengsten	3.918	3.688	230
	Begrafenisrechten	569	358	211
	Volkshuisvesting / RO procedures	1.469	535	934
	<b>Totaal bedrag</b>			<b>1.375</b>

(x € 1.000)

Bij de berekening van de normopbrengst van de OZB-opbrengsten is uitgegaan van het percentage van 0,1809. Dit betreft het percentage van de WOZ-waarde voor de toelating tot artikel 12 voor het jaar 2021, welke is vastgesteld bij de meicirculaire 2020. Het gemiddeld OZB-tarief voor Staphorst voor het jaar 2021 bedraagt 0,1392. Voor de waardes is gebruik gemaakt van de WOZ-waardes die betrekking hebben op 2021.

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

## C | Risicobeheersing

Te lage storting van pensioenrechten voor wethouders wat leidt tot extra kosten voor de gemeente. Om de risico's van Gemeente Staphorst in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit profiel maakt onderdeel uit van de vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021. Vervolgens heeft er bij het opstellen van de rekening 2021 een update plaatsgevonden van de risico's, waardoor er een nieuw risicobedrag is ontstaan van € 1.220.061.

In dit onderdeel zullen we ingaan op de belangrijkste ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan in 2021 en worden eventuele nieuwe risico's benoemd:

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

*Samenvatting:*

Risicobedrag/weerstandscapaciteit bij aanvang opstellen rekening 2021 (=stand nota weerstandsvermogen 2021)		€ 1.370.061
Mutaties geïdentificeerde risico's nota	€ -150.000	
Nieuwe risico's	€ 0	
Afname risicobedrag		€ 150.000
<b>Totaal nieuw risicobedrag/weerstandscapaciteit rekening 2021</b>		<b>€ 1.220.061</b>



Hieronder zullen we kort ingaan op de risico's die zich hebben voorgedaan in 2021 en op welke wijze deze in de toekomst kunnen worden beheerst. Tevens zullen we aangeven in hoeverre dit gevolgen heeft voor het risicoprofiel.

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

Risicogebied	Risico's ten laste of ten gunste van het resultaat 2021	Opgenomen bedrag in nota	Bedrag aan risico dat zich heeft voorgedaan	Toelichtingen en mogelijke beheersmaatregelen	Extra benodigd bedrag risicoprofiel?
<u>Programma 0</u> Algemeen bestuur en organisatie	Te lage storting van pensioenrechten voor wethouders wat leidt tot extra kosten voor de gemeente.	50.000 (30%)	-146.000	Het rekenpercentage is in het afgelopen jaar sterk gestegen. Een hogere rekenrente, betekent een hogere toevoeging aan de voorziening.	Nee, risico blijft wel bestaan.
<u>Programma 0</u> Algemeen bestuur en organisatie	Het ontbreken van een stabiel perspectief van de algemene uitkering uit het gemeentefonds kan leiden tot vermindering van de inkomsten.	250.000 (70%)	-232.000	Dit betreft voornamelijk een compensatie voor gemaakte kosten COVID-19.	Nee, risico blijft wel bestaan.
<u>Programma 2</u> Verkeer vervoer en waterstaat	Klimatologische omstandigheden wat leidt tot extra kosten.	30.000 (30%)	30.000	Door de strengere wintermaanden januari en februari 2021 is er meer gestrooid.	Nee, risico blijft bestaan.
<u>Programma 7</u> Volkshuisvesting en milieu	Hogere bijdrage aan de omgevingsdienst	50.000 (70%)	22.000	Conform het raadsbesluit van 15-02-2022 "Ontwerpbegrotingswijziging 2021 en 2022 Omgevingsdienst IJsselland" zijn de hogere kosten betrekking hebbende op boekjaar 2021 door middel van een overlopende post (transitoria) in de jaarrekening opgenomen.	Nee, risico blijft bestaan.
<u>Programma 8</u> Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Vermindering van inkomsten door een economische crisis: daling bouwleges, rentedaling et cetera.	100.000 (50%)	100.000	In 2021 zijn er minder grote projecten geweest. Er waren met name minder aanvragen in categorie 2 (vanaf € 100.000,-) in 2021.	Risico blijft bestaan, hoeft niet aangepast te worden. Leidt eventueel tot aanpassing van toekomstige begrotingen.
<u>Programma 9</u> Overhead	Oninbare vorderingen wat leidt tot afboeking	50.000 (30%)		In 2021 zijn er oninbare vorderingen afgeboekt ten laste van de gevormde voorziening dubieuze debiteuren.	Nee, risico blijft wel bestaan. Op dit moment zijn er geen oninbare vordering bekend die kunnen leiden tot afboekingen, derhalve geen voorziening debiteuren opgenomen.
<u>Overig</u>	Uitbraak van pandemie, waarbij de getroffen maatregelen grote maatschappelijke en economische impact heeft.	300.000 (10%)	Zie paragraaf COVID-19	Door COVID-19 zijn er extra kosten gemaakt, zie voor een nadere toelichting de paragraaf COVID-19.	Nee, risico blijft wel bestaan.

## 1 | Mutaties geïdentificeerde risico's

Nr	Programma	Risico	Kans	Max. financieel gevolg
1	6   Sociaal domein	De extra Rijksbijdrage Jeugd in algemene uitkering vanaf 2022 wordt niet toegekend, dit leidt tot een lagere algemene uitkering dan begroot.	50%	€ -300.000
<b>Bedrag aan mutaties in reeds geïdentificeerde risico's</b>				<b>€ -150.000</b>

## 2 | Mogelijke nieuwe risico's

Conform de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement heeft er tussen het MT en de risicomanager in 2021 een overleg plaatsgevonden over mogelijke risico's. Mogelijke beheersmaatregelen per risico zijn aan de orde geweest. Dit is verwerkt in de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing, vastgesteld in 2021, en heeft geleid tot aanpassing van het risicoprofiel. Deze zullen we hier niet herhalen.

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

Onderstaand het overzicht, waarin we u de risico's presenteren met de meeste impact, mochten die zich voordoen.

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

## D | Kengetallen financiële positie

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

Naast het opnemen van de tabel met de basisset dient een beoordeling gegeven te worden van de onderlinge verhoudingen van de kengetallen, in relatie tot de financiële positie van onze gemeente. De wijze waarop de kengetallen meewegen in de uiteindelijke beoordeling van de financiële positie van de mede overheid is voorbehouden aan het horizontale controle- en verantwoordingsproces. Zonder normering zijn de kengetallen moeilijk te duiden. In de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing is de volgende normering opgenomen. Bij de normering is aansluiting gezocht bij de normering zoals voortgevloeid is uit onder meer de stresstest van 100.000+ gemeenten.

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

Kengetallen (in procenten)	Categorie		
	A	B	C
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	Begr+meerj >0%	Begr of mjr >0%	Begr en mjr<0%
Belastingcapaciteit	<100%	100-105%	>105%

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

### Signaleringsoverzicht

Kijken we naar bovenstaande kencijfers en de ontwikkeling ervan in de gemeente Staphorst leidt dit tot onderstaand signaleringsoverzicht:

	Werkelijk			Begroting				
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	-65	-62	-47	-21	-10	-1	-4	-4
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-63	-60	-51	-20	-15	-5	-8	-8
Solvabiliteitsrisico	89	85	85	86	83	80	81	80
Grondexploitatie	4	4	8	9	13	14	10	10
Structurele exploitatieruimte	8	5	0	0	0	0	0	0
Belastingcapaciteit	90	90	93	95	98			

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

#### Toelichting:

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

**De solvabiliteitsratio** geeft een inzicht in de mate waarin de mede overheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter in staat om aan de financiële verplichtingen te

voldoen. Van alle gemeenten heeft de gemeente Staphorst een van de beste solvabiliteitsratio. De solvabiliteitsratio is voor onze gemeente dan ook bijzonder goed. Dit komt mede voort door de grondverkoop in de afgelopen jaren.

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

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

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

#### Overige kengetallen

	Rekening 2020	Rekening 2021
Netto schuld per inwoner ( een min bedrag is een tegoed per inwoner!)	-1.363	-1.111
Saldo baten en lasten voor toevoegingen en onttrekkingen van de reserves als percentage van de inkomsten	1,13%	-0,80%
Onbenutte belastingcapaciteit OZB als percentage van de inkomsten	0,21%	0,14%

Toelichting: De daling van de netto schuld per inwoner verloopt minder snel dan verwacht, dit komt doordat nog niet alle geplande investeringen volledig zijn uitgevoerd.

# Paragraaf 2 - Onderhoud kapitaalgoederen

## Inleiding op de paragraaf

### Algemeen

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

## Wegenbeheer

### A | Beleidskader

Het wegenbeleidsplan voor de periode 2017–2020 is door de raad vastgesteld op 18 april 2017. In 2022 is op 15 februari 2022 het nieuwe wegenbeleidsplan 2022 - 2026 vastgesteld.

### B | Financiële consequenties beleidsdoel

Op basis van het wegenonderhoudsplan wordt het jaarlijks budget op basis van het vastgestelde scenario 1 voor de uitvoering van groot onderhoud aan de asfalt- en elementenverharding. Voor 2021 bedroeg dit op begrotingsbasis: € 1.024.000.

Dekking:

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

De reserve groot onderhoud wegen bedraagt € 6,8 miljoen, waarvan 4 miljoen voor betonwegen en 2,8 miljoen voor asfalt- en klinkerwegen.

### C | Financiële consequenties in de rekening

#### Wegenbeheer-plan

Het uitvoeringsplan (jaarschijf 2021) van het wegenbeleidsplan is in de productenrekening opgenomen.

De kosten van het wegenbeheersplan zoals deze opgenomen zijn in de rekening.

Bedragen x € 1.000	2021	2020
Begroting (= wegenbeheerplan)	1.024	1.009
Begrotingswijziging	-	-200
Begroting na wijziging	1.024	809
Hiervan uitgegeven	328	633

Het onderhoudsprogramma 2021 is gedeeltelijk uitgevoerd; niet ingezet € 700.000 (afgerond). Door omstandigheden zijn de geplande werken in 2021 zdoor geschoven naar 2022/2023.

- uitvoering project Ruilverkaveling: in verband met de vele grondtransporten;
- uitvoering project Vledders en Leijerhooilanden van Waterschap Drents Overijsselse Delta (WDOD): eveneens in verband met grondtransporten;
- Domineesakker: er is een nader onderzoek uitgevoerd wat tot vertraging in de uitvoering heeft geleid en door de weersomstandigheden in het najaar is de reconstructie uitgesteld;
- Parallelweg: in verband met werkzaamheden aanleg kabeltracé windpark Staphorst en subsidie aanvraag RIVUS om de verharding van het riool af te koppelen, is besloten het asfaltonderhoud naar het jaar 2023 door te schuiven.

## Rioolbeheer

### A | Beleidskader

Het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan-V. 2017-2020 is door de raad vastgesteld op 13 september 2016 en

door het college op 10 november 2020 verlengd. Gelet op de aanbevelingen en stellige uitspraken van de notitie lokale heffingen van de commissie BBV, uitgekomen in het voorjaar van 2021 wordt er vanaf de begroting 2022 gewerkt met een egalatievoorziening voor de rioolheffing.

#### B | Financiële consequenties beleidsdoel

Op basis van de financiële doorrekening (variant 0) is in het vGRP-V (Gemeentelijk Rioleringsplan) voorgesteld en door uw raad besloten om voor de periode 2017 – 2020 een vast bedrag van € 230 vast te stellen. Voor het jaar 2021 is deze bepaald op € 208.

#### C | Financiële consequenties in de rekening

Voor het uitvoeringsplan (jaarschijf 2021) van het vGRP-V was al een doorkijk gemaakt in 2016 en is in de productenrekening opgenomen.

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Reserve rioolbeheer	3.242	3.587
Voorziening rioolbeheer	411	-

Door toevoeging aan de voorziening rioolbeheer van € 345.000 is de reserve rioolbeheer met hetzelfde bedrag gedaald. Daarnaast is vanuit 2021 € 66.000 toegevoegd aan de voorziening rioolbeheer.

### Waterbeheer

#### A | Beleidskader

##### Grondwaterbeleid

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

##### Hemelwaterbeleid

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

#### B | Financiële consequenties beleidsdoel

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

#### C | Financiële consequenties in de rekening

De kosten van maatregelen die worden opgenomen in het vGRP-V, worden gedekt uit de te verkrijgen rioolheffing (zie ook onderdeel 'riolering').

### Groenbeheer

#### A | Beleidskader

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

#### B | Financiële consequenties beleidsdoel

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

#### C | Financiële consequenties in de rekening

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Begroting (reguliere uitgaven onderhoud, inclusief personeelskosten)	1.505	1.028
Hiervan uitgegeven	1.463	944

In 2021 zijn de financiële gevolgen, doordat medewerkers Reestmond in dienst zijn getreden verwerkt. De loonsom van deze medewerkers is in de begroting 2021 opgenomen bij het groen onderhoud. In 2020 waren de kosten van de Reestmond medewerkers nog verantwoord in het sociaal domein.

Naast bovenstaande reguliere uitgaven is er in 2021 € 691.000 begroot als incidentele uitgaven voor onderhoud aan onder andere boombeheer, achterstallig onderhoud en het herplanten van bomen. Van deze begrote kosten

is er € 97.741 uitgegeven. Deze incidentele uitgaven worden gedekt middels een onttrekking uit de reserves. De niet uitgevoerde werkzaamheden worden doorgeschoven naar 2022.

## Gebouwenbeheer

### A | Beleidskader

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

De raad heeft op 22 juni 2021 ingestemd met een intentieovereenkomst waarbij is overeen gekomen om gezamenlijk met woonstichting VechtHorst te onderzoeken hoe en op welke wijze op de locatie Berkenlaan 1 (huidig dienstencentrum) een appartementencomplex voor sociale huur met een ruimte voor uitvoering sociaal maatschappelijke functies wordt gerealiseerd.

In 2021 zijn voor het project Toekomstbestendig gemeentehuis de voorbereidingen getroffen. Hierbij wordt het gemeentehuis verduurzaamd (van label E naar label A) en tegelijk de noodzakelijke herinrichting van de werkomgeving doorgevoerd. In 2021 is op de gemeentewerf een kapschuur geplaatst die door overname van Rijkswaterstaat werd verkregen (circulaire economie). Tenslotte zijn de baarhuisjes op de kerkhoven geschilderd.

### B | Financiële consequenties beleidsdoel

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

In het raadsbesluit van 17 november 2020 is besloten om de totale reserve groot onderhoud gebouwen in te zetten als startbedrag van de voorziening. Echter is het vormen van een voorziening, waarbij gebruik gemaakt wordt van een startbedrag, wettelijk gezien niet mogelijk. De dotatie aan de voorziening is gelijk aan de gemiddeld verwachte uitgaven voor de jaren 2020-2024 en aanvullend verhoogd zodat er in 2023 geen sprake is van een negatief saldo van de voorziening.

In 2021 heeft geen dotatie, dan wel onttrekking plaatsgevonden aan de reserve groot onderhoud gebouwen.

### C | Financiële consequenties in de rekening

De storting in de voorziening, dan wel reserve groot onderhoud bedraagt.

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Dotatie reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen	n.v.t.	221
Dotatie voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	413	n.v.t.

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

Bedragen x € 1.000	2021	2020
Reserve gebouwenbeheer	1.677	1.677
Voorziening groot onderhoud gebouwen	408	n.v.t.

Niet alle geplande werkzaamheden voor 2020 en 2021 zijn uitgevoerd. Het nog resterende bedrag voor deze jaren is opgenomen in de voorziening.

# Paragraaf 3 - Financiering

## Inleiding op de paragraaf

### Algemeen

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

### 1 | Uitvoering financiering

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

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

#### A ) Kasgeldlimiet

Voor het uitzetten van gelden met een looptijd korter dan een jaar geldt een maximum bedrag. Deze kasgeldlimiet is wettelijk vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. De gemiddeld in een kwartaal opgenomen vlottende schuld (rekening-courantkredieten, kasgeldleningen) mag dit bedrag niet overschrijden. De gemeente Staphorst heeft een kasgeldlening bij de BNG, welke eind 2021 € 50.836 bedraagt. In mei 2022 vindt de laatste aflossing plaats.

#### B ) Renterisiconorm

De renterisico norm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het verwachte begrotingstotaal voor 2021 (€39 miljoen). In 2021 bedraagt de renterisico norm daarmee € 7,8 miljoen. De reguliere aflossing is voor 2021 € 48.054. De gemeente Staphorst blijft hiermee ruim binnen de renterisico norm.

#### C ) EMU saldo

Het rijk heeft de gemeentelijke macronorm vertaald naar een individuele EMU-referentiewaarde per gemeente. Voor Staphorst is deze afgelopen jaar gesteld op - € 1,501 mln. De EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie van het aandeel van de gemeente in de gezamenlijke tekortnorm.

In het volgende overzicht de ontwikkeling van het EMU saldo:

	(x €1.000)	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking reserves	-1.036	<b>-331</b>	-2.399
+ 2	Afschrijvingen t.l.v. de exploitatie	1.513	<b>1.546</b>	1.797
+ 3	Bruto dotaties aan de post voorziening t.l.v. exploitatie	-413	<b>481</b>	401
- 4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	2.845	<b>2.813</b>	4.477
+ 5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangsten bijdragen van Rijk, Provincie of Europese Unie en overigen	-	-	-
+ 6A	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	664	<b>23</b>	-
- 6B	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	7	<b>3</b>	-
- 7	Uitgaven aan de aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	358	<b>215</b>	625
+ 8A	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	967	<b>1.682</b>	1.026



- 8B	Boekwinst op grondverkoop	583	179	401
- 9	Betalingen t.l.v. voorzieningen	160	149	175
- 10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks t.l.v. reserves worden gebracht en die niet vallen onder één van de andere genoemde posten	-	-	-
11 A	Gaat u deelnemingen verkopen?	Nee	Nee	Nee
-11B	Zo ja, boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	-	-
<b>Berekend EMU saldo</b>		<b>-2.258</b>	<b>42</b>	<b>-4.853</b>

#### D ) Rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

Hieronder vindt u een opsomming van alle uitgezette en opgenomen gelden zoals deze opgenomen zijn in de rekening 2021.

Soort (Bedragen x € 1.000)	Begin 2021	Mutatie 2021	Eind 2021	Opbrengst 2021	Begroot 2021
Uitgezette gelden op lange termijn	1.780	-92	1.688	39	1.571
Uitgezette gelden op korte termijn	19.452	-1.134	18.318		5.663
Aandelenbezit	184		184	520	184
Opgenomen gelden korte termijn	-99	48	-51		-51
<b>Totaal</b>	<b>21.317</b>	<b>-1.178</b>	<b>20.139</b>	<b>559</b>	<b>7.367</b>

## 2 | Risicoprofiel

De komende jaren zal het financieringsresultaat onder druk blijven staan, gezien de huidige rentestand. Dit is en blijft een risico en er zal met de nodige zorg naar gekeken worden welke mogelijkheden er zijn om een hoger rendement te behalen. Hieronder gaan we verder in op mogelijke kredietrisico's bij de gewaarborgde geldleningen, koersrisico's bij de verschillende beleggingsproducten en een mogelijk valutarisico.

#### A ) Kredietrisico

Binnen de huidige portefeuille is nauwelijks sprake van enig kredietrisico.

#### B ) Koersrisico

Binnen de huidige portefeuille is nauwelijks sprake van enig koersrisico.

#### C ) Valutarisico

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

## 3 | Rentetoerekening

Soort	2021
Externe rentelasten over kort en lang geld	4
Externe rentebaten	71

Totaal door te berekenen externe rente	-67
Doorberekende rente	0
Boekwaarde v.d. materiële vaste activa 1 jan	29.531
Boekwaarde v.d. financiële vaste activa 1 jan	1.965
Mutatie	
Omslagrente (alleen van materiële vaste activa)	-0,2269
Omslagrente (van materiële en financiële vaste activa)	-0,2127
Doorberekende omslagrente	0%
<i>Bedragen x € 1.000</i>	

# Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering

## Organisatie algemeen

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

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

### Visie

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

### Missie

We zijn een vernieuwende en ondernemende gemeente met karakter en lef. We geven de samenleving ruimte en vertrouwen om verantwoordelijkheid te nemen. Inwoners en bedrijven die ons nodig hebben kunnen op ons rekenen. We versterken en versnellen initiatieven uit de samenleving en werken samen voor 't beste resultaat en gaan van "zorgen voor" naar "zorgen dat".

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

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

### Waarden

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

## Personeel | HRM

### Arbobeleid/werkomstandigheden

Eind 2019 is er een risico inventarisatie- en evaluatie (RI&E) opgesteld. In 2020 is er door de coronacrisis geen uitvoering gegeven aan het plan van aanpak van deze RI&E. Dit is in 2021 opgepakt. Het belangrijkste punt, het opstellen van een integraal arbobeleid is inmiddels afgerond. Daarin is aandacht voor de inrichting van de werkplekken op het gemeentehuis, de thuiswerkplekken, de werkplekken op de werf, het dienstencentrum, de sporthal en gymzaal, en voor de vraag 'hoe om te gaan met agressie?' In 2021 zijn naast het integraal arbobeleid de volgende punten opgepakt en afgerond:

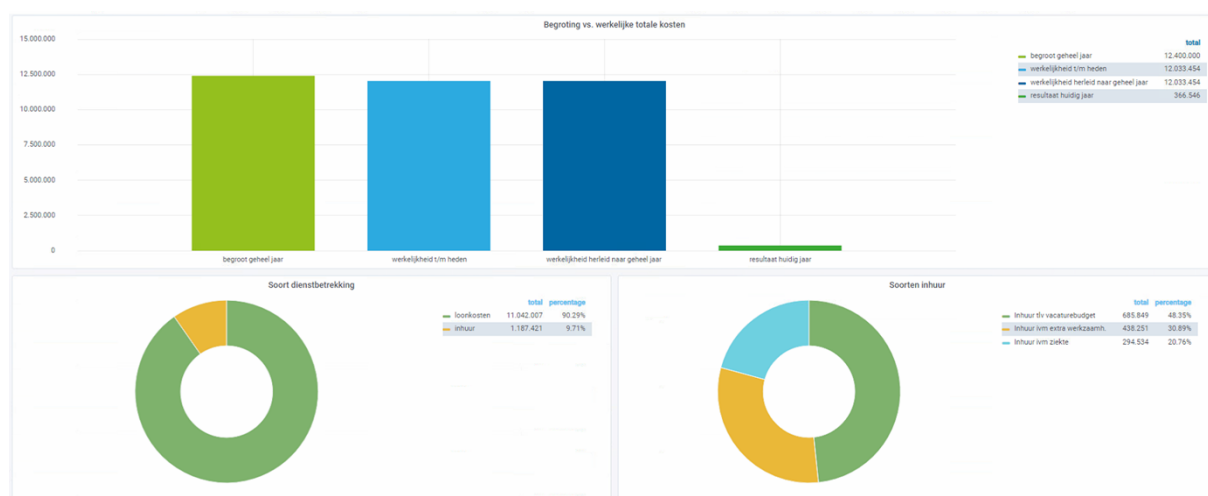
- Een beleid omtrent alcohol, drugs en medicijnen (ADM-beleid) is opgesteld en vastgesteld.
- Er is een machine-RI&E uitgevoerd bij de buitendienst met een positief resultaat. De staat van onderhoud van de machines verdiende een groot compliment.
- In het kader van het Veiligheidsprotocol en hoe wij als gemeente omgaan met agressie is een stand-by team opgericht. Zij hebben begin 2022 een training gehad 'hoe om te gaan met agressie', de implementatie van het Veiligheidsprotocol vindt plaats medio 2022.
- De brochure ziekteverzuim is aangepast en is definitief vastgesteld in het MT, na instemming van de OR.
- De regeling thuiswerken is vervangen door een nieuwe regeling plaats- en tijdonafhankelijk werken met als titel "werken vanuit vertrouwen". Een regeling die uitgaat van een meer hybride vorm van werken.

### Loonsomsturing/formatie

In 2021 zijn wij verder gegaan met het optimaliseren van de processen, bijbehorende applicaties en het beheer daarvan. Zodat op gewenste momenten beschikt kan worden over actuele en betrouwbare gegevens en over rapportages die (mede) gericht zijn op de formatie (formatiesturing). Bij de inrichting van dit beheer wordt rekening gehouden met de nog nader af te stemmen informatiebehoefte vanuit de organisatie, auditcommissie en raad.

Loonsommonitor 2021: organisatie

	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden	werkelijkheid herleid naar geheel jaar	resultaat
Fte conform formatieboek	171,82	-	-	-
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures	-	149,17	149,17	-
	-	-	-	-
Loonkosten conform formatieboek	12.400.000	-	-	-
Loonkosten personeel in dienst	-	11.042.007	11.042.007	-
Saldo opbrengsten (toeslagen/projecten)	-	-195.973	-195.973	-
Kosten inhuur	-	1.187.421	1.187.421	-
<b>TOTAAL JAAR 2021</b>	<b>12.400.000</b>	<b>12.033.454</b>	<b>12.033.454</b>	<b>366.546</b>



Personeelsformatie in fte's

Organisatie onderdeel	Formatieboek 2021
College + griffie + Babsen	4,76
Gemeentesecretaris	1,00
Bestuur & Managementondersteuning	67,38
Fysieke Leefomgeving	68,87
Samenleving	29,81
<b>Totaal</b>	<b>171,82</b>

In het formatieboek 2021 is 171,82 fte opgenomen. De werkelijke invulling van deze formatie heeft voor 149,17 fte (€ 11.042.000) door personeel in loondienst plaatsgevonden en voor een bedrag van € 1.187.000 door het inhuren van personeel.

**Ontwikkeling loonsom (x € 1.000)**

De begrote loonsom is als volgt opgebouwd:

Primitieve begroting 2021	12.011.000
---------------------------	------------

Overname van medewerkers van Reestmond	350.000
Taakstelling ivm 3 maanden niet invullen vacatures	-135.000
Resultaatbestemming 2020	378.000
Wijziging na sept 2021: bel.mw duurz.heid	75.000
Begrotingswijziging nav voortgangsrapport. 2021	131.000
	<b>12.810.000</b>
Aansluiting formatieboek:	
Excl. Budget vergoeding Raadsleden	-259.000
Excl. Voormalig personeel wethouders	-151.000
	<b>12.400.000</b>

De begrote loonsom is geraamd op basis van:

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

De werkelijke invulling van de begrote formatie is als volgt:

Loonkosten personeel in dienst (per saldo)		10.847.000
Inhuurkosten:		
ivm vacatures	552.000	
ivm ziektevervangning	279.000	
ivm extra werkzaamheden	356.000	
		1.187.000
		<b>12.034.000</b>

Bovenstaande betekent dat er een onderuitputting van het loonbudget van € 366.000 is.

#### Externe inhuur

De totale loonkosten bedroegen in 2021 € 12.034.000:

- € 11.042.000 werkelijke loonkosten personeel in dienst
- € 1.187.000 werkelijke kosten externe inhuur

Daarmee komt het percentage voor externe inhuur in 2021 op 9,71% (kosten externe inhuur afgezet tegen de totale loonkosten), waarmee wij nu onder de beoogde 10% zitten.

#### Caο Gemeenten 2021-2022

Op 3 november 2021 is een principeakkoord CAO-gemeenten 2021-2022 gesloten. Dit akkoord is op 27 januari 2022 definitief geworden. Een deel van dit akkoord heeft betrekking op het jaar 2021, namelijk een salarisstijging per 1 december 2021 en een eenmalige uitkering over 2021.

Dit betreft een gebeurtenis die begin 2022 definitief is geworden, in 2021 reeds aannemelijk was en ook betrekking heeft op 2021. Het betreft dan ook een last en een verplichting over 2021 die onder de kortlopende schulden is verantwoord.

#### Conclusie

In de voortgangsrapportage 2021 was de inschatting dat het verwachte resultaat op de loonsom nog 2 ton zou bedragen, maar dat door een inhaalslag op achterstanden en onvoorzien omstandigheden er geen geld zou overblijven op de loonsom. In werkelijkheid is er toch € 366.000 overgebleven op de loonsom. Dit komt met name doordat het aantrekken van gekwalificeerd personeel (in dienst of inhuur) steeds lastiger wordt. Daarnaast zijn er uren op projecten verantwoord, waar geen vervanging tegenover heeft gestaan. De begrote loonsom 2021 is incidenteel opgehoogd met € 378.000 vanuit de resultaatbestemming 2020 vanuit de gedachte dat er in 2021 vanwege het coronavirus extra inzet moest worden ingehuurd om achterstanden weg te werken, echter ook in 2021 heeft corona nog een grote rol gespeeld in de werkzaamheden van het personeel.

## Ontwikkeling burgerzaken

De afgelopen jaren zijn meerdere diensten gedigitaliseerd en we werken (gemeente breed) op afspraak. Door de maatregelen rondom corona waren in 2020 minder aanvragen reisdocumenten met als gevolg in 2021 meer dan geraamd. De komende jaren vinden er jaarlijks één of meerdere verkiezingen plaats.

## Inkopen en aanbesteding

Om de kwetsbaarheid op de inkoopadviesfunctie te verkleinen werken we samen met de gemeente Steenwijkerland. Door vertrek van de inkoopadviseur van de gemeente Staphorst is er een tijd lang sprake geweest van onderbezetting. Sinds 1 februari 2021 is de formatie weer op orde.

## Informatiemanagement

Informatiemanagement-organisatie

Team Informatiemanagement (IM) heeft in 2021 verder vorm gekregen. Naast post-, archief- en documentaire-functies, i-advies en ICT zijn ook kwaliteitszorg & proces, privacy en beveiliging alsmede inkoop, AO/IC (VIC) en programma dienstverlening aan het team toegevoegd. Speerpunt is integrale advisering bij proces- en systeemrichting en optimalisatie. Ook zijn stappen gezet om meer digitaal te werken, zo is de digitale handtekening is geïmplementeerd.

Visie & strategisch plan

In 2021 is een visie & strategisch plan informatiehuishouding inclusief uitvoeringsprogramma (en bijbehorende begroting) door de raad vastgesteld.

## Informatieveiligheid en privacy

Baseline Informatiebeveiliging Overheid

De Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) is het basishoofdkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen).

In 2020 is het Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid gemeente Staphorst 2020-2023 vastgesteld. Deze geeft aan dat er een informatiebeveiligingsplan opgesteld moet worden: een uitwerking van de te implementeren maatregelen. In 2021 is dit informatiebeveiligingsplan vastgesteld. In het informatieveiligheidsplan Staphorst 2021-2022 waren in totaal 66 acties gepland waarvan 48 voor 2021. Hiervan zijn er 20 afgerond, 22 in uitvoering en moeten er nog 6 opgestart worden.

Verantwoording Informatieveiligheid

In 2021 heeft de gemeente voor het jaar 2020 voor DigiD en Suwinet een collegeverklaring opgesteld welke door een externe IT-auditor is getoetst. Ook zijn voor de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) en Basisregistratie Ondergrond (BRO) verantwoordingsrapportages vastgesteld. Deze hebben gediend voor de verantwoording aan de raad en de rijksoverheid. In alle gevallen heeft de gemeente voldaan aan gestelde normen.

Kwetsbaarheid Log4j

In december kwam er een wereldwijd beveiligingsincident aan het licht aangeduid als kwetsbaarheid Log4j. Gezien de omvang en complexiteit alsmede mogelijke risico's is de procedure behandeling (informatie)beveiligingsincidenten & datalekken gestart en zijn bestuurder, management en medewerkers geïnformeerd. Er zijn de noodzakelijk maatregelen getroffen en de bescherming van de 'buitenkant' (firewall) is nog eens extra gecontroleerd.

Privacy

Naast aandacht voor privacy (bewustwordingscampagne) is er voor een 12-tal processen een dataclassificatie uitgevoerd. Op basis hiervan kunnen indien nodig in 2022 verdere maatregelen worden getroffen.

## ICT

Er is gemeentebreed een twee-factor-authenticatie ingevoerd voor gebruikers en beheerders: Naast een wachtwoord is een tweede controle vereist om in te loggen. Ook is software geïnstalleerd waarmee de gemeentelijke laptops en telefoons op afstand zijn te beheren. Dit alles draagt bij aan een verhoogde informatieveiligheid.

In het kader van thuiswerken en de nieuwe werkplek is een aantal hybride vergaderkamers ingericht die het mogelijk maken fysiek in het gemeentehuis te vergaderen samen met deelnemers op afstand (thuis).

## Belastingen

In 2021 is de rioolheffing verlaagd en de afvalstoffenheffing verhoogd. Dit in verband met de kostendekkendheid. Deze is uitvoerig onderzocht. Om te komen tot een dekkende begroting is de opbrengst van de onroerendezaakbelasting met 10% verhoogd.

*Uitbreiding lokaal belastinggebied*

In het meest recente regeerakkoord (december 2021) staat dat er in ieder geval tot 2025 geen uitbreiding van het lokaal belastinggebied komt.

## Geovisie

Afgelopen jaren zijn belangrijke stappen gezet om de wettelijk verplichte implementaties van diverse Basisregistraties tijdig te realiseren. Denk hierbij aan de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG), Basiskaart Grootchalige Topografie (BGT) en aansluiting van deze registratie op de Landelijke Voorziening (LV-kadaster). Zo ook de aansluiting van de WOZ op de LV.

Eén van de doelen van de GeoVisie is de GEO- (en kern) Registraties/ Informatiehuizen op orde te hebben en te houden. Actuele en betrouwbare gegevens dragen bij aan ondermeer de verbetering van de dienstverlening, bevorderen van het éénmalig inwinnen meervoudig gebruik en zijn van belang voor het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Deze wet zal van invloed zijn op de gemeentelijke dienstverlening en verlangt ondermeer het op orde hebben van de GEO-basisregistraties en het GEO-Gegevensbeheer.

Het beheer is belegd binnen het GEO-team van de gemeente. Taken en processen zijn uitgewerkt en vastgelegd. Daarnaast vindt er in eigen beheer inmiddels ook periodiek integrale mutatiesignalering plaats om zo ook de vergunningsvrije bouw- of sloopwerken inzichtelijk te hebben. Dit is noodzakelijk in verband met de volledigheid van de administraties zoals BGT, BAG en WOZ.

Volgende stap is het realiseren van een koppeling tussen de BGT en de BOR (beheer openbare ruimte). Dan is ook hierbij sprake van eenmalig inwinnen, meervoudig gebruik.

## Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ)

Het WOZ-domein is de komende jaren volop in ontwikkeling. Dit als gevolg van bijvoorbeeld: verandering van de markt in verband met energietransitie/duurzaamheid, ontwikkeling in de woningmarkt zoals rentewijzigingen en tekorten in het aanbod, invoering Omgevingswet, de afstemming met de Landelijke Voorziening en samenhangende Objectenregistratie.

Als organisatie is het zaak hierop in te spelen. Investeren in mensen, capaciteit en kennis is een aandachtspunt.

## AO/IC VIC Control

In aansluiting op de in 2021 vastgestelde 'visie op control' is in 2021 de implementatie daarvan gestart. Aansluitend is de voorbereiding op de rechtmatigheidsverantwoording gestart.

## Programma dienstverlening

Er is een start gemaakt met de aanbesteding van een nieuwe website ([www.staphorst.nl](http://www.staphorst.nl)). In het kader van doorontwikkeling telefonische bereikbaarheid is de digitale telefonie omgeving heringericht.

## Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) heeft tot doel om de transparantie van overheden en semi-overheden te verbeteren. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Het doel van deze wet is dat overheidsinformatie beter vindbaar en uitwisselbaar is. Het verplicht overheden zo veel mogelijk informatie in een vroegtijdig stadium actief openbaar te maken en te publiceren. Dit vraagt een andere manier van werken. Hoe geef je invulling aan informatie actiever te kunnen ontsluiten al rekening houdend met eventuele publicatie op een later moment. Wellicht zijn aanpassingen van processen of applicaties noodzakelijk.

We zijn bezig met de voorbereidingen hoe de Woo projectmatig te implementeren. Hiermee wordt in 2022 gestart. Gemeenten ontvangen de komende jaren structureel en incidenteel gelden als gevolg van de invoering van de Woo.

## Huisvesting

In juni 2021 hebben het MT, college en de raad ingestemd met het projectplan Toekomstbestendig gemeentehuis. De raad heeft een krediet van 2,7 miljoen euro beschikbaar gesteld voor verduurzaming van het gemeentehuis en interne aanpassingen. Na het doorvoeren van alle verduurzamingsmaatregelen heeft het gemeentehuis energielabel A. In 2021 zijn er aanbestedingen gedaan en gunningen verleend voor het extra isoleren van het platte dak, vervangen van buitenramen, en schilderen van de binnen- en buitenkozijnen en boeien. De eerste bouwvergadering met de dakdekker en het schildersbedrijf heeft eind 2021 plaatsgevonden. Wat betreft de interne aanpassingen zijn medewerkers middels een vragenlijst ondervraagd, hebben diverse overleggen plaatsgevonden o.a. met de werkgroep herinrichting. Dit alles om de wettelijke eisen en knelpunten die gebruikers ervaren in kaart te brengen.

# Paragraaf 5 - Verbonden partijen

## 1 | Inleiding op de paragraaf

### Algemeen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin onze gemeente in financieel opzicht participeert en (ook) een bestuurlijke invloed kan uitoefenen. Voor de visie op de verbonden partijen wordt verwezen naar de nota verbonden partijen. De opgenomen cijfers zijn de meest recent beschikbare cijfers op 1 maart 2022.

### Beleidskader

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

## 2 | Bestaande verbonden partijen - Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke GGD Regio IJsselland te Zwolle			
<b>Bestuurlijk belang</b>	11 deelnemende gemeenten. Gemeenten hebben zitting in het algemeen bestuur. Iedere gemeente heeft 1 stem. Gemeentelijke vertegenwoordiger: wethouder A. Mussche .		
<b>Financieel belang gemeente</b>	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2021 is er € 770.646 voldaan. Dit is 3,7% van het totaal van de ontvangen gemeentelijke bijdragen door de GGD IJsselland.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	GGD IJsselland werkt aan een gezonde samenleving: vitale inwoners in een gezonde leefomgeving. Dit doen we door het uitvoeren van onderzoek, het signaleren van gezondheidsrisico's, het adviseren van gemeenten en inwoners, het bevorderen van gezond gedrag en het bieden van een vangnet voor mensen die (tijdelijk) niet zelfredzaam zijn. Zo vergroten we gelijke kansen op een gezond leven. We werken voor én met de elf gemeenten in IJsselland en samen met diverse organisaties: voor een gezonde samenleving. GGD IJsselland is daarnaast onderdeel van een samenhangend aanbod van publieke gezondheid in Nederland en voert taken uit zoals deze in de wet Publieke gezondheid aan gemeenten zijn opgedragen.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x €1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	2.423	2.916
	<b>Vreemd vermogen</b>	8.426	17.477
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 1.055	2020: 293
<b>Risico's</b>	Elke gemeente geeft een bijdrage per inwoner voor de basisproducten die voor alle gemeenten gezamenlijk worden uitgevoerd (inwonerbijdrage). Voor de diensten Jeugdgezondheidszorg worden de kosten op basis van het aantal inwoners 0-18 jaar verdeeld. GGD IJsselland voert een actief financieel risicobeleid. De weerstandscapaciteit wordt geëvalueerd op basis van een financiële risico-inventarisatie. Aanvullende producten worden gefinancierd door de gemeenten die deze afnemen. Voor de risico's voor incidentele additionele taken (maatwerk en projecten) is een aparte voorziening getroffen. Risico's voor additionele producten kunnen niet ten laste komen van alle gemeenten in de Gemeenschappelijke regeling. Indien de weerstandscapaciteit niet voldoet, kunnen gemeenten - naar rato van het inwonertal - worden aangesproken op een eventueel exploitatietekort. Op basis van de meerjarenraming van GGD IJsselland is het risico voor de gemeente Staphorst klein.		
Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland te Zwolle			
<b>Bestuurlijk belang</b>	11 deelnemende gemeenten. Deelname in het algemeen bestuur door burgemeester J. ten Kate.		



<b>Financieel belang gemeente</b>	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2021 € 993.798. Percentage Staphorst van het totaal: 2,73 %.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	In oktober 2010 is de Wet veiligheidsregio's in werking getreden. Op basis hiervan zijn in Nederland 25 veiligheidsregio's ingesteld waaronder Veiligheidsregio IJsselland (VRIJ). Veiligheidsregio IJsselland richt zich op het voorkomen en bestrijden (van de gevolgen) van branden, ongevallen, rampen en crises. Dit gebeurt in het gebied van de elf, via een gemeenschappelijke regeling, aangesloten gemeenten.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x € 1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	5.375	7.324
	<b>Vreemd vermogen</b>	30.935	32.544
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 759	2020: 1.864
<b>Risico's</b>	Er is een risicoprofiel opgesteld om de risico's van de organisatie in kaart te brengen. Deze zijn in een rapportage vastgelegd. De tien risico's met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit zijn: Grootschalige/langdurige inzet, stijgende rentepercentages, fiscale controles, stijgende pensioenpremies, datalek, transitie meldkamer, besluiten van het Veiligheidsberaad met financiële of personele gevolgen, marktontwikkelingen oefentrajecten, wijzigingen in beleid of financiering van de Rijksoverheid en complexiteit Europese aanbestedingen. Op basis van alle risico's met bijbehorende inschatting is een analyse gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen voor Veiligheidsregio IJsselland. Hiervoor is de simulatiemethodiek Monte-Carlo gebruikt. Veiligheidsregio IJsselland heeft op dit moment een beschikbaar weerstandsvermogen (reserve) van één miljoen euro. Het algemeen bestuur heeft in het voorjaar van 2017 besloten om vooralsnog met de huidige beschikbare reserve/ weerstandscapaciteit van één miljoen euro te volstaan in plaats van de berekende € 1,18 miljoen euro. De eventuele aanpassing van de hoogte van de aan te houden reserve/ weerstandscapaciteit is aan de orde als uit de praktijk blijkt dat dat nodig is.		
<b>Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Reestmond te Meppel</b>			
<b>Bestuurlijk belang</b>	De gemeenten Meppel, Westerveld en Staphorst nemen deel. Staphorst levert als lid voor het dagelijks bestuur en algemeen bestuur: wethouder A. Mussche. In het algemeen bestuur is de gemeente vertegenwoordigd door wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage 2021: € 832.000		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	Het zorg dragen voor aangepaste werkgelegenheid voor personen met medische/ of sociale beperkingen.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x €1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	2.345	2.371
	<b>Vreemd vermogen</b>	6.311	4.109
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 369	2020: 267

<b>Risico's</b>	<p><i>Bijdragen gemeenten</i></p> <p>De gemeenten die de gemeenschappelijke regeling hebben getroffen, waaronder Staphorst, zijn verantwoordelijk voor de volledige financiering van deze regeling, ook als dit onverwachte verliezen betreft.</p> <p>De impact van de risico's is in 2020 geschat op € 426.637,- met een waarschijnlijke impact van € 175.819. Deze verwachting is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van alle inschattingen van kansen en impact.</p> <p>De algemene reserve, die ultimo 2020 € 361.000 bedraagt, is in principe volledig beschikbaar als incidentele weerstandscapaciteit en is momenteel van voldoende omvang teneinde de geschatte risico's op te vangen.</p>
-----------------	---

#### Gemeenschappelijke regeling Serviceteam Jeugd IJsselland te Zwolle

<b>Bestuurlijk belang</b>	11 gemeenten nemen deel in deze nieuwe vorm van een GR, waar geen sprake is van een algemeen bestuur; alleen van een dagelijks bestuur. In dit dagelijks bestuur is Staphorst vertegenwoordigd door wethouder A. Mussche. Het bestuur besluit bij volstrekte meerderheid van stemmen.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Dit betreft 2,53 % van de totale bijdrage uit de GR die de RSJ-IJsselland ontvangt. Voor 2020, bedroeg de bijdrage € 49.525 exclusief budget voor de zorgkosten (doorbetaling kosten jeugdzorg aan de RSJ die zorg draagt voor facturatie enz.).		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	Uitvoeringsorganisatie die in opdracht van de samenwerkende gemeenten verantwoordelijk is voor jeugdhulp. De kerntaken bestaan uit inkoop van de jeugdhulp en contractbeheer/contractmanagement, bevoorschotten en afhandelen facturatie en het leveren van financiële monitoring van de jeugdhulp.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x €1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	0	0
	<b>Vreemd vermogen</b>	7.249	2.713
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 0	2020: 0
<b>Risico's</b>	Eventuele tekorten komen voor rekening van de deelnemende gemeenten. Hiervoor is een vereveningsovereenkomst opgesteld (betaling naar rato deelname).		

#### Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland te Zwolle

<b>Bestuurlijk belang</b>	11 gemeenten en provincie Overijssel nemen deel in deze GR. De oprichting vond plaats op 22 december 2016. Ingangsdatum 1 januari 2018. In het algemeen bestuur is Staphorst vertegenwoordigd door wethouder L. Mulder		
<b>Financieel belang gemeente</b>	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2021 een bijdrage van: € 511.936		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	<p>De Omgevingsdienst IJsselland wil:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- een hoogwaardige bijdrage leveren aan een veilige, gezonde, aantrekkelijke en duurzame omgeving om in te wonen, werken en leven.</li> <li>- onder het motto 'Lokale binding, regionale bundeling' de Omgevingsdienst nabijheid met schaalvergroting combineren. De verbinding van kwaliteitsverbetering en efficiencywinst komt zo binnen bereik.</li> <li>- de Omgevingsdienst een betrouwbare partner zijn in de keten met het Openbaar Ministerie (OM), politie, Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) en Veiligheidsregio (VR) en een samenwerkingspartner van de waterschappen in Overijssel. De Omgevingsdienst heeft daarbij als doel om meerwaarde te creëren op het gebied van de fysieke leefomgeving.</li> <li>- van toegevoegde waarde zijn voor het bedrijfsleven, de inwoners en de leefomgeving van IJsselland.</li> </ul>		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x €1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>

	<b>Eigen vermogen</b>	406	640
	<b>Vreemd vermogen</b>	2.093	1.409
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 5	2020: 313
<b>Risico's</b>	Er heeft in 2020 geen risico-inventarisatie plaatsgevonden bij de Omgevingsdienst IJsselland. Het beschikbare weerstandsvermogen is € 315.690 en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.		

### 3 | Bestaande verbonden partijen - Vennootschappen en coöperaties

BNG Bank N.V. Den Haag			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen: 0,054%, portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	30.030 aandelen; één stem per aandeel van EUR 2,50. Totale waarde € 75.075.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
	Vanwege door de ECB afgekondigde dividendrestricties was s een deel van het dividend 2019 en het gehele dividend 2020 nog niet uitgekeerd. Eind juli 2021 heeft de ECB aangekondigd de dividendrestricties te laten vervallen vanaf 1 oktober 2021. BNG Bank heeft op 4 oktober 2021 het gereserveerde dividend over beide boekjaren ter grootte van EUR 148 miljoen uitgekeerd. Voor 2019 was dit € 1,27 per aandeel, voor 2020 € 1,81 per aandeel.		
	<b>Bedragen (x € 1 miljoen)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Eigen vermogen</b>	4.887	5.097
	<b>Vreemd vermogen</b>	144.802	155.262
	<b>Achtergestelde schulden</b>	33	35
	<b>Dividend per aandeel</b>	2018: € 2,85 2019: € 1,27 2020: € 1,81	
	<b>Financieel resultaat</b>	2018: 337 2019: 163 2020: 221	
<b>Risico's</b>	Beperkt, tot deelname in het aandelenkapitaal. Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.		
<b>Beleidsvoornemens, veranderingen</b>	In het eerste halfjaarbericht 2021 waren de verwachtingen over het resultaat 2021 positief.		
Vennootschap NV Rendo Holding te Meppel			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen: 4,34%, portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	43 aandelen ad € 453,77, totale waarde € 19.512. In 2021 is er € 325.431 aan dividend ontvangen over het jaar 2020.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		

	Bedragen (x €1.000)	Begin van het jaar 2020	Einde van het jaar 2020
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Eigen vermogen</b>	74.600	76.899
	<b>Vreemd vermogen</b>	92.685	98.621
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 9.500	2020: 9.555
	<b>Dividend (x €1)</b>	2019: 325.431	2020: 325.431
<b>Risico's</b>	<p><i>Risico's:</i>            Beperkt, tot deelname aandelenkapitaal.            De belangrijkste risico's voor RENDO zijn: veiligheid, toekomst warmtevoorziening, ICT/data, positie aandeelhouders en investeren in niet gereguleerde activiteiten.</p>		
<b>Vennootschap N.V. Rova te Zwolle</b>			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen: 3,09%. Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	217 aandelen, nominale waarde € 113,45. Totale waarde € 24.618. Achtergestelde lening van € 378.903. Rentevergoeding: 8%.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	<p>Werken aan het terugdringen van afval en het bevorderen van hergebruik van grondstoffen. De gemeente Staphorst draagt zorg voor onze publieke leefomgeving en alles wat daarin gebeurt. Is verantwoordelijk voor de inzameling en verwerking van het afval van inwoners. Omdat beheer in alle dynamiek en hectiek van het dagelijkse leven efficiënt en effectief uit te kunnen voeren werken gemeenten w.o. Staphorst veelal samen. Zo ook binnen ROVA. Als gemeentelijke uitvoeringsorganisatie in dienst van 23 samenwerkende gemeenten heeft deze zich verbonden aan bovengenoemde maatschappelijke verantwoordelijkheid. ROVA heeft zich ontwikkeld tot een duurzaam dienstenbedrijf. Duurzame ontwikkeling begint bij het besef van het dragen van verantwoordelijkheid naar toekomstige generaties en het zuinig moeten zijn op de schaarse grondstoffen die worden verbruikt.</p> <p>In onze missie worden drie hoofdkenmerken van ROVA samengevat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- we staan voor de publieke zaak;</li> <li>- we zijn actief in het fysieke domein (leefomgeving) en;</li> <li>- we zijn toekomstgericht.</li> </ul> <p>We voeren onze taken uit in maximale verbondenheid met onze gemeenten en hun inwoners. Met daadkrachtige en efficiënte uitvoering en met adequate kennis en kunde. Resultaten van ons handelen komen ten gunste van de maatschappij. Wij hechten daarbij aan een open communicatie met alle stakeholders over onze activiteiten en prestaties. Wij zien een goede balans tussen milieudoelen, sociale doelen en economische belangen als voorwaarde om onze continuïteit voor de lange termijn te borgen.</p>		
	<b>Bedragen (x € 1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Eind van het jaar 2020</b>
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Eigen vermogen</b>	38.203	38.966
	<b>Vreemd vermogen</b>	51.447	53.383
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 5.686	2020: 5.057
	<b>Dividend (x €1)</b>	2019: 101.851	2020: 89.673
<b>Risico's</b>	<p>Beperkt, tot:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Deelname aandelenkapitaal.</li> <li>2. Verstrekte achtergestelde lening ad € 379.000 (afgerond).</li> </ol> <p>In het geval van faillissement van de ROVA worden de gemeenten achtergesteld: de achtergestelde gemeenten komen in de volgorde van schuldeisers dus achter de concurrente schuldeisers, en heeft slechts voorrang ten opzichte van de aandeelhouders.</p>		
<b>Vennootschap N.V. Vitens te Zwolle</b>			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen: 0,32%. Aantal aandelen: 18.531, de nominale waarde per aandeel is € 0,24. Totale waarde: € 4.571. Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		

<b>Financieel belang gemeente</b>	De aandelen van Vitens zijn voor 100 procent in handen van provincies en gemeenten. Vitens kent 110 aandeelhouders, die gezamenlijk 5.777.247 aandelen bezitten. Staphorst bezit 18.531 aandelen ad € 1. Totale waarde: € 18.531. Stemrecht op aandelen: 0,321 %. Tevens heeft de gemeente Staphorst een achtergestelde lening met een oorspronkelijk bedrag ad € 1.217.900 (ontstaan in 2006 door omzetting preferente aandelen) en een looptijd van 15 jaar. Rentevergoeding o.b.v. 10 jarige geldlening + 1%.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	Het produceren, distribueren en leveren van drinkwater aan onze klanten en de daarbij horende dienstverlening. Doelstelling: elke druppel duurzaam is de strategie tot en met 2030, hierbij zijn er drie aandachtsgebieden: duurzaam watersysteem, duurzame bronnen en duurzaam gebruik van drinkwater.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x € 1 miljoen)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Eind van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	533	557,1
	<b>Vreemd vermogen</b>	1.293	1.340
	<b>Financieel resultaat na belastingen</b>	2019: 11,1	2020: 23,9
	<b>Dividend</b>	2019: 0	2020: 0
<b>Risico's</b>	Beperkt tot deelname aandelenkapitaal.		
<b>Vennootschap Enexis Holding N.V.</b>			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen: 0,0226% Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	Op 29 december 2016 heeft de gemeente Staphorst de aflossing van de EDON lening omgezet in aankoop 1.448 aandelen Enexis Holding. Totaal aantal aandelen eind 2020: 33.779. Nominale waarde per aandeel: € 0,46. Totale waarde van de aandelen: € 14.671. Het eigen vermogen per aandeel is € 27,50. Daarnaast heeft de gemeente Staphorst in 2020 een converteerbare hybride aandeelhouderslening verstrekt aan Enexis Holding N.V. voor een bedrag van € 112.836.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,8 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met o.a. toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x € 1 miljoen)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Eind van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	4.112	4.116
	<b>Vreemd vermogen</b>	4.146	4.635
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 210	2020: 108
	<b>Dividend per aandeel</b>	2019: € 0,70	2020: € 0,50
<b>Risico's</b>	Beperkt tot deelname aandelenkapitaal. Het risico voor de aandeelhouders is gering omdat Enexis opereert in een gereguleerde (energie)markt, onder toezicht van de Energiekamer. Daarnaast is het risico gering in relatie tot de (intrinsieke) waarde van Enexis Holding N.V. Een aanvullend risico is het achterblijven van de geraamde dividendinkomsten. Het risico is echter gemitigeerd middels een overeengekomen streefwaarde van € 100 miljoen voor het jaarlijkse dividend.		
<b>Vennootschap Wadinko B.V. te Zwolle</b>			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen: 1,67%, portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		

<b>Financieel belang gemeente</b>	40 aandelen, geen balanswaarde		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	De vennootschap heeft tot doel het deelnemen in ondernemingen en vennootschappen, met name die welke ten doel hebben het stimuleren van en het deelnemen in ontwikkelingen en projecten op het gebied van milieu, techniek en innovatie, alsmede het daartoe deelnemen in andere ondernemingen en vennootschappen.		
	<b>Bedragen (x €1.000)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Eigen vermogen</b>	68.870	68.495
	<b>Vreemd vermogen</b>	1.605	5.454
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 2.065	2020: -3.374
	<b>Dividend (x €1)</b>	2019: 20.000	2020: 0
<b>Risico's</b>	Het eigen vermogen van Wadinko op basis van deelname = 1,67% Inherent aan haar doelstellingen loopt Wadinko risico's. Door de interne maatregelen, met betrekking tot risicobeheersing, zoals beschreven in de jaarrekening, zijn de risico's voor de aandeelhouders beperkt.		
<b>CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim staat Vennootschap B.V.) te 's Hertogenbosch</b>			
<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen 0,0216%, portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	432 aandelen: 0,0216% van gestort aandelenkapitaal ad € 20.000 = € 4,32.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	<p>Publiek belang: Afschaffing van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent en Attero. (namens de verkopende aandeelhouders van Essent en Attero). De organisatie vervult drie doelstellingen:</p> <p>a. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;</p> <p>b. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO B.V. (hierna Waterland);</p> <p>c. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. verkoop Attero is gestort. De looptijd van deze vennootschap is afhankelijk van de periode dat claims worden afgewikkeld. Eventuele claims kunnen door Waterland tot 5 jaar na completion (mei 2019) worden ingediend. Na afwikkeling van deze eventuele claims van Waterland zal de escrow-rekening kunnen worden opgeheven en het restant op deze rekening kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p> <p>CSV zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. In 2021 heeft CSV bezwaar gemaakt tegen de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is CSV in gesprek met de Belastingdienst over het bezwaar. Afhankelijk van de redactie van de Belastingdienst en de kans van slagen van een eventuele gerechtelijke procedure zal in overleg met Aandeelhouderscommissie van CSV de procedure al dan niet worden voortgezet.</p> <p>Na afwikkeling van deze bezwaar- en eventuele gerechtelijke procedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure (bijvoorbeeld door een mogelijk compromis tussen de Belastingdienst en CSV of een besluit van de Aandeelhouderscommissie de procedure niet verder voort te zetten) zal CSV kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.</p>		
	<b>Bedragen (x €)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Eind van het jaar 2020</b>
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Eigen vermogen</b>	451.905	392.593
	<b>Vreemd vermogen</b>	83.583	27.162
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 294.085 -	2020: 172.219
<b>Risico's</b>	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.		

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

<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht op aandelen 0,0216%, Portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	432 aandelen. Nominale waarde per aandeel: € 0,01. Totale waarde aandelen: € 1,00.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd, de vennootschap kan worden ontbonden en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. Het doel is dat de vennootschap in 2022 (of eerder indien mogelijk) zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x €)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Eind van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	1.589.543	1.569.395
	<b>Vreemd vermogen</b>	455.015	19.533
	<b>Financieel resultaat</b>	2019: 15.402 -	2020: 20.148-
<b>Risico's</b>	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.		

#### 4 | Bestaande verbonden partijen - Stichtingen en verenigingen

##### Stichting dagelijks beheer MCR te Rouveen

<b>Bestuurlijk belang</b>	Via stemrecht in dagelijks bestuur van de Multifunctionele Combischool Rouveen (MCR). Partijen: - Vereniging tot instandhouding van de Hervormde Scholen op Gereformeerde grondslag, te Rouveen; - Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs 'de Zevenster'; - Gemeente Staphorst. Portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
<b>Financieel belang gemeente</b>	De exploitatiebijdrage aan de stichting voor de kosten van de sportzalen en peuterspeelzaal.		
<b>Openbaar belang/ doelstelling</b>	De gemeente geeft het publieksbelang en de behartiging hiervan vorm via de privaatrechtelijke weg door: - De wettelijke zorgplicht voor het aanbieden van een ruimte voor gymlessen; - Het initiëren en te faciliteren van het multifunctionele karakter van de MCR vorm en inhoud te geven; - Ruimte te bieden aan het peuterspeelzaalwerk; - De openbare bibliotheek een uitleenruimte ter beschikking te stellen. Door deze constructie worden de beide andere gebruikers hierbij betrokken.		
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Bedragen (x €)</b>	<b>Begin van het jaar 2020</b>	<b>Einde van het jaar 2020</b>
	<b>Eigen vermogen</b>	102.731	116.504
	<b>Vreemd vermogen</b>	18.358	46.485
	<b>Resultaat</b>	2019: -/ 14.477	2020: 13.772
<b>Risico's</b>	Doordat de exploitatie en beheer van de bijzondere scholen wettelijk op afstand zijn gezet, is er geen sprake van volledige betrokkenheid. De gemeente heeft een (gering) aandeel in deze stichting n.l.: 27%. Basis: vloeroppervlakte.		

## Paragraaf 6 - Grondbeleid

### Inleiding op de paragraaf

#### Algemeen

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

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

### In exploitatie zijnde gronden

Voor het totaal van in exploitatie zijnde complexen geven wij u de volgende uitkomsten:

Bedragen x €1.000	2021	2020	2019	2018
Boekwaarde 01-01	474	461	1.733	2.212
Vermeerderingen in het jaar	844	227	331	262
Nog te maken kosten		171		
Winstneming	179	583	430	950
Afwaardering			-900	
Verminderings in het jaar	-1.682	-967	-1.133	-1.691
<b>Boekwaarde per 31-12</b>	<b>-185</b>	<b>474</b>	<b>461</b>	<b>1.733</b>

Nog te maken kosten: (bedragen x €1.000)

Per complex	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2019
B.p. Rouveen-West 4		50	85	195
B.p. de Esch 3		121	186	407
B.p. Bullingerslag	1.893	1.530	1.602	628
B.p. Poeleweg IJhorst	410			
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	1.641			
<b>Totaal</b>	<b>3.944</b>	<b>1.701</b>	<b>1.230</b>	<b>1.230</b>

Nog te ontvangen opbrengsten: (bedragen x €1.000)

Per complex	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2019
B.p. Rouveen-West 4				
B.p. de Esch 3				



B.p. Bullingerslag	2.141	3.648	4.641	6.550
B.p. Poeleweg IJhorst	1.468			
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	3.566			
<b>Totaal</b>	<b>7.175</b>	<b>3.648</b>	<b>4.641</b>	<b>6.989</b>

Het geraamde eindresultaat: (bedragen x €1.000)

01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2019
3.416	1.630	2.305	4.026

### Strategische gronden

De strategische gronden bestaan uit:

Het toekomstig industrieterrein De Esch 0.

	01-01-2022	01-01-2021
Aantal m <sup>2</sup> in eigendom zijnde gronden, die nog niet in exploitatie zijn	54.260	54.260
Boekwaarde van deze gronden	300	303
<b>De gemiddelde boekwaarde per m<sup>2</sup></b>	<b>5,52</b>	<b>5,58</b>

### Tussentijdse winstnemingen

(bedragen x € 1.000)

Complex	2021	2020
B.p. Rouveen-West 4		141
B.p. de Esch 3		242
B.p. Bullingerslag	179	200
<b>Totaal</b>	<b>179</b>	<b>583</b>

### Risico's | Reserve

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

**A. Conjunctuur- en renterisico's**

Hierdoor kan vraag naar bouwgrond inzakken en renteverliezen ontstaan.

**B. Verwerving**

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

**C. Milieurisico's**

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

**D. Planschadeclaims**

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

**E. Gevolgen economische crisis**

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

## Reserve voor grondexploitatie

### Reserve voor grondexploitatie

In de nota Reserves en Voorzieningen 2019 is bepaald dat, gelet op het bedrijfsrisico, een reserve gebaseerd op  $\pm 30\%$  van de boekwaarde van de nog niet in exploitatie genomen gronden als voldoende kan worden beschouwd:

Bedragen x €1.000	01-01-2022	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2019
Reserve	3.084	2.839	6.773	6.452
Boekwaarde niet in exploitatie genomen gronden	3.406	3.072	2.950	4.410
Percentage van de boekwaarde	91%	92%	229%	146%

De stand van de reserve is ruim voldoende. Hiermee wordt voldaan aan de hierboven genoemde beleidsbepaling. Door toevoeging van toekomstige winsten zal de reserve in stand worden gehouden.

## Ontwikkelingen en grondexploitaties

### De Esch 3

Alle bedrijfspkavels zijn verkocht en overgedragen. Er moet alleen nog een afronding plaatsvinden van de laatste woonrijpmaak werkzaamheden, uit te voeren in 2022.

### Grondexploitatie Bullingerslag (Oosterparallelweg)

Dit industriële plangebied van netto ca. 11,8ha. wordt voor ca 75% uitgegeven door de gemeente. De overige ca. 25% wordt geëxploiteerd door zelf realiserende grondeigenaren, die hiervoor aan de gemeente een exploitatiebijdrage betalen. Van de gemeentelijke grondpositie wordt de laatste optiekavel (ca. 2.760m<sup>2</sup>) naar verwachting uiterlijk in het tweede kwartaal van 2022 overgedragen. De laatste nog beschikbare oppervlakte van de zelf realiserende partij (ca. 3.400m<sup>2</sup>) is in het eerste kwartaal 2022 overgedragen.

### De Esch 0

Geruime tijd was de exacte invulling van De Esch 0 afhankelijk van besluitvorming door de raad, in het kader van de beoogde nieuwe op- en afritten op de A28. Recentelijk heeft de raad richting gegeven aan dit gebied, waarbij een invulling met industrietkavels beoogd wordt. In het kader van de regeling Regionale Bedrijventerreinen Programmering West-Overijssel, is dit gebied hiervoor ook in beeld bij de Provincie en de regiogemeentes. De voorbereidingen voor concrete planvorming hiervoor, zal medio 2022 zijn beslag krijgen.

### Facilitaire grondexploitatie De Esch IV Facilitair

Op 21 september 2021 is het bestemmingsplan en het grondexploitatieplan voor bedrijventerrein De Esch IV door de raad vastgesteld. Beide plannen zijn op 3 februari 2022 onherroepelijk geworden. Het merendeel van de uitgifbare grondposities (kavels) is in bezit van lokale ondernemers. Ten behoeve van de ontwikkeling worden posterieure exploitatieovereenkomsten gesloten met de betreffende ondernemers die een grondposities hadden in het plangebied. In het eerste kwartaal van 2022 zijn de uitvoeringswerkzaamheden gestart.

### Grondexploitatie De Esch IV Gemeentelijk

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

### IJhorst- West (Ywehof)

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

### Grondexploitatie IJhorst- West (Poelweg)

Dit plangebied van ca. 1,5ha. bruto heeft de gemeente gezamenlijk in eigendom met een derde partij. Hiervoor is op 11 mei 2021 het bestemmingsplan vastgesteld. Dit nieuwe bestemmingsplan maakt de nieuwbouw van maximaal 39 woningen aan de Poelweg in IJhorst mogelijk. De uitgifte vindt in 2 fasen plaats. Een aantal bureaus zijn het niet eens met het bestemmingsplan en heeft beroep ingesteld bij de Raad van State. Op 6 januari 2022 heeft de Raad van State de beroepszaken behandeld in een openbare zitting. De Raad van State heeft de gemeente geïnformeerd dat zij het niet redden om binnen de standaard termijn van zes weken uitspraak te doen. De uitspraak wordt in mei 2022 verwacht.

### Rouveen- West 4

In dit woningbouw plangebied zijn alle 97 kavels verkocht en overgedragen. Er moet alleen nog een afronding plaatsvinden van de laatste woonrijpmaak werkzaamheden, uit te voeren in 2022.

**Nog niet in exploitatie genomen grondexploitatie Rouveen- Zuid (Niegg)**

Het woningbouw plangebied Rouveen-Zuid betreft een gebied van bruto ca. 6,2ha., welke volledig in eigendom is bij de gemeente. Op 18 januari 2022 zijn de stedenbouwkundige uitgangspunten voor dit plangebied door de raad vastgesteld. In het vervolg hierop wordt de bestemmingsplanprocedure doorlopen, waarbij het bestemmingsplan naar verwachting in de tweede helft van 2022 kunnen worden vastgesteld.

**De Slagen**

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

# Paragraaf 7 - Lokale heffingen

## Inleiding op de paragraaf

### Algemeen

In deze paragraaf worden de belastingen die de gemeente heeft ontvangen toegelicht. Er wordt gekeken naar de ontvangsten in relatie tot het verleden en de actuele begroting. De methodiek voor het toerekenen van overhead aan de kostprijs van rechten en heffingen is opgenomen in de vastgestelde financiële verordening 2021 en bedraagt 96,24% voor 2021.

### Belastingen

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

### Leges

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

## 1 | Onroerende zaakbelasting

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

Soort heffing	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
OZB woningen eigenaar	1.898	1.910	1.682
OZB niet-woningen eigenaar	1.088	1.071	975
OZB niet-woningen gebruiker	702	707	620
<b>Totalen</b>	<b>3.688</b>	<b>3.688</b>	<b>3.277</b>

(bedragen x € 1.000)

## 2 | Afvalstoffenheffing

### I. Vast-recht afvalstoffenheffingen

Op grond van artikel 10.21 en 10.22 van de Wet Milieubeheer heeft de gemeente een verplichting tot inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. Degene die feitelijk gebruik maakt van een perceel waar huishoudelijke afvalstoffen kunnen ontstaan is belastingplichtig. Het vast-recht is in 2021 gestegen tot € 169.

### II. Afvalstoffenheffing

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

Het nadeel in de afvalstoffenheffing komt ten laste van de reserve matiging tarief afvalstoffenheffing.

Afvalstoffenheffing:	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Kosten ophalen huisvuil	1.203	1.296	1.255
Kosten straatvegen (25%)	22	9	18
BTW voordeel	230	251	91
Kwijtschelding	28	27	22
Overhead en automatisering	100	76	25
Baten afvalstoffenheffing	-1.211	-1.229	-1.022
Overige baten (o.a. dividend)	-255	-313	-241

<b>Saldo</b>	<b>116</b>	<b>117</b>	<b>148</b>
Onttrekking uit reserve	-116	-117	-148
<b>Saldo van de reserve</b>	<b>11</b>	<b>378</b>	<b>495</b>
<b>Kostendekkendheid</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

(bedragen x € 1.000)

### 3 | Rioolheffing/- aansluitbijdrage

Rioolheffing bekostigt de taken voor de inzameling en het beheer van huishoudelijk afvalwater, regenwater en grondwater. Het tarief is in 2021 gedaald tot € 208. De tarieven voor de eenmalige rioolaansluitbijdrage bij nieuw aan te sluiten woningen worden jaarlijks geïndexeerd.

(bedragen x €1.000)

Rioolheffing	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Totale kosten	1.182	1.068	1.049
Kosten straatvegen (25%)	22	9	18
BTW-voordeel	117	124	95
Kwijtschelding	35	27	30
Overhead en automatisering	174	159	186
Opbrengst rioolheffing	-1.442	-1.453	-1.590
<b>Saldo</b>	<b>88</b>	<b>-66</b>	<b>-212</b>
Toevoeging aan voorziening		66	
Correctie toevoeging aan voorziening		345	
<b>Saldo voorziening</b>	<b>0</b>	<b>411</b>	<b>0</b>
Reservemutatie	-88	-345	212
<b>Saldo reserve</b>	<b>3.498</b>	<b>3.242</b>	<b>3.586</b>
<b>Kostendekkendheid</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Riool aansluitbijdrage	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Totale kosten	103	100	89
BTW-voordeel	18	11	16
Overhead en automatisering	17	15	15
Opbrengst rioolaansluitbijdrage	-119	-108	-74
<b>Saldo</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>46</b>
<b>Kostendekkendheid</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	<b>61%</b>

(bedragen x € 1.000)

#### 4 | Forensenbelasting

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

De totale opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)

Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
82	81	77

#### 5 | Toeristenbelasting

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

De totale opbrengst bedroeg:

Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
84	110	64

(bedragen x € 1.000)

#### 6 | Marktgeden/ standplaatsvergunningen

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

De opbrengsten en gemaakte kosten markten bedroegen:

	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Opbrengsten	-16.782	-16.912	-19.423
Kosten	26.934	31.564	22.138
<b>Saldo</b>	<b>10.152</b>	<b>14.652</b>	<b>2.715</b>

(bedragen in €)

Bij de voortgangsrapportage 2021 is er € 5.000 afgeraamd van de begrote opbrengst in verband met verwachte inkomstenderving door corona.

#### 7 | Begraafrechten

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

De opbrengsten en kosten bedragen:

Begraafplaatsen	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Totale kosten	335	352	338
Overhead en automatisering	194	217	58
Opbrengst begraafplaatsen	-345	-358	-376
<b>Saldo</b>	<b>184</b>	<b>211</b>	<b>20</b>
<b>Kostendekkendheid</b>	<b>65%</b>	<b>63%</b>	<b>95%</b>

(bedragen x € 1.000)

## 8 | Hondenbelasting

Er wordt een belasting geheven van houders van honden.

De opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)

Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
61	61	60

## Legesverordening

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

(bedragen x € 1.000)

Omgevingsvergunningen	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Totale kosten	1.749	1.512	1.539
Overhead en automatisering	1.177	1.223	277
Opbrengst omgevingsvergunningen	-654	-535	-614
<b>Saldo</b>	<b>2.272</b>	<b>2.200</b>	<b>1.202</b>
<b>Kostendekkendheid</b>	<b>22%</b>	<b>20%</b>	<b>34%</b>

(bedragen x € 1.000)

Burgerzaken	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Totale kosten	437	540	498
Overhead en automatisering	273	256	90
Opbrengst burgerzaken	-206	-229	-186
<b>Saldo</b>	<b>504</b>	<b>567</b>	<b>402</b>
<b>Kostendekkendheid</b>	<b>29%</b>	<b>29%</b>	<b>31%</b>

## Gemeentelijke accommodaties

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

(bedragen x €1.000)

Soort	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Dienstencentrum	15	33	34
Sporthal	59	50	46
Gymzalen	20	19	20

Voetbalaccommodaties	58	43	44
<b>Totaal</b>	<b>152</b>	<b>145</b>	<b>144</b>

### Kwijtschelding

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

	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Afgewezen	17	33	33
Toegekend	149	133	131
Gedeeltelijk toegekend	3	4	0
<b>Totaal</b>	<b>169</b>	<b>170</b>	<b>164</b>

(bedragen x €)

Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
60.697	54.301	52.068

### Lastendruk

Onderstaand wordt aangegeven hoe de belastingdruk over 2021 en voorgaand jaar bedroeg. In deze berekening zijn alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn.

Uitgangspunt: een eigenaar en bewoner van een 'standaardwoning' met een gemiddelde waarde die door meer dan één persoon wordt bewoond (bron Coelo). De gemiddelde WOZ waarde in 2021 is € 291.000 (waarderingkamer.nl).

Soort	2021	2020	Landelijk gemiddelde 2021
Afvalstoffenheffing (vast recht + variabel)	209	175	305
Rioolheffing	208	230	201
OZB	305	291	305
<b>Totaal</b>	<b>722</b>	<b>696</b>	<b>811</b>

### Samenvatting verhoging belastingen en retributies

In 2021 zijn de volgende verhogingen doorgevoerd ten opzichte van 2020 naast de compensatie voor de inflatiecorrectie :

- OZB (opbrengst) + 10%
- Afvalstoffenheffing vast recht + 19%
- Rioolheffing vast recht - 11%
- Toeristenbelasting + 11%

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



# Paragraaf 8 - COVID-19

## Inleiding op de paragraaf

### Algemeen

De coronacrisis heeft ook in 2021 een grote impact gehad op de bedrijfsvoering van onze gemeente. Vanaf het begin van de coronacrisis in maart 2020 hebben we op meerdere vlakken maatregelen genomen. Uitgangspunt hierbij was en is, dat de dienstverlening zo goed mogelijk moet doorgaan, waar nodig op een aangepaste manier.

### Gemeentelijk Beleidsteam en Kernteam Corona

Sinds half maart 2020 is binnen de gemeente Staphorst een Kernteam Corona ingesteld. Dit kernteam opereert in opdracht van de burgemeester. Het kernteam verzamelt alle actuele informatie en bereidt daaruit voorkomende besluiten voor het Gemeentelijk Beleidsteam (GBT) voor.

Het GBT bestaat uit:

- Burgemeester
- Wethouders
- Gemeentesecretaris

Het kernteam bestaat uit:

- een voorzitter / ACB'er
- twee AOV'ers
- een communicatieadviseur
- een notulist
- een jurist

Indien nodig kan het kernteam (tijdelijk) uitgebreid worden met een expert (denk aan bijvoorbeeld politie).

Het kernteam is het centrale meldpunt voor vragen over de coronamaatregelen, vanuit de gemeente Staphorst en voor medewerkers van de gemeente. Vanuit het kernteam wordt ook alle interne en externe berichtgeving over de COVID-19-maatregelen verzorgd. Het kernteam buigt zich over de doorvertaling van de landelijke maatregelen naar de eigen organisatie en gemeente. Het adviseert het GBT hierin, waarna het GBT een besluit neemt. Het kernteam geeft ook advies aan het GBT over de juridische wijzigingen in het landelijke beleid en de gevolgen daarvan voor de inwoners van Staphorst en de eigen organisatie.

### Overlegstructuur Kernteam

Het kernteam heeft een vaste overlegstructuur met één overlegmoment per week en één overleg met het GBT. Deze frequentie kon na de eerste periode afgeschaald worden. Rond de zomer werden de cijfers beter en stond het crisisteam/het kernteam goed in positie. Ook liep de samenwerking met alle afdelingen intern en partijen extern goed. Op dat moment is gekozen om af te schalen naar een vast overlegmoment en één aansluitend GBT-overleg, waarbij het kernteam aansluit voor toelichting en duiding bij te nemen besluiten. In het najaar liepen de besmettingen in de gemeente op en werd ook de frequentie van overleggen weer verhoogd. Bijvoorbeeld met de GGD over een testlocatie in Staphorst, het 'testen voor toegang' in het Dienstencentrum en de mogelijkheid voor inwoners om een vaccin te halen bij de huisartsen in plaats van buiten de gemeente.

### In de samenleving

Leden van het kernteam zijn actief betrokken bij regionale overleggen om de informatie die landelijk en regionaal vertaald worden mee te nemen naar de gemeente, voor de gemeentelijke uitvoering. Zo is er een werkgroep handhaving, horeca, evenementen, sport en een regionaal overleg voor de adviseurs crisisbeheersing. De communicatieadviseur is aangesloten bij een regionale groep van communicatieadviseurs die zich bezig houden met de informatiebehoefte over de coronamaatregelen voor hun gemeente.

Leden van het GBT hebben nauwe banden in de gemeente. Zij onderhouden nauwe contacten met verschillende partijen in Staphorst, zoals scholen, zorginstellingen, ondernemers, kerken en (sport)verenigingen. Deze warme banden geven het kernteam waardevolle informatie om de juiste stappen te zetten voor de gemeente en de coronacrisis te beheersen.

Daarnaast hebben de teamleden overleg met de interne afdelingen van de gemeente om zaken, zoals ondernemers die zwaar geraakt zijn, op een snelle en goede manier te kunnen helpen of te voorzien van de juiste informatie.

## Communicatie

Het GBT legt periodiek verantwoording af aan de gemeenteraad. De raad wordt op de hoogte gehouden via de raadsbrief van het RBT en de eigen raadsbrief van het GBT.

Daarnaast wordt in het Presidium de voortgang rondom COVID-19 met de fractievoorzitters gedeeld. Het kernteam voorziet de gemeenteraad via een nieuwsbrief van de laatste updates vanuit het kernteam. Hierbij informeren we de raad over de laatste ontwikkelingen, cijfers en over besluiten van het GBT. De eindevaluatie en mogelijk afsluitende communicatie zal plaatsvinden in de zomer van 2022.

Medewerkers ontvangen een interne update vanuit het kernteam. Zij krijgen informatie over de geldende maatregelen, de gevolgen voor de gemeente en waar zij met vragen terecht kunnen. Via deze nieuwsbrief houden we de medewerkers ook op de hoogte van de laatste ontwikkelingen en besteden we veel aandacht aan het welbevinden. Bijvoorbeeld door hen te informeren over beschikbaarheid van thuiswerkvoorzieningen, coaching als de werk-privé-balans niet meer goed voelt, maar ook met inspiratie voor activiteiten die nog wel kunnen.

## Dienstverlening

Onze dienstverlening is ook in 2021 zoveel mogelijk gewoon door gegaan. Wel hebben we door de maatregelen rond het coronavirus onze dienstverlening aan inwoners en ondernemers aangepast. Veel diensten en producten kunnen via de website aangevraagd worden en veel informatie is online te vinden. Moet men toch langskomen op het gemeentehuis, dan kan dat uitsluitend op afspraak. Voor telefonische vragen zijn we op werkdagen van 8.30 tot 12.30 uur en van 13.00 tot 16.30 uur (op vrijdag tot 16.00 uur) bereikbaar.

De consultants van team Samenleving werken op afspraak. Voor vragen zijn ze telefonisch en per e-mail goed bereikbaar. Het uitgangspunt is dat we onze inwoners passende dienstverlening bieden. Per situatie bekijken we wat nodig is en spreken de consultants onze inwoners telefonisch, via beeldbellen of in het gemeentehuis. Er kunnen situaties zijn waarbij een huisbezoek noodzakelijk is. Als persoonlijk contact nodig is, dan nemen we voorzorgsmaatregelen, zodat de richtlijnen van het RIVM worden nageleefd.

Het coronavirus en de gevolgen daarvan zorgen voor veel vragen bij inwoners en ondernemers. Op onze website hebben we speciale informatie geplaatst voor verschillende doelgroepen en sectoren. En ook over andere onderwerpen rond het coronavirus. Denk bijvoorbeeld aan waar men terecht kan met vragen over het coronavirus, informatie over de steunmaatregelen voor ondernemers en aan algemene informatie.

Wanneer inwoners of ondernemers ons bellen met vragen over corona, dan komen ze terecht bij een speciaal aangewezen team. De medewerkers in dit team beantwoorden de vragen en verwijzen zo nodig door.

Door het Rijk zijn maatregelen opgelegd over het maximaal aantal personen dat aanwezig mag zijn bij begrafenissen en huwelijken. Als gemeente volgen wij deze opgelegde maatregelen.

## Personele gevolgen

Ook de ambtelijke organisatie van de gemeente Staphorst heeft te maken met maatregelen als gevolg van COVID-19. Een groot deel van de medewerkers werkt thuis. De meeste vergaderingen vinden nog steeds plaats door middel van video-vergaderen. Voor die werkzaamheden waarvoor aanwezigheid van medewerkers op het gemeentehuis noodzakelijk is, is gekozen voor een minimale bezetting.

Het thuiswerken was vrijwel direct voor een aantal processen goed mogelijk omdat er al digitaal (zaakgericht) gewerkt en gearchiveerd werd. De komende twee jaar worden processen die nog niet volledig digitaal zijn, alsnog zo veel mogelijk gedigitaliseerd. Een aantal procedures is aangepast. Daarbij is gekozen voor een tijdelijke pragmatische oplossing van knelpunten gedurende de periode waarin coronamaatregelen van kracht zijn.

## Coronasteunpakket

Om te voorkomen dat de gemeenten door de coronacrisis in financiële problemen komen, heeft het kabinet besloten tot een compensatiepakket. Als onderdeel van de Algemene Uitkering hebben we middels de september- en de decembercirculaires 2020 en de mei-, september- en decembercirculaires 2021 gelden vanuit het corona-steunpakket ontvangen. Hier ligt geen bestedingsplicht aan ten grondslag. In 2021 hebben we vanuit het corona-steunpakket € 632.000 als Algemene Uitkering ontvangen.

Naast de steunmaatregelen voor de gemeenten via het gemeentefonds heeft het kabinet middelen beschikbaar gesteld via de Tozo-regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers). De uitkeringen vanuit de Tozo-regeling bedroegen € 267.000, de uitvoeringskosten bedroegen € 23.000 hiervoor zijn we middels een Specifieke Uitkering gecompenseerd. Deze regeling is door RBZ in Zwolle voor ons uitgevoerd. De TOZO-regeling is per 31 maart 2022 beëindigd.

## Corona-gerelateerde uitgaven

De direct aan de corona-crisis gerelateerde kosten zijn:

bedragen x €
--------------

Uren kernteamleden/communicatie	93.000
Automatiseringskosten	39.000
Terugkeer naar de werkvloer/inrichting hybride werkkamers	20.000
Lagere dividendopbrengst BNG	31.000
Lagere lege-opbrengsten	7.000
Huurderving sporthal/gymzalen	16.000
Hogere kosten afvalverwerking	24.000
Bedrijfsgezondheidszorg	9.000
Accountantskosten (TOZO, COVID-19 overig)	7.000
Verkiezingen/referenda	53.000
Overige kosten	<u>11.000</u>
	<b>310.000</b>

Naast deze directe kosten zijn er ook indirecte kosten gemaakt (bv. uren van de ondersteunende afdelingen en bestuur) en zijn er werkzaamheden blijven liggen als gevolg van prioritering. Voor deze werkzaamheden wordt bij de resultaatbestemmingen gevraagd geld mee te mogen nemen naar 2022.

# Samenvatting financiële positie

## Financiële positie

### Totaal overzicht reservepositie

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

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12- 2020	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12- 2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.400					3.400
Reserve zonder bestemming	4.406	2.003	10	1.799	487	5.107
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>7.806</b>	<b>2.003</b>	<b>10</b>	<b>1.799</b>	<b>487</b>	<b>8.507</b>
Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 31-12- 2020	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12- 2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Reserve grondexploitatie	2.839		398	153		3.084
Reserve grondexploitatie met bestemming	577					577
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.203			144		7.059
Reserve onderhoud Conradsweg (zandpunt Hoodijk)	128		7			135
Reserve rioolbeheer	3.587	-345				3.242
Reserve matiging afvalstoffenheffing	495			117		378
Reserve met bestemming	141			12		129
Reserve wegenbeheer - betonwegen	4.000					4.000
Idem - asfalt - en klinkerwegen	2.223		870	328		2.765
Reserve verkeersontsluiting	500			12		488
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	11.608			744		10.864
Reserve afschrijving vervoermiddelen	762			131		631
Reserve gebouwenbeheer	1.677					1.677
Reserve EPOS	120			120		0
Reserve nadelig rekening saldo	3.885	-2.003				1.882

Reserve duurzaamheid	62		412			474
Reserve automatisering	13					13
Reserve beschermd wonen	800		207	30		977
Reserve achtergestelde lening NV Vitens	81			81		0
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>40.702</b>	<b>-2.348</b>	<b>1.894</b>	<b>1.872</b>	<b>0</b>	<b>38.375</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>48.508</b>	<b>-345</b>	<b>1.904</b>	<b>3.671</b>	<b>487</b>	<b>46.882</b>

#### Analyse uitkomst t.o.v. begroting

Saldo van baten en lasten	- € 2.111.000
Resultaat jaar 2020	<u>€ 487.000</u>
Onttrekking aan reserves (excl. resultaat 2021)	- € 1.624.000
Nog toe te voegen resultaat 2021	<u>€ 1.782.000</u>
Toename reserves	€ 158.000 (afgerond)
<u>Toelichting</u>	
<b>Onttrekking en toevoeging reserves</b>	
<i>Af: onttrekkingen uit de reserves</i>	
Aflossing lening Vitens	€ 81.000
Mutatieverwerking kadaster	€ 28.000
Coronacompensatie verkiezingen 2021	€ 28.000
Afschrijving brandweerkazerne	€ 8.000
Vergroten veiligheidsbeleving	€ 2.000
Wegenbeheerplan	€ 328.000
Afschrijving wegen	€ 128.000
Afschrijving vervoersmiddelen	€ 34.000
Renovatie zandwegen	€ 4.000
Onderzoek fietspad Gorterlaan/Achthoevenweg	€ 12.000
Onderzoek ontsluiting Rouveen	€ 4.000
Inspectie kunstwerken	€ 6.000
Halteplaats NS	€ 2.000
Onderzoek op- en afritten A28	€ 12.000
Bullingerslag	€ 118.000

Leader III - lokale projectbijdragen	€ 2.000
Nieuwe bestemming vrijkomende agrarische gebouwen	€ 1.000
Afschrijving schoolgebouwen	€ 443.000
Breedtesport	€ 12.000
Afschrijving gymzalen	€ 87.000
Afschrijving sportaccommodaties voetbal	€ 108.000
Afschrijving speeltoestellen	€ 16.000
Programma recreatie en toerisme	€ 42.000
Gebiedsontwikkeling en kwaliteitsslag	€ 48.000
Bijdrage AMBC	€ 57.000
Culturele vormingsactiviteiten	€ 9.000
Groenrenovatieplan	€ 9.000
Groot onderhoud openbaar groen	€ 66.000
Boombeheer buiten bebouwde kom	€ 22.000
De Herberg Zwolle	€ 9.000
Coronasteunmaatregel sociaal domein	€ 200.000
Doorontwikkeling sociaal domein	€ 86.000
Lokaal gezondheidsbeleid	€ 59.000
Beschermd wonen	€ 30.000
Nadelig saldo afvalstoffenheffing	€ 117.000
Saldo riolering 2017-2020	€ 345.000
Overschot E&K budgetten	€ 412.000
E&K budgetten	€ 222.000
Geluidsaneringsproject 70+ woningen	€ 20.000
Windenergie	€ 2.000
Leefbaarheid De Slagen	€ 1.000
EPOS	€ 120.000
Implementatie nieuwe omgevingswet	€ 22.000
Geovisie landelijke voorziening	€ 5.000
Nadeel De Esch 3	€ 1.000
Nadeel Rouveen West 4	€ 1.000
Nadeel Ywehof	€ 16.000
Afschrijving gemeentehuis	€ 98.000
Afschrijving vervoersmiddelen	€ 97.000
Gemeentehuis onderzoek label C	€ 41.000
Doorontwikkeling buitendienst	€ 10.000

Project dienstverlening optimalisatie	€ 4.000
Koppeling IJVI/DECOS	€ 1.000
Onderbesteding loonsombudget 2020	€ 327.000
Functieherwaardering 2020	€ 51.000
Totaal onttrekkingen	€ 4.016.000
<b><i>Bij: toevoegingen aan de reserves</i></b>	
Wegenbeheerplan	€ 860.000
Zandput Hoodijk	€ 7.000
De Esch III	€ 3.000
Bullingerslag	€ 297.000
Beschermd wonen	€ 207.000
Overschot E&K budgetten	€ 412.000
Verschuldigde BTW grondexploitatie	€ 6.000
Exploitatiebijdragen De Slagen	€ 77.000
Verkoop De Slagen Enexis	€ 34.000
Verkoop De Slagen	€ 1.000
Totaal toevoegingen	€ 1.904.000
<b><i>Per saldo</i></b> Verschil tussen totaal onttrekking en toevoeging aan de reserves	- € 2.111.000
Toevoeging jaarresultaat 2020 (niet in baten jaarrekening 2021)	€ 487.000
Afname reserve eind 2021 t.o.v eind 2020 (exclusief resultaat boekjaar)	- € 1.624.000

### Financiële kengetallen

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

	Werkelijk			Begroting				
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	-65	-62	-47	-21	-10	-1	-4	-4
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-63	-60	-51	-20	-15	-5	-8	-8
Solvabiliteitsrisico	89	85	85	86	83	80	81	80
Grondexploitatie	4	4	8	9	13	14	10	10
Structurele exploitatieruimte	8	5	0	0	0	0	0	0
Belastingcapaciteit	90	90	93	95	98			

### Weerstandvermogen

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

Bedragen x €1.000	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022
Weerstandscapaciteit	7.867	14.749	10.904
Risico's	1.806	1.220	1.238
<b>Weerstandvermogen</b>	<b>4.4</b>	<b>12.1</b>	<b>8.8</b>



# Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2021

## Baten en lasten 2021

Programma	Begroting 2021			Actuele Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	-2.880.408	27.284.055	24.403.647	-2.535.092	28.714.172	26.179.081	-2.231.038	29.005.027	26.773.989
1 Veiligheid	-1.449.298	56.992	-1.392.306	-1.651.254	56.992	-1.594.261	-1.490.785	70.558	-1.420.227
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-2.902.913	79.686	-2.823.228	-3.057.234	79.686	-2.977.548	-2.174.479	220.556	-1.953.923
3 Economie	-200.645	207.488	6.843	-3.738.737	3.654.884	-83.854	-1.966.712	2.234.485	267.773
4 Onderwijs	-1.670.784	399.739	-1.271.045	-1.755.512	386.036	-1.369.475	-1.683.481	436.896	-1.246.585
5 Sport, cultuur & recreatie	-3.611.730	225.524	-3.386.206	-4.808.753	200.549	-4.608.205	-3.732.805	390.583	-3.342.222
6 Sociaal domein	-	2.211.787	-9.312.778	-	2.785.772	-	-	2.957.636	-9.729.884
7 Volksgezondheid & milieu	11.524.564	3.520.604	-1.862.625	13.160.330	3.372.604	10.374.559	12.687.520	3.745.888	-1.765.741
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-5.383.230	1.672.280	-815.059	-5.736.790	668.780	-2.364.186	-5.511.628	1.615.306	-871.177
9 Overhead	-2.487.339	1.672.280	-815.059	-1.833.253	668.780	-1.164.473	-2.486.483	1.615.306	-871.177
Saldo baten en lasten vóór mutaties in de reserves	-6.782.187	71.776	-6.710.411	-8.175.371	293.636	-7.881.735	-7.575.467	532.813	-7.042.653
	38.893.098	35.729.930	-3.163.169	46.452.326	40.213.110	-6.239.216	41.540.398	41.209.747	-330.651

## Stortingen en onttrekkingen 2021

Programma	Begroting 2021			Actuele Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	0	81.193	81.193	0	168.195	168.195	0	137.379	137.379
1 Veiligheid	-6.000	10.000	4.000	0	35.000	35.000	0	9.830	9.830
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-860.000	1.304.090	444.090	-860.000	1.444.962	584.962	-867.071	530.074	-336.997
3 Economie	0	0	0	0	125.474	125.474	-299.931	120.661	-179.270
4 Onderwijs	-18.000	464.000	446.000	0	519.949	519.949	0	442.822	442.822
5 Sport, cultuur & recreatie	-95.000	628.824	533.824	0	1.529.535	1.529.535	0	476.983	476.983
6 Sociaal domein	-10.000	10.000	0	0	355.000	355.000	-207.474	384.575	177.101
7 Volksgezondheid & milieu	-5.000	711.803	706.803	-31.000	1.062.826	1.031.826	-412.388	1.119.315	706.927
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-4.000	150.450	146.450	0	452.550	452.550	-118.058	166.780	48.722
9 Overhead	-284.000	512.528	228.528	-201.000	1.226.964	1.025.964	0	628.866	628.866
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-1.282.000	3.872.888	2.590.888	-1.092.000	6.920.455	5.828.455	-1.904.922	4.017.285	2.112.363

## Resultaat 2021

	Begroting 2021			Actuele Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo

<b>Saldo baten en lasten vóór mutaties in de reserves</b>	<b>35.729.930</b>	<b>38.893.098</b>	<b>3.163.169</b>	<b>40.213.110</b>	<b>46.452.326</b>	<b>6.239.216</b>	<b>41.209.747</b>	<b>41.540.398</b>	<b>-330.651</b>
<b>Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves</b>	<b>-1.282.000</b>	<b>3.872.888</b>	<b>2.590.888</b>	<b>-1.092.000</b>	<b>6.920.455</b>	<b>5.828.455</b>	<b>-1.904.922</b>	<b>4.017.285</b>	<b>2.112.363</b>
<b>Resultaat</b>	<b>34.447.930</b>	<b>35.020.210</b>	<b>-572.281</b>	<b>39.121.110</b>	<b>39.531.871</b>	<b>-410.761</b>	<b>39.304.825</b>	<b>37.523.113</b>	<b>1.781.712</b>

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

# Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021

## Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-2.880.408	345.316	-2.535.092	-2.231.038	304.054
Baten	27.284.055	1.430.117	28.714.172	29.005.027	290.855
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>24.403.647</b>	<b>1.775.433</b>	<b>26.179.081</b>	<b>26.773.989</b>	<b>594.909</b>
Onttrekkingen	81.193	87.002	168.195	137.379	-30.816
<b>Mutaties reserves</b>	<b>81.193</b>	<b>87.002</b>	<b>168.195</b>	<b>137.379</b>	<b>-30.816</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>24.484.840</b>	<b>1.862.435</b>	<b>26.347.276</b>	<b>26.911.368</b>	<b>564.093</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Bestuur (college van B&W)	Pensioenvoorziening wethouders: In plaats van een geraamde toevoeging aan de voorziening heeft in verband met een hogere rekenrente een onttrekking aan de pensioenvoorziening wethouders plaatsgevonden. Een hogere rekenrente betekent een lager benodigde pensioenvoorziening.		145
	Wachtgeld voormalig wethouders		54
	Lagere cursus, reis en verblijf en overige kosten college van B&W. Deze lagere kosten zijn met name ontstaan door beperkende maatregelen, waardoor fysieke bijeenkomsten zijn afgelast.		35
Raad	Hogere accountantskosten: Er is sprake van extra kosten voor de controle van de jaarrekening. Het betreffen kosten voor het controleren van SiSa-regelingen, TOZO en COVID-19. In afstemming met de Auditcommissie zijn er afspraken gemaakt over extra kosten voor dit jaar.	26	
Burgerzaken	Verschuiving door interne doorbelasting overhead	110	
Treasury	Hogere opbrengsten reisdocumenten: als gevolg van de maatregelen rondom corona waren in 2020 minder aanvragen met als gevolg in 2021 meer dan geraamd.		20
	Hogere opbrengsten rijbewijzen		10
	Hogere opbrengst SVN leningen. De hogere waardering van de SVN leningen moeten in de exploitatie verantwoord worden. Hierdoor moest een correctie worden gemaakt op de balans, dit heeft geleid tot een (positieve) afwijking van ongeveer € 11.000. Daarnaast is over deze SVN leningen € 4.000 rente ontvangen in 2021.		15
Algemene uitkering	Hogere algemene uitkering: voordeel vanuit de decembercirculaire		232
Overige baten en lasten	Budget onvoorzien van € 34.000 is voor slechts € 5.000 benut		29
Vennootschapsbelasting	De voorlopige aanslag 2021 betreft € 22.000. In 2021 heeft de gemeente Staphorst een teruggave ontvangen van ongeveer € 28.000 over het boekjaar 2019. Per saldo een voordeel van € 6.000, terwijl er € 30.000 kosten VPB is geraamd. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitatie en leidt hierdoor niet tot een jaarrekeningresultaat. Hierdoor ontstaat een voordeel in programma 0 en een nadeel in programma 8.		36
Overige	Lagere kosten externe inkoop, kosten verantwoord onder loonsomsturing		40
	Vergoeding detachering medewerkers aan diverse gemeenten		20

	Stelpost loonsomsturing voormalig personeel Reestmond, meegenomen in de loonsomanalyse (paragraaf bedrijfsvoering)		37
	Salarissen programma 0. Voor een nadere toelichting op de loonsom wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.		24
	Overige voor- en nadelen		3
		136	700

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Aflossing lening Vitens	Lening Vitens		81		81
Taxatie wet WOZ	Zonder bestemming		9		
Mutatieverwerking kadaster	Zonder bestemming		50		28
Coronacompensatie verkiezingen 2021	Zonder bestemming		28		28
<b>Totaal</b>			<b>168</b>		<b>137</b>
<b>Per saldo</b>			<b>-168</b>		<b>-137</b>

### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	56	87
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>56</b>	<b>87</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	137	168
In plaats van een geraamde toevoeging aan de voorziening heeft in verband met een hogere rekenrente een onttrekking aan de pensioenvoorziening wethouders plaatsgevonden. Een hogere rekenrente betekent een lager benodigde pensioenvoorziening.	49	-97
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>186</b>	<b>71</b>

## Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-1.449.298	-201.955	-1.651.254	-1.490.785	160.469
Baten	56.992	0	56.992	70.558	13.565
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.392.306</b>	<b>-201.955</b>	<b>-1.594.261</b>	<b>-1.420.227</b>	<b>174.034</b>
Stortingen	-6.000	6.000	0	0	0
Onttrekkingen	10.000	25.000	35.000	9.830	-25.170
<b>Mutaties reserves</b>	<b>4.000</b>	<b>31.000</b>	<b>35.000</b>	<b>9.830</b>	<b>-25.170</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.388.306</b>	<b>-170.955</b>	<b>-1.559.261</b>	<b>-1.410.398</b>	<b>148.864</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Crisisbeheer/Brandweer	Lagere kosten veiligheidsregio IJsselland Dit voordeel ontstaat onder andere doordat er in de begroting 2021 een aanvullend bedrag is geraamd van € 40.000 voor toenemende kosten van de vrijwillige brandweer. Er is echter nog steeds geen besluit genomen hoe dit in te bedden in de brandweerorganisatie met als ultiem doel de vrijwilligheid te behouden en hoe de nadelige financiële effecten worden gedekt. Hierdoor zijn deze kosten nog niet gemaakt in 2021. Afgelopen zomer is bij het opstellen van de begroting 2022 dit bedrag al gecorrigeerd. Daarnaast hebben we in 2021 een teruggave ontvangen van de Veiligheidsregio voor het jaarrekeningresultaat 2020 van ongeveer € 37.000.		80
Openbare Orde en Veiligheid	Lagere kosten voor algemene plaatselijke verordening (APV) en Drink- en Horecaverunning (D&H). De beschikbare middelen voor 2021 ten aanzien van inhuren personeel is niet ingezet. Dit heeft te maken met het feit dat de ingehuurde boa's voornamelijk belast waren met de controle op het naleven van coronamaatregelen. Hiervoor is door de Rijksoverheid een apart budget beschikbaar gesteld voor de gemeente.		42
Overig	Lagere toevoeging voorziening gebouwen (zie programma 9 voor nadere toelichting)		6
	Salarissen programma 1. Voor een nadere toelichting op de loonsom wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.		20
	Overige voor- en nadelen		1
			<b>149</b>

### Toevoeging/onttrekking aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Afschrijving brandweerkazerne	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		10		8
Regionale veiligheidsdag	Zonder bestemming		15		
Vergroten veiligheidsbeleving	Zonder bestemming		10		2
<b>Totaal</b>			<b>35</b>		<b>10</b>

Per saldo		-35	-10
-----------	--	-----	-----

#### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	2	25
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>2</b>	<b>25</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	2	25
Teruggaaf Veiligheidsregio IJsselland	37	
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>39</b>	<b>25</b>

## Programma 2 - Verkeer en vervoer

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-2.902.913	-154.321	-3.057.234	-2.174.479	882.755
Baten	79.686	0	79.686	220.556	140.870
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-2.823.228</b>	<b>-154.321</b>	<b>-2.977.548</b>	<b>-1.953.923</b>	<b>1.023.626</b>
Stortingen	-860.000	0	-860.000	-867.071	-7.071
Onttrekkingen	1.304.090	140.872	1.444.962	530.074	-914.888
<b>Mutaties reserves</b>	<b>444.090</b>	<b>140.872</b>	<b>584.962</b>	<b>-336.997</b>	<b>-921.959</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-2.379.138</b>	<b>-13.449</b>	<b>-2.392.586</b>	<b>-2.290.920</b>	<b>101.667</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Verkeer & vervoer	Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen. Conform de algemene verordening ondergrondse infrastructuur ontvangt de gemeente Staphorst een vergoeding per meter voor aanleg kabels en leiding in gemeentegrond. In 2021 is in Rouveen en IJhorst een glasvezelnetwerk aangelegd en de gemeente heeft vergoedingen ontvangen van nutsbedrijven voor de verbinding tussen het windpark in Staphorst en het station in Meppel.		75
	Hogere degeneratieopbrengsten voor wegen		27
	Hogere kosten gladheidsbestrijding. Tijdens de wintermaanden is er meer gestrooid, wat heeft geleid tot hogere kosten.	30	
	Hogere energiekosten voor de openbare verlichting. De eindafrekening van de energieleverancier over 2020 is hoger uitgevallen. Daarnaast is er schade herstelt aan enkele lichtmasten.	34	
	Lagere kosten verkeersveiligheid. In verband met corona zijn minder projecten uitgevoerd. Ook hebben minder overleggen plaatsgevonden met bewoners en belanghebbenden. Er zijn minder verzoeken gedaan voor het houden van verkeerstellingen en diverse offertes zijn iets voordeliger uitgevallen dan begroot.		34
	Lagere kosten straatreiniging		25
Overige	Saldo overige voor- en nadelen		5
		64	166

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	Wegenbeheer	860	1.024	860	328
Reservering zandput Hooijdijk	Zandput Hooijdijk			7	
Afschrijvingen programma 2	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		280		128
Afschrijvingen programma 2	Afschrijvingen vervoermiddelen				34



Renovatie zandwegen	Grondexploitatie		4		4
Winterlogicsysteem	Grondexploitatie		20		
Onderzoek fietspad Gorterlaan/Achthoevenweg	Grondexploitatie		12		12
Haven	Grondexploitatie		26		
Onderzoek ontsluiting Rouveen	Zonder bestemming		18		4
Inspectie kunstwerken	Zonder bestemming		15		6
Actualisatie fietspadenplan	Zonder bestemming		5		
Halteplaats NS	Zonder bestemming				2
Onderzoek op- en afritten A28	Verkeersontsluiting		41		12
<b>Totaal</b>		<b>860</b>	<b>1.445</b>	<b>867</b>	<b>530</b>
<b>Per saldo</b>		<b>-585</b>		<b>337</b>	

#### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	907	1.001
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>907</b>	<b>1.001</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	368	1.165
Hogere opbrengsten voor aanleg van kabels en leidingen	88	13
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>456</b>	<b>1.178</b>

## Programma 3 - Economie en ondernemen

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-200.645	-3.538.092	-3.738.737	-1.966.712	1.772.025
Baten	207.488	3.447.396	3.654.884	2.234.485	-1.420.398
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>6.843</b>	<b>-90.696</b>	<b>-83.854</b>	<b>267.773</b>	<b>351.626</b>
Stortingen	0	0	0	-299.931	-299.931
Onttrekkingen	0	125.474	125.474	120.661	-4.813
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>125.474</b>	<b>125.474</b>	<b>-179.270</b>	<b>-304.744</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>6.843</b>	<b>34.778</b>	<b>41.620</b>	<b>88.503</b>	<b>46.883</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Economische ontwikkelingen	Lagere kosten economische ontwikkelingen		10
Economische promotie	Hogere opbrengsten toeristenbelasting. Er hebben meer toeristische overnachtingen plaatsgevonden dan begroot.		35
Overige	Overige voor- en nadelen		2
		0	47

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
De Esch III	Grondexploitatie			3	
Bullingerslag	Grondexploitatie			297	118
Leader III- lokale projectbijdragen	Zonder bestemming		54		2
Promotie Gemeente Staphorst	Zonder bestemming		10		
Ondersteuning startende ondernemers	Zonder bestemming		15		
Herziening detailhandelvisie	Zonder bestemming		20		
Nieuwe bestemming vrijkomende agrarische gebouwen	Zonder bestemming		5		1
Detailhandelvisie: uitvoering	Zonder bestemming		22		
<b>Totaal</b>			<b>126</b>	<b>300</b>	<b>121</b>
<b>Per saldo</b>			<b>-126</b>	<b>179</b>	

### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
---	---------------------------	----------------

Reservemutaties (zie hierboven)	185	126
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>185</b>	<b>126</b>
<b>Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)</b>	<b>Realisatie begrotingsjaar</b>	<b>Actuele raming</b>
Reservemutaties (zie hierboven)	3	126
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>3</b>	<b>126</b>

## Programma 4 - Onderwijs

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-1.670.784	-84.728	-1.755.512	-1.683.481	72.031
Baten	399.739	-13.703	386.036	436.896	50.860
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.271.045</b>	<b>-98.430</b>	<b>-1.369.475</b>	<b>-1.246.585</b>	<b>122.890</b>
Stortingen	-18.000	18.000	0	0	0
Onttrekkingen	464.000	55.949	519.949	442.822	-77.127
<b>Mutaties reserves</b>	<b>446.000</b>	<b>73.949</b>	<b>519.949</b>	<b>442.822</b>	<b>-77.127</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-825.045</b>	<b>-24.481</b>	<b>-849.526</b>	<b>-803.762</b>	<b>45.764</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Huisvesting	Lagere toevoeging voorziening gebouwen (zie programma 9 voor nadere toelichting)		18
Onderwijsbeleid+leerlingzaken	Lagere kosten en hogere opbrengsten voor Peutergroepen en Onderwijs Achterstand Beleid (OAB), er is een verbinding tussen deze 2 producten. Er zijn voor € 25.000 minder kosten gemaakt. Het ontvangen OAB budget is een SiSa-regeling en moet volledig verantwoord kunnen worden. De definitieve beschikking (28 september 2021) viel € 38.621 hoger uit dan begroot. We kunnen dit bedrag volledig verantwoorden. Vanwege de verbinding tussen beide producten zijn de bedragen gesaldeerd.		63
	Leerlingenvervoer. Er is een toename van het aantal leerlingen, waardoor hogere kosten zijn gemaakt, € 27.000. Daarnaast ook een hogere eigen bijdrage ontvangen door toename van het aantal leerlingen in het vervoer en een vergoeding ad. € 5.000 ontvangen voor vervoer van een leerling uit een buurgemeente. Per saldo een nadeel van ongeveer € 17.000.	17	
Overige	Overige voor- en nadelen	18	
		<b>35</b>	<b>81</b>

### Toevoeging/onttrekking aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Afschrijving schoolgebouwen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		464		443
Bestuursopdracht uitv.org.prim.onderw	Zonder bestemming		8		
Havo technasium	Zonder bestemming		18		
Peuterspeelpleinen	Zonder bestemming		30		
<b>Totaal</b>			<b>520</b>		<b>443</b>
<b>Per saldo</b>			<b>-520</b>		<b>-443</b>

### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)		56
<b>Totaal incidentele lasten</b>		<b>56</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)		56
<b>Totale incidentele baten</b>		<b>56</b>

## Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-3.611.730	-1.197.023	-4.808.753	-3.732.805	1.075.948
Baten	225.524	-24.975	200.549	390.583	190.035
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-3.386.206</b>	<b>-1.221.999</b>	<b>-4.608.205</b>	<b>-3.342.222</b>	<b>1.265.983</b>
Storting	-95.000	95.000	0	0	0
Onttrekkingen	628.824	900.711	1.529.535	476.983	-1.052.552
<b>Mutaties reserves</b>	<b>533.824</b>	<b>995.711</b>	<b>1.529.535</b>	<b>476.983</b>	<b>-1.052.552</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-2.852.382</b>	<b>-226.288</b>	<b>-3.078.670</b>	<b>-2.865.239</b>	<b>213.430</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Sportbeleid en activering	Hogere baten en lasten sportstimulering, per saldo een voordeel van ongeveer € 14.000.	4	18
Sportaccommodaties	Diverse lagere kosten voor sportaccommodaties		20
	Lagere huuropbrengsten voor sport	15	
	Zwembad De Broene Eugte: in 2021 zijn er € 77.000 coronagelden toegekend. Daar staat tegenover dat een specifieke uitkering (SPUK) IJsbanen en zwembaden is ontvangen. Per saldo geen overschrijding.	77	77
	Hogere SPUK uitkering (BTW compensatie sport). Dit wordt met name veroorzaakt door de ontvangen nabetaling over 2019 ter grootte van € 35.172, omdat het subsidieplafond in 2019 niet werd overschreden. Zodoende kreeg elke gemeente 100% subsidie uitgekeerd op basis van de werkelijke uitgaven in 2019 (aan de hand van de SiSa-verklaring). Ten opzichte van de begrote opbrengst is dit een voordeel van ongeveer € 40.000.		40
Cultuurpresentatie en participatie	Hogere opbrengst cultuureducatie		24
Cultureel erfgoed	Lagere kosten monumenten. In een regulier jaar worden er meer kosten gemaakt voor info-avonden, organisatie Open Monumentendag en dergelijke kosten. Deze hebben vanwege corona niet plaatsgevonden in 2021		9
Openbaar groen en recreatie	Lagere kosten natuur & landschap in verband met een project dat niet is uitgevoerd in 2021		18
	Lagere kosten groenvoorziening langs wegen in verband met minder capaciteit aannemers, hierdoor worden werkzaamheden van 2021 pas in 2022 uitgevoerd		14
	Recreatie en toerisme, minder kosten in verband met corona		12
	Subsidie vitalisering recreatieparken: De kosten in 2020 zijn abusievelijk ten laste van de reserve zonder bestemming gebracht in plaats van een vrijval van de provinciale subsidie. In 2021 is dit gecorrigeerd, waardoor het voordeel ten gunste komt van het jaarrekeningresultaat		31
	Lagere kosten speeltoestellen. In verband met de langere levertijd in de coronaperiode zijn een aantal		22

	toestellen pas in februari 2022 geplaatst. Hiervoor wordt ook een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen		
Overige	Salarissen programma 5. Voor een nadere toelichting op de loonsom wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.		48
	Extra toevoeging voorziening gebouwen (zie programma 9 voor nadere toelichting)	41	
	Overige voor- en nadelen		17
		137	350

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Breedtesport	Met bestemming		12		12
Afschrijving gymzalen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		85		87
Afschrijving sportaccommodaties voetbal	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		110		108
Afschrijving speeltoestellen	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		10		16
Programma recreatie en toerisme	Zonder bestemming		42		42
Stichting recreatie en toerisme	Zonder bestemming		50		
Gebiedsontwikkeling en kwaliteitsslag	Zonder bestemming		125		48
Routenetwerk fiets- & wandelpaden	Zonder bestemming		60		
Opstellen beleidsplan verkoop/gebruik gemeenteground	Zonder bestemming		25		
Bijdrage AMBC	Zonder bestemming		113		57
Culturele vormingsactiviteiten	Zonder bestemming		5		9
Meerjarig impuls recreatie en toerisme	Zonder bestemming		30		
Groenrenovatieplan	Zonder bestemming		10		9
Particulier bomenbeleid	Zonder bestemming		13		
Langjarig beheer landschapsplan	Zonder bestemming		50		
Herplant 600 bomen	Zonder bestemming		90		
Fauna- en florawet	Zonder bestemming		40		
Snoeien en rooien bomen	Zonder bestemming		45		
Groot onderhoud openbaar groen	Zonder bestemming		350		66
Vitalisering recreatieparken	Zonder bestemming		19		
Ommetjes speelplaatsen	Zonder bestemming		75		

Boombeheer binnen beb. kom	Zonder bestemming		39		
Boombeheer buiten beb. kom	Zonder bestemming		132		22
<b>Totaal</b>			<b>1.530</b>		<b>476</b>
<b>Per saldo</b>			<b>-1.530</b>		<b>-476</b>

#### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	265	1.325
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>265</b>	<b>1.325</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	265	1.325
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>265</b>	<b>1.325</b>



## Programma 6 - Sociaal domein

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-11.524.564	-1.635.766	-13.160.330	-12.687.520	472.810
Baten	2.211.787	573.985	2.785.772	2.957.636	171.864
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-9.312.778</b>	<b>-1.061.781</b>	<b>-10.374.559</b>	<b>-9.729.884</b>	<b>644.674</b>
Stortingen	-10.000	10.000	0	-207.474	-207.474
Onttrekkingen	10.000	345.000	355.000	384.575	29.575
<b>Mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>355.000</b>	<b>355.000</b>	<b>177.101</b>	<b>-177.899</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-9.312.778</b>	<b>-706.781</b>	<b>-10.019.559</b>	<b>-9.552.783</b>	<b>466.775</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Samenkracht en burgerparticipatie	Hogere baten en lasten nieuwkomers. De overschrijding van ruim € 15.000 wordt veroorzaakt door niet voorziene uitgaven in verband met een woningaanpassing voor de huisvesting van een groot statushoudersgezin. Deze uitgaven worden gecompenseerd door een specifieke uitkering die hiervoor is ontvangen. Hierover vindt in het jaar 2022 verantwoording plaats. Per saldo een voordeel van ongeveer € 11.000.	15	26
	Lagere kosten collectieve vervoersvoorziening. Er is hier sprake van een onderschrijding van ruim € 19.000. Door corona is er in 2021 minder gebruik gemaakt van het collectief vervoer. Daarnaast is er de algemene voorziening ANWB Automaatje, die voorliggend is en waar in de eerste plaats naar wordt verwezen.		19
	Lagere kosten Subsidiëring Sociaal Cultureel Werk. Vanwege corona hebben verschillende verenigingen en stichtingen geen beroep gedaan op de beschikbare subsidie.		17
	Lagere kosten door coronasteunmaatregel sociaal domein. Van de beschikbare twee ton is ongeveer € 46.000 niet gebruikt.		46
	Hogere kosten voor applicaties afdeling Samenleving. Om een beter inzicht te krijgen in de applicaties binnen het sociaal domein zijn in 2021 alle kosten gebundeld op dit product. Voor de kosten van het applicatiebeheer 2020 voor Dalfsen-Staphorst-Zwartewaterland (DSZ) was er sprake van een (onvoorziene) nabetaling. Daarnaast zijn de kosten voor 2021 hoger geweest dan begroot (andere presentatie, meer personele inzet). Daarnaast is de monitor sociaal domein in 2021 doorontwikkeld en is er ruimer gebruik gemaakt van Ervaringswijzer vanwege de uitbreiding van het Cliënt Ervarings Onderzoek (CEO). Eén en ander resulteert in een overschrijding van ruim € 79.000.	79	
	Voorliggende maatschappelijke dienstverlening. In 2021 is een aanvullend bedrag van € 86.000 toegevoegd middels resultaatbestemming. Van het totale budget van € 530.000 is € 20.000 niet besteed.		20
Inkomensregelingen	Inkomensvoorziening: Het aantal verstrekte Participatiewet- en IOA-uitkeringen is in 2021 gedaald, daartegenover staat wel een stijging van het aantal loonkostensubsidies. In 2021 is een lagere BUIG uitkering ontvangen van het Rijk dan begroot.		102
	Sociale Recherche: Door de maatregelen omtrent corona konden er minder huisbezoeken uitgevoerd worden door de sociale recherche. Er is € 9.500 minder uitgegeven dan begroot.		10
	Bijstandsverlening zelfstandigen: Door een mutatie van de vorderingen en een vrijval van de uitvoeringskosten is een positief resultaat behaald. Het aantal uitkeringsaanvragen vertoonde een dalende lijn.		72

Begeleide participatie	Nadeel sociale werkvoorziening: Het resultaat sociale werkvoorziening is afgerond € 47.000 lager uitgekomen dan na bijstelling voorzien. De begrotingsbijstelling (bestuursrapportage) van € 100.000 betrof een niet nauwkeurig bepaald (afge)ronnd bedrag. De hogere uitgaven vloeien voort uit een dienstverleningsovereenkomst (dvo), waarbij de feitelijke kosten van een dienstverband in rekening worden gebracht. Door langdurige ziekte vielen die in eerdere jaren lager uit. Per 2022 zijn de kosten die direct voortvloeien uit de GR en de kosten uit de dvo gescheiden begroot.	47	
Arbeidsparticipatie	Participatiebudget: De hogere inkomsten van ruim € 24.000 worden onder andere veroorzaakt door de uitkering van bijna € 19.000 aan ESF subsidie (voor re-integratie activiteiten) en een rijksbijdrage van € 1.500 voor de modernisering van het proces loonkostensubsidie.		24
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Hogere kosten scootmobielen en individuele vervoersvoorzieningen. Naast de toename van complexe voorzieningen zijn met ingang van het nieuwe contract met onze hulpmiddelenleverancier de tarieven gestegen (met name de onderhoudskosten). Daarnaast is er in 2021 een complexe autoaanpassing gedaan van circa € 12.000.	20	
Maatwerkdienstverlening 18+	Individuele hulp bij het huishouden: Er is ruim € 34.000 meer uitgegeven dan begroot; dit is een gevolg van de sterke toename in het aantal aanvragen, die samenhangt met het abonnementstarief.	34	
	Groepsbegeleiding WMO: De uitgaven zijn € 34.000 lager uitgevallen, omdat er vanwege corona minder gebruik van deze voorziening is gemaakt.		34
	PGB WMO. De onderschrijding van € 47.000 wordt veroorzaakt door de daling van het aantal PGB houders naar 13. Er zijn veel passende zorgaanbieders gecontracteerd, waardoor er minder PGB wordt ingezet. Ook bij herindicaties wordt er omgezet van PGB naar ZIN.		47
	Schuldregeling: De lagere kosten van ruim € 38.000 wordt veroorzaakt doordat er beduidend minder vraag is geweest naar trajecten bij de GKB Drenthe. Over het jaar 2021 heeft de gemeente recht op een extra tegemoetkoming van € 8.500 (opbrengst) in de uitvoeringskosten van de regeling kinderopvangtoeslagaffaire.		47
Maatwerkdienstverlening 18-	Lagere kosten en hoge opbrengst Jeugdzorg: De begroting is bij de voortgangsrapportage verhoogd met € 600.000; in het resultaat is er nu sprake van een onderschrijding van bijna € 142.000. De kosten voor jeugdzorg zijn ten opzichte van het jaar 2020 € 90.000 lager. De oorzaken hiervan zijn onder andere: lagere declaraties meerkosten corona, minder inzet van zorg via gecertificeerde instellingen, dit zijn incidentele voordelen. In een geschil over de verantwoordelijkheid voor de bekostiging van een traject van een jeugdige heeft de gemeente Staphorst ruim € 136.000 ontvangen van een andere gemeente. De afspraak hierover is tot stand gekomen nadat een advocaat hierover advies had uitgebracht. Deze ontvangst staat tegenover uitgaven die zijn gedaan in 2019 en 2020.		278
Overige	Doorbelasting overhead (budgettair neutraal: verschuiving over programma's)	91	
	Overige voor- en nadelen		11
		286	753

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
De Herberg Zwolle	Zonder bestemming		10		9
Coronasteunmaatregel sociaal domein	Zonder bestemming		200		200
Doorontwikkeling sociaal domein	Zonder bestemming		86		86
Lokaal gezondheidsbeleid	Zonder bestemming		59		59
Beschermd wonen	Beschermd wonen			207	30

<b>Totaal</b>		<b>355</b>	<b>207</b>	<b>384</b>
<b>Per saldo</b>		<b>-355</b>	<b>-177</b>	

#### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	591	355
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>591</b>	<b>355</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	384	355
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>384</b>	<b>355</b>

## Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-5.383.230	-353.561	-5.736.790	-5.511.628	225.162
Baten	3.520.604	-148.000	3.372.604	3.745.888	373.283
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.862.625</b>	<b>-501.561</b>	<b>-2.364.186</b>	<b>-1.765.741</b>	<b>598.446</b>
Stortingen	-5.000	-26.000	-31.000	-412.388	-381.388
Onttrekkingen	711.803	351.023	1.062.826	1.119.315	56.489
<b>Mutaties reserves</b>	<b>706.803</b>	<b>325.023</b>	<b>1.031.826</b>	<b>706.927</b>	<b>-324.899</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1.155.822</b>	<b>-176.538</b>	<b>-1.332.360</b>	<b>-1.058.814</b>	<b>273.546</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Volksgezondheid	Lagere kosten GGD. De overheadkosten zijn niet meer apart in de begroting van de GGD opgenomen en met ingang van 2022 ook niet meer in de begroting van de gemeente Staphorst.		54
	Openbare gezondheidszorg: Bij de jaarrekening 2020 is middels resultaatbestemming € 59.000 overgeheveld naar het jaar 2021 voor het vormgeven van het lokaal gezondheidsbeleid. Het totale budget voor lokaal gezondheidsbeleid in het jaar 2021 bedroeg daarmee € 140.200. De meeste projecten zijn door corona later opgestart dan gepland en ook de uitvoering stagneerde daardoor meerdere keren. Hierdoor is de duur van de verschillende projecten verlengd; de tussenevaluaties van de projecten zullen pas in 2022 kunnen plaatsvinden; de financiële consequenties vanwege corona en eventuele verlenging van projecten worden in 2022 zichtbaar gemaakt en komen dan ten laste van het budget 2022. De toegevoegde resultaatbestemming kon daarom slechts gedeeltelijk worden ingezet.		45
Milieu	Lagere lasten vergunningverlening. Minder externe kosten gemaakt voor juridische expertise van complexe dossiers. Het aantal complexe dossiers, waarvoor derden ingeschakeld moeten worden is afgenomen.		66
	Hogere kosten Omgevingsdienst IJsselland. Conform het raadsbesluit van 15-02-2022 "Ontwerpbegrotingswijziging 2021 en 2022 Omgevingsdienst IJsselland" zijn de hogere kosten betrekking hebbende op boekjaar 2021 door middel van een overlopende post (transitoria) in de jaarrekening opgenomen.	22	
	Lagere kosten toezicht en handhaving: Wij hebben afgelopen jaar weinig extra taken laten uitvoeren door de Omgevingsdienst. Dit heeft gedeeltelijk te maken gehad met corona.		24
Overige	Salarissen personeel programma 7. Voor een nadere toelichting op de loonsom wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.		107
	Saldo overige voor- en nadelen	1	
		23	296

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Saldo riolering 2021	Riolering		153		
Saldo riolering 2017-2020	Riolering				345

Saldo afvalstoffenheffing	Afvalstoffenheffing	11	127		117
Overschot E&K budgetten	Duurzaamheid	20		412	
Overschot E&K budgetten	Zonder bestemming				412
E&K budgetten	Zonder bestemming		635		222
Geluidsaneringsproject 70+ woningen	Zonder bestemming		20		20
Windenergie	Zonder bestemming		7		2
Permanent meetsysteem Wiede Gat	Zonder bestemming		13		
Onderzoek flora en fauna	Zonder bestemming		54		
Dynamische geurkaart	Zonder bestemming		55		
<b>Totaal</b>		<b>31</b>	<b>1.064</b>	<b>412</b>	<b>1.118</b>
<b>Per saldo</b>		<b>-1.033</b>		<b>-706</b>	

#### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	656	815
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>656</b>	<b>815</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	1.118	1.064
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>1.118</b>	<b>1.064</b>

## Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-2.487.339	654.086	-1.833.253	-2.486.483	-653.230
Baten	1.672.280	-1.003.500	668.780	1.615.306	946.526
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-815.059</b>	<b>-349.414</b>	<b>-1.164.473</b>	<b>-871.177</b>	<b>293.296</b>
Stortingen	-4.000	4.000	0	-118.058	-118.058
Onttrekkingen	150.450	302.100	452.550	166.780	-285.770
<b>Mutaties reserves</b>	<b>146.450</b>	<b>306.100</b>	<b>452.550</b>	<b>48.722</b>	<b>-403.828</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-668.609</b>	<b>-43.314</b>	<b>-711.923</b>	<b>-822.455</b>	<b>-110.532</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Ruimtelijke Ordening	Lagere kosten project omgevingsplan. Op 31-11-2021 is voor 2021 € 25.000 beschikbaar gesteld door de gemeenteraad. Eind 2021 resteert hiervan nog € 11.000.		11
	Lagere opbrengsten voor bestemmingsplannen	11	
Wonen & bouwen	Lagere opbrengsten bouwleges, in 2021 zijn er minder grote projecten geweest. In 2021 waren er met name minder aanvragen in categorie 2 (vanaf € 100.000) dan in een gemiddeld jaar.	100	
	Lagere opbrengsten welstand	10	
Overige	Overige voor- en nadelen: waaronder loonkosten, doorbelasting overhead en reservemutatie VPB	0	
		121	11

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves (x € 1.000)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Verschuldigde VPB grondexploitatie	Grondexploitatie		30	6	
Leefbaarheid de Slagen	Grondexploitatie		12		1
EPOS	Epos		120		120
Implementatie nieuwe omgevingswet	Zonder bestemming		167		22
Geovisie landelijke voorziening	Zonder bestemming		69		5
Exploitatiebijdrage de Slagen	Zonder bestemming			10	
Nadeel De Esch 3	Grondexploitatie				1
Nadeel Rouveen West 4	Grondexploitatie				1

Nadeel Ywehof	Grondexploitatie				16
Verkoop De Slagen Enexis	Grondexploitatie			34	
Verkoop De Slagen	Grondexploitatie			1	
Exploitatiebijdrage de Slagen	Grondexploitatie			57	
Exploitatiebijdrage de Slagen	Wegenbeheer			10	
<b>Totaal</b>			<b>452</b>	<b>118</b>	<b>166</b>
<b>Per saldo</b>			<b>-452</b>	<b>-48</b>	

#### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	266	452
Omgevingswet	14	25
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>280</b>	<b>477</b>
Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties (zie hierboven)	166	452
Omgevingswet	14	25
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>180</b>	<b>477</b>

## Programma 9 - Overhead

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
Lasten	-6.782.187	-1.393.184	-8.175.371	-7.575.467	599.904
Baten	71.776	221.860	293.636	532.813	239.178
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-6.710.411</b>	<b>-1.171.324</b>	<b>-7.881.735</b>	<b>-7.042.653</b>	<b>839.082</b>
Stortingen	-284.000	83.000	-201.000	0	201.000
Onttrekkingen	512.528	714.436	1.226.964	628.866	-598.098
<b>Mutaties reserves</b>	<b>228.528</b>	<b>797.436</b>	<b>1.025.964</b>	<b>628.866</b>	<b>-397.098</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-6.481.883</b>	<b>-373.888</b>	<b>-6.855.771</b>	<b>-6.413.787</b>	<b>441.984</b>

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Personeel	Werkkostenregeling In 2020 en 2021 hebben we, vanwege corona, een tijdelijke verruiming gehad van de vrije ruimte. Daarnaast zijn er vanwege minder fysieke bijeenkomsten minder kosten gemaakt. De tijdelijke verruiming is met ingang van 2022 niet meer van toepassing.		27
	Door corona zijn er minder kosten gemaakt voor personeelsactiviteiten en lagere reis- en verblijfkosten.		21
	Lagere ARBO kosten: Als gevolg van corona zijn er dit jaar weinig trainingen geweest, terwijl dit wel aanbevelingen zijn vanuit de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) 2019. Het plan van aanpak dat daaruit voortkwam heeft door capaciteit/prioriteit bij P&O in 2020 nagenoeg stil gelegen en is in maart 2021 pas weer opgepakt. Hiervoor ligt een voorstel tot resultaatbestemming.		16
	Vergoeding verlofsaldo voormalig personeel Reestmond: Dit betreft de vergoeding van Reestmond voor de verlofuren van de Reestmonders die per 01-01-2021 zijn overgegaan naar de gemeente Staphorst.		33
	De salarisadministratie van Zwartewaterland wordt niet meer door Staphorst uitgevoerd. De opbrengsten zijn hierdoor lager, maar de kosten ook.	24	24
	Diverse lagere kosten personeel en organisatie ontwikkeling		10
ICT	Lagere automatiseringskosten. Dit voordeel ontstaat met name doordat de extra aangevraagde middelen bij de voortgangsrapportage voor diverse projecten later zijn gestart dan gepland. In 2022 worden diverse projecten opgepakt, waarvoor een voorstel tot resultaatbestemming is opgenomen (€ 92.000).		148
	Minder consultancy voor ICT ingehuurd dan begroot		11
Informatievoorziening	Door activering van de aanschaf ICT-hardware is een incidenteel voordeel ontstaan in 2021. De afschrijvingskosten worden doorgeschoven naar 2022 en verder.		36
Huisvesting	Extra dotatie voorziening gebouwen. Het is niet toegestaan om het bedrag uit de reserve gebouwenbeheer volledig over te hevelen naar de voorziening groot onderhoud. Hierdoor moeten we in 2021 extra doteren. Dit geldt voor alle gemeentelijke gebouwen, waardoor u in de verschillende programma's voor- en nadelen ziet. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 191.000, waarvan € 179.000 in dit programma (overhead).	179	
	Lagere schoonmaakkosten. De loonkosten zijn verantwoord onder de loonsomsturing.		45



Werkplaats openbare werken	Diverse hogere kosten ontstaan door brand, deze worden gedekt door verzekeringsopbrengsten. Ook is de bestelbus (volledig) afgeschreven in verband met de brandschade.		8
Overige	Diverse doorbelastingen, waaronder doorbelasting overhead (per saldo budgettair neutraal over alle programma's) en overige "technische" boekingen, waaronder activeren van projecturen.		110
	Salarissen programma 9. Voor een nadere toelichting op de loonsom wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering.		145
	Overige voor- en nadelen		11
		203	645

### Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Vervanging automatisering	Automatisering	201	176		
Afschrijving gemeentehuis	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		111		98
Afschrijving vervoermiddelen	Afschrijvingen vervoermiddelen		140		97
Uitvoering programma dienstverlening	Zonder bestemming		126		
Gemeentehuis onderzoek label C	Zonder bestemming		43		41
Doorontwikkeling buitendienst	Zonder bestemming		82		10
Project dienstverlening optimalisatie	Zonder bestemming		42		4
Koppeling IJVI/DECOS	Zonder bestemming		87		1
Zij-klepelaar sloten	Zonder bestemming		5		
Rolbezem sneeuwplough	Zonder bestemming		7		
Hogedrukreiniger	Zonder bestemming		12		
Klepelaarbak t.b.v. grote trekker	Zonder bestemming		20		
Onderbesteding loonsombudget 2020	Zonder bestemming		327		327
Functieherwaardering 2020	Zonder bestemming		51		51
<b>Totaal</b>		<b>201</b>	<b>1.229</b>		<b>629</b>
<b>Per saldo</b>			<b>-1.028</b>		<b>-629</b>

### Incidentele lasten en baten (x € 1.000)

Incidentele lasten (deel t.g.v. reserves)	Realisatie begrotingsjaar	Actuele raming
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	434	1.003

<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>434</b>	<b>1.003</b>
<b>Incidentele baten (deel t.l.v. reserves)</b>	<b>Realisatie begrotingsjaar</b>	<b>Actuele raming</b>
Reservemutaties excl. afschrijvingen (zie hierboven)	434	978
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>434</b>	<b>978</b>

# Algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen:

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

## 1 | Lokale heffingen

De gemeente Staphorst kent de volgende niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Omschrijving (x € 1.000)	Begroting 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
<b>8061221 O.Z.B. eigenaar woningen</b>	<b>1.898</b>	<b>1.898</b>	<b>1.910</b>
<b>8062201 OZB gebruiker niet-won.</b>	<b>702</b>	<b>702</b>	<b>707</b>
<b>8062221 OZB eigenaar niet-won.</b>	<b>1.108</b>	<b>1.088</b>	<b>1.071</b>
<b>8064101 Hondenbelasting</b>	<b>61</b>	<b>61</b>	<b>61</b>
<b>8340101 Forensenbelasting</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>81</b>
<b>8340201 Toeristenbelasting</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>110</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>3.934</b>	<b>3.914</b>	<b>3.941</b>

## 2 | Algemene uitkeringen

De verantwoorde algemene uitkeringen uit het gemeentefonds zijn gebaseerd op ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekende informatie ter zake, zijnde de verrekening in januari 2022. De raming in de primitieve begroting was gebaseerd op de meicirculaire van het vorige begrotingsjaar voor een bedrag van € 22.512.000 met een uitkeringsfactor van 1,656. In 2021 is er € 24.243.762 ontvangen aan algemene uitkeringen. In dit bedrag is een positieve naverrekening opgenomen van € 30.028 over het jaar 2019 en € 7.050 over het jaar 2020. In het jaar 2021 is er een zogenaamde maartbrief uitgegeven betreffende het 4e compensatiepakket corona (toevoeging € 158.622). Het totaal aan corona-steunpakket voor het jaar 2021 bedraagt € 710.000. In het jaar 2021 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor jeugdzorg (€ 400.000), versterking dienstverlening (€ 70.000) en er zijn een aantal decentralisatie-uitkeringen toegevoegd (€ 80.000). Een mutatie van € 450.000 heeft betrekking op de ontwikkeling uitkeringsfactor en BCF plafond.

## 3 | Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden en ontvangen interest:

(Bedragen x € 1.000)		Begroting primair 2021	Begroting 2021 na wijziging	Gerealiseerd 2021	Incidenteel gerealiseerd
Programma 0	Vitens N.V. - dividend	0	0	0	
Programma 0	Vitens N.V. - rente achtergestelde lening	1	1	2	
Programma 0	Enexis N.V. - dividend	23	17	17	
Programma 0	Enexis N.V. - rente aandh. lening	0	0	2	
Programma 0	Rendo N.V. - dividend	325	325	325	
Programma 0	Wadinco - dividend	20	0	0	
Programma 0	Bank Nederlandse Gemeenten - dividend	85	54	54	
Programma 7	Rova N.V. - dividend	55	55	90	

Programma 7	Rova N.V. - achtergestelde lening	30	30	30	
		539	482	520	

Het dividend en de rente van de achtergestelde lening Rova wordt als bate meegenomen in het tarief van de afvalstoffenheffing. Een hogere dividendopbrengst heeft een lagere onttrekking uit de reserve tot gevolg.

#### 4 | Saldo financieringsfunctie

Er is geen doorbelaste rente excl. grondexploitatie.

Omschrijving (x € 1.000)	Begroting 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
Lasten	-4	-4	-4
Baten	23	23	39
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>35</b>

#### 5 | BTW-compensatiefonds

(x € 1.000)	Rekening 2020	Rekening 2021
Gedeclareerde bedragen	2.580	2.341

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

#### 6 | Overhead

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

Dit betreft een overheaddoorrekening op basis van personeelslasten en ziet er als volgt uit:  $(\text{personeelslasten taakveld}) / (\text{totale personeelslasten alle taakvelden exclusief overhead}) \times \text{overhead} = \text{opslag taakveld}$ . In deze benadering wordt de overhead volledig omgeslagen naar rato van de personele kosten. Het bijbehorende overheadpercentage (op de directe personele lasten van de taakvelden) betreft 96,24% voor 2021.

#### Berekening dekkingspercentage

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

## Vennootschapsbelasting

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

In 2021 is aangifte gedaan voor het jaar 2019. Het belastbare bedrag (fiscale winst) over 2019 is € 276.088 negatief. Het volledige bedrag van de voorlopige aanslag 2019 is terugbetaald. Voor 2021 is een voorlopige aanslag betaald van € 22.438. De betaalde belastingen komen ten laste van de reserve grondexploitatie.

# Onvoorzien

In de primitieve begroting is in het programma een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen ad € 34.510. De raming van deze post is gebaseerd op een bedrag van € 2 per inwoner. Dit komt neer op rond de 0,1% van het begrotingstotaal.

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

Onderwerp (x € 1.000)	Begroting 2021	Begrotingswijziging in raadsvergadering d.d.	Bedrag begrotingswijziging	Bedrag
Onvoorzien vrij beschikbaar	35	5 oktober 2021	-5	30
Loonsomsturing	438	10 november 2020	-438	0
Activeren uren	-100	10 november 2020	100	0
Vacaturestop	-135	10 november 2020	135	0
Verlagen inhuur	-7			-7
Onvoorzien lijst investeringen (cumulatief)	303	5 oktober 2021	-284	19
Reestmond		15 december 2020	37	37
<b>Saldo onvoorzien vrij beschikbaar einde jaar</b>	<b>534</b>		<b>-455</b>	<b>79</b>

# Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen

## Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>					
871000 Beschikking reserve Progr. 0	81.193	-81.193	0	0	0
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	87.002	87.002	56.195	-30.807
871030 Bes.res. achterg.len. Vitens	0	81.193	81.193	81.184	-9
<b>Totaal 0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>81.193</b>	<b>87.002</b>	<b>168.195</b>	<b>137.379</b>	<b>-30.816</b>
<b>1 Veiligheid</b>					
471001 Toevoeging reserve progr. 1	-6.000	6.000	0	0	0
871001 Beschikking reserve progr. 1	10.000	-10.000	0	0	0
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	25.000	25.000	1.648	-23.352
871022 Bes.res. afs.gem.gebouwen	0	10.000	10.000	8.182	-1.818
<b>Totaal 1 Veiligheid</b>	<b>4.000</b>	<b>31.000</b>	<b>35.000</b>	<b>9.830</b>	<b>-44.830</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>					
471002 Toevoeging reserve progr. 2	-860.000	860.000	0	0	0
471015 Toev.res. zandput Hooijdijk	0	0	0	-7.071	-7.071
471019 Toev.res. asfalt-&elementverh.	0	-860.000	-860.000	-860.000	0
471028 Toev.res. automatisering	0	0	0	0	0
871002 Beschikking reserve progr. 2	1.304.090	-1.304.090	0	0	0
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	37.462	37.462	11.780	-25.682
871012 Bes.res. grondexploitatie	0	62.360	62.360	16.023	-46.337
871014 Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	0	280.098	280.098	127.878	-152.220
871019 Bes.res. asfalt-&elementverh.	0	1.023.992	1.023.992	328.448	-695.544
871020 Bes.res. verkeersontsluiting	0	41.050	41.050	11.855	-29.195
871023 Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	0	0	0	34.090	34.090
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>444.090</b>	<b>140.872</b>	<b>584.962</b>	<b>-336.997</b>	<b>-921.959</b>
<b>3 Economie</b>					
471012 Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-299.931	-299.931
871011 Bes.res. zonder bestemming	0	125.474	125.474	2.987	-122.487
871012 Bes.res. grondexploitatie	0	0	0	117.674	117.674
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>0</b>	<b>125.474</b>	<b>125.474</b>	<b>-179.270</b>	<b>-53.796</b>
<b>4 Onderwijs</b>					
471004 Toevoeging reserve progr. 4	-18.000	18.000	0	0	0

Exploitatie		Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
871004	Beschikking reserve progr. 4	464.000	-464.000	0	0	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	55.949	55.949	0	-55.949
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	0	464.000	464.000	442.822	-21.178
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>		<b>446.000</b>	<b>73.949</b>	<b>519.949</b>	<b>442.822</b>	<b>-962.771</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>						
471005	Toevoeging reserve progr. 5	-95.000	95.000	0	0	0
871005	Beschikking reserve progr. 5	628.824	-628.824	0	0	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	1.312.535	1.312.535	253.476	-1.059.059
871014	Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	0	10.000	10.000	16.488	6.488
871021	Bes.res. met bestemming	0	12.000	12.000	12.000	0
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	0	195.000	195.000	195.019	19
871025	Bes.res. gebouwenbeheer	0	0	0	0	0
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>		<b>533.824</b>	<b>995.711</b>	<b>1.529.535</b>	<b>476.983</b>	<b>-2.006.518</b>
<b>6 Sociaal domein</b>						
471006	Toevoeging reserve progr. 6	-10.000	10.000	0	0	0
471029	Toev.res. sociaal domein	0	0	0	-207.474	-207.474
871006	Beschikking reserve progr. 6	10.000	-10.000	0	0	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	355.000	355.000	354.258	-742
871029	Bes.res. sociaal domein	0	0	0	30.317	30.317
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>		<b>0</b>	<b>355.000</b>	<b>355.000</b>	<b>177.101</b>	<b>-177.899</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>						
471007	Toevoeging reserve progr. 7	-5.000	5.000	0	0	0
471017	Toev.res. mat. afvalst.heffing	0	-11.000	-11.000	0	11.000
471027	Toev.res. duurzaamheid	0	-20.000	-20.000	-412.388	-392.388
871007	Beschikking reserve progr. 7	711.803	-711.803	0	0	0
871010	Beschikking algemene reserve	0	0	0	0	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	783.269	783.269	657.336	-125.933
871016	Bes.res. rioolbeheer	0	152.557	152.557	344.728	192.171
871017	Bes.res. mat. afvalst.heffing	0	127.000	127.000	117.251	-9.749
871027	Bes.res. duurzaamheid	0	0	0	0	0
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>		<b>706.803</b>	<b>325.023</b>	<b>1.031.826</b>	<b>706.927</b>	<b>-324.899</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>						
471008	Toevoeging reserve progr. 8	-4.000	4.000	0	0	0
471011	Toev.res. zonder bestemming	0	0	0	-10.469	-10.469



Exploitatie		Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
471012	Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-97.860	-97.860
471019	Toev.res. asfalt- & elementverh.	0	0	0	-9.730	-9.730
471025	Toev.res. gebouwenbeheer	0	0	0	0	0
871008	Beschikking reserve progr. 8	150.450	-150.450	0	0	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	290.056	290.056	27.450	-262.606
871012	Bes.res. grondexploitatie	0	42.494	42.494	19.330	-23.164
871026	Bes.res. EPOS	0	120.000	120.000	120.000	0
<b>Totaal 8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>		<b>146.450</b>	<b>306.100</b>	<b>452.550</b>	<b>48.722</b>	<b>-403.828</b>
<b>9 Overhead</b>						
471009	Toevoeging reserve progr. 9	-284.000	284.000	0	0	0
471028	Toev.res. automatisering	0	-201.000	-201.000	0	201.000
871009	Beschikking reserve progr. 9	512.528	-512.518	10	0	-10
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	800.359	800.359	434.108	-366.251
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	0	111.000	111.000	98.125	-12.875
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	0	140.000	140.000	96.633	-43.367
871025	Bes.res. gebouwenbeheer	0	0	0	0	0
871028	Bes.res. automatisering	0	175.595	175.595	0	-175.595
<b>Totaal 9 Overhead</b>		<b>228.528</b>	<b>797.436</b>	<b>1.025.964</b>	<b>628.866</b>	<b>-1.654.830</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>		<b>2.590.888</b>	<b>3.237.567</b>	<b>5.828.455</b>	<b>2.112.363</b>	<b>-3.716.092</b>

### Analyse begrotingsafwijkingen

Hiervoor is ook reeds per programma en voor de algemene dekkingsmiddelen ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers voor en na wijziging.

### Recapitulatie reserves (bedragen x € 1.000)

<b>Stand 01-01-2021</b>		<b>48.508</b>
bij: jaarresultaat 2020	487	
bij: toevoegingen	1.904	
af: onttrekkingen	4.016	
		<b>-1.625</b>
<b>Stand 31-12-2021</b>		<b>46.882</b>

### Recapitulatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)

<b>Stand 01-01-2021</b>		<b>2.060</b>
bij: toevoegingen	872	

af: onttrekkingen	201	
idem t.g.v. reserves	0	
		671
<b>Stand 31-12-2021</b>		<b>2.731</b>

# Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

## WNT-verantwoording 2021 Gemeente Staphorst

Het voor de gemeente toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	S. Voortman	M. Kragting
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.102	105.647
Beloningen betaalbaar op termijn	12.329	20.375
<b>Subtotaal</b>	<b>83.431</b>	<b>126.022</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>83.431</b>	<b>126.022</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	S. Voortman	M. Kragting
Functiegegevens	Griffier	Gemeentesecretaris

Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	16/03-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.052	82.317
Beloningen betaalbaar op termijn	11.331	15.436
<b>Subtotaal</b>	<b>74.383</b>	<b>97.753</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	159.811
<b>Bezoldiging</b>	<b>74.383</b>	<b>97.753</b>

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

**Niet van toepassing**

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen:*

**Niet van toepassing**

1d. *Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder:*

**Niet van toepassing**

1e. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700:*

**Niet van toepassing**

1f. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is:*

**Niet van toepassing**

1g. *Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is:*

**Niet van toepassing**

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

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

**Niet van toepassing**

## **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

# Balans per 31 december 2021

Balans	Balans 2021	Balans 2020
<b>Activa</b>		
Totaal vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inv. met economisch nut	18.185.806	18.588.285
Inv. met econ. nut met heffing	6.793.018	7.092.550
Inv. openb. ruimte maats. nut	5.048.805	3.850.330
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>30.027.629</b>	<b>29.531.165</b>
Financiële vaste activa		
Kap. verstrekt aan deelneming	184.241	184.241
Leningen aan deelnemingen	491.739	572.923
Overige langlopende leningen	1.197.221	1.208.163
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>1.873.201</b>	<b>1.965.328</b>
<b>Totaal Totaal vaste activa</b>	<b>31.900.831</b>	<b>31.496.493</b>
Totaal vlottende activa		
Voorraden		
Bouwgrond. in expl.(onhd.werk)	0	473.446
Gereed product en handelsgoed.	309.403	545.965
<b>Totaal Voorraden</b>	<b>309.403</b>	<b>1.019.410</b>
Uitzettingen korten dan 1 jaar		
Vord. op openbare lichamen	3.130.144	2.597.074
Uitz.: Rek.Crt. met het Rijk	18.318.189	19.451.542
Overige vorderingen	1.104.823	1.607.497
<b>Totaal Uitzettingen korten dan 1 jaar</b>	<b>22.553.156</b>	<b>23.656.113</b>
Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)		
Kassaldi	1.236	1.223
Banksaldi	45.474	8.854
<b>Totaal Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)</b>	<b>46.709</b>	<b>10.078</b>
Overlopende activa		
Overl.act.: n.t.o. bijdr. Rijk	601.874	735.380
Overl.act.: Overige	1.539.674	1.534.892
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>2.141.547</b>	<b>2.270.271</b>
<b>Totaal Totaal vlottende activa</b>	<b>25.050.816</b>	<b>26.955.872</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>56.951.647</b>	<b>58.452.365</b>
<b>Passiva</b>		
Totaal vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	8.507.828	7.806.356
Bestemmingsreserve	38.375.468	40.701.921
Saldo van rekening	1.781.712	487.382
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>48.665.008</b>	<b>48.995.659</b>
Voorzieningen		
Voorzieningen	2.730.947	2.059.688
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>2.730.947</b>	<b>2.059.688</b>
Vaste schuld langer dan 1 jaar		
Onderh.lening banken en overig	0	98.891
<b>Totaal Vaste schuld langer dan 1 jaar</b>	<b>0</b>	<b>98.891</b>
<b>Totaal Totaal vaste passiva</b>	<b>51.395.956</b>	<b>51.154.238</b>
Totaal vlottende passiva		
Vlottende schuld < dan 1 jaar		
Overige kasgeldleningen	50.836	0
Overige vlottende schulden	1.716.814	1.834.932
<b>Totaal Vlottende schuld &lt; dan 1 jaar</b>	<b>1.767.651</b>	<b>1.834.932</b>
Overige overlopende passiva		

Balans	Balans 2021	Balans 2020
NL. overh. ontv. ntb spec. uit	1.428.639	4.409.850
Nog te betalen	2.359.401	1.053.345
<b>Totaal Overige overlopende passiva</b>	<b>3.788.040</b>	<b>5.463.195</b>
<b>Totaal Totaal vlottende passiva</b>	<b>5.555.691</b>	<b>7.298.127</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>56.951.647</b>	<b>58.452.365</b>

# Toelichting op de balans per 31 december 2021

# Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

## Inleiding

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

## Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

## Stelselwijzigingen

Bij de gemeente Staphorst is sprake geweest van wijzigingen van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen. Op d.d. 17 november 2020 heeft de raad besloten om met ingang van 2021 een voorziening gebouwenbeheer te vormen. Hiermee worden de lasten meer geëgaliseerd, verbetert de structurele financiële positie en wordt er uitvoering gegeven aan de aanbevelingen van de financiële scan van de provincie Overijssel.

## Herrubricering

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

## Activa

### Vaste activa (met economisch nut)

#### *Overige investeringen met economisch nut*

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

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



De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

	Openbare verlichting	10 - 20 jaar
	Rotondes	15 jaar
	Verkeersremmende maatregelen	10 - 15 jaar
	Bruggen, viaducten en overige grote kunstwerken	Max. 40 jaar

#### **Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut**

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

#### **Financiële vaste activa**

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

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

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

#### **Vlottende activa**

##### *Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie*

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

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

##### *Handelsgoederen*

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

##### *Vorderingen en overlopende activa*

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

##### *Liquide middelen en overlopende posten*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### **Passiva**

##### *Eigen Vermogen*

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

##### *Voorzieningen*

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

*Vaste schulden*

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

*Vlottende passiva*

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

*Borg- en garantstellingen*

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

# Vaste activa

## A | Materiële vaste activa

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Investerings met economisch nut	18.588	18.186
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.093	6.793
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	3.850	5.049
<b>Totaal materiële vaste activa (MVA)</b>	<b>29.531</b>	<b>30.028</b>

Investerings met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

(x € 1.000)	31-12-2020	Herrubricering	Investerings	Desinvesterings	Afwaardering	Afschrijvings	Bijdrage derden	31-12-2021
MVA-a - gronden en terreinen	2.758					41		2.717
MVA-b - strategische gronden	303			3				300
MVA-c - gronden bestemd voor concrete gebiedsontwikkeling op termijn	2.768	-577	918	3				3.106
MVA-d - bedrijfs- en ov. gebouwen	11.175		150			682		10.643
MVA-e - grond- weg en waterbouwkundige werken	77					6		71
MVA-f - vervoersmiddelen	714		136			177		673
MVA-g - machines, apparaten en installaties	631		44			140		535
MVA-h - overige MVA	162					21		141
<b>Totaal</b>	<b>18.588</b>	<b>-577</b>	<b>1.248</b>	<b>6</b>		<b>1.067</b>		<b>18.186</b>

De onderstaande overzichten geven de investering/desinvestering met economisch nut weer:

MVA-a - gronden en terreinen (x € 1.000)	31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvings	Bijdrage derden	31-12-2021
Diverse cultuurgronden	619					619
MVA-b - strategische gronden (x € 1.000)	31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvings	Bijdrage derden	31-12-2021
Industrie De Esch 0	303		3			300
MVA-c - gronden bestemd voor concrete	31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvings	Bijdrage derden	31-12-2021

gebiedsontwikkeling op termijn (x € 1.000)						
Woningbouw Rouveen Zuid	2.191	918	3			3.106
MVA-d - bedrijfs- en ov. gebouwen (x € 1.000)	31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2021
Verduurzaming gemeentehuis (label C 2023)		79				79
Verplaatsen kapschuur		39				39
Opslagtank zoutoplossing		32				32
MVA-f - vervoersmiddelen (x € 1.000)	31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2021
Fietspadsproeier		32				32
Hoogwerker		63				63
Pick-up auto		41				41
MVA-g - machines, apparaten en installaties (x € 1.000)	31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2021
Automatisering	83	44		57		70

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden gegeven:

(x € 1.000)	31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2021
Begraafplaatsen	366	26		15		377
Riolering	6.727	30	5	336		6.416

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut:

(x € 1.000)	31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2021
Wegen	3.850	1.509	12	128	170	5.049

## B | Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

(x € 1.000)	31-12-2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossing	31-12-2021
<b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>					
Deelnemingen	184	0	0	0	184
<b>Leningen aan:</b>					
Deelnemingen	573	0	0	81	492
Overige langlopende leningen	1.208	13	0	24	1.197

Totaal financiële vaste activa	1.965	13	0	105	1.873
<b>Mutaties leningen:</b>					
Achtergestelde lening Vitens	81	0	0	81	0
Geldleningen i.v.m. exploitatiebijdrage de Baarge	56	0	0	4	52
Geldlening stichting zwembad	100	0	0	20	80
Startersleningen	380	13	0	0	393

# Flottende activa

## A | Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Voorraden (x € 1.000)		2020	2021
Bouwgronden in exploitatie (onderhanden werk)		473	
Gereed product en handelsgoederen		546	309
<b>Totaal</b>		<b>1.019</b>	<b>309</b>

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Herrubricering	Nog te maken kosten	Winst uitname	31-12-2021
Industrieterein Bullingerslag	473			-473			0

Gereed product en handelsgoederen (x € 1.000)	31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Herrubricering	31-12-2021
Bouwkavel de Triangel	56				56
Bouwkavel de Levensboom	253	1		1	253
De Slagen uitbreiding	237			-38	0
<b>Totaal</b>	<b>546</b>	<b>1</b>		<b>-37</b>	<b>309</b>

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

De in de balans opgenomen uitzettingen korter dan één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Soort vordering (x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021	Voorziening oninbaar	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	2.597	3.130		3.130
Uitzettingen 's Rijks schatkist	19.451	18.318		18.318
Overige vorderingen	1.607	1.315	210	1.105
	<b>23.656</b>	<b>22.763</b>	<b>210</b>	<b>22.553</b>

Specificatie vorderingen op openbare lichamen (x € 1.000)	31-12-2020	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	31-12-2021
Nederlandse overheidslichamen	2.597	2.597	3.130	3.130

Specificatie overige vorderingen (x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021	Voorziening oninbaar	Gecorrigeerd saldo 31-12-2021
Debiteuren algemeen	460	162		162
Debiteuren gemeentelijke belastingen	847	694	39	655

Debiteuren bijstand	215	281	140	141
Debiteuren leenbijstand zelfstandigen (incl. TOZO)	85	178	31	147
	1.607	1.315	210	1.105

**De uitzettingen korten dan één jaar bestaan uit:**

- Vorderingen openbare lichamen betreft compensabele BTW i.v.m. het BTW-compensatiefonds. Dit bedrag zal in juli 2022 worden ontvangen.
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist betreft de (verplicht) bij het Rijk uitgezette overtollige liquide middelen, tegen het gehele jaar 0%.
- Debiteuren gemeentelijke belastingen betreffen grotendeels afvalstoffenheffing 2021 variabel tarief. Deze aanslagen zijn in januari 2022 opgelegd.

**C | Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Kassaldi (burgerzaken)	1	1
Banksaldi	9	45
	10	46

Het saldo liquide middelen staat de gemeente vrij ter beschikking.

**D | Overlopende activa**

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	649	396
Van Europese of Nederlandse overheden n.t.o. voorschotbedragen specifieke uitkeringen	735	602
Nog te ontvangen bedragen	270	306
Gemaakte kosten gronduitgifte door derden	616	838
	2.270	2.142

Gemaakte kosten gronduitgifte door derden (x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Verhaalbare kosten derden	616	838

Gemaakte kosten gronden uitgifte door derden betreffen de faciliterende grondexploitaties IJhorst Poelweg en De Esch IV en het toekomstig in exploitatie te nemen De Esch V.

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

Specifieke uitkering (x € 1.000)	Ultimo 2020	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2021
----------------------------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-------------



ESF subsidie	20			20
Subsidie fietspad Kanlaan	446			446
Beschermd wonen 2020	269		269	0
Beschermd wonen 2021		130		130
Subsidie toeslagenproblematiek		1		1
Subsidie kwijtschelding kinderopvang		4		4
Subsidie kwijtschelding belastingen		1		1
	<b>735</b>	<b>136</b>	<b>269</b>	<b>602</b>

# Vaste passiva

## A | Eigen vermogen

De in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Algemene reserve	7.806	8.507
Bestemmingsreserves	40.702	38.375
Resultaat na bestemming	487	1.782
<b>Totaal</b>	<b>48.995</b>	<b>48.664</b>

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.400					3.400
Reserve zonder bestemming	4.406	2.003	10	1.799	487	5.107
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>7.806</b>	<b>2.003</b>	<b>10</b>	<b>1.799</b>	<b>487</b>	<b>8.507</b>
Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Reserve grondexploitatie	2.839		398	153		3.084
Reserve grondexploitatie met bestemming	577					577
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	7.203			144		7.059
Reserve onderhoud Conradsweg (zandput Hoojdijk)	128		7			135
Reserve rioolbeheer	3.587	-345				3.242
Reserve matiging afvalstoffenheffing	495			117		378
Reserve met bestemming	141			12		129
Reserve wegenbeheer - betonwegen	4.000					4.000
Idem - asfalt - en klinkerwegen	2.223		870	328		2.765
Reserve verkeersontsluiting	500			12		488
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	11.608			744		10.864

Reserve afschrijving vervoermiddelen	762			131		631
Reserve gebouwenbeheer	1.677					1.677
Reserve EPOS	120			120		0
Reserve nadelig rekening saldo	3.885	-2.003				1.882
Reserve duurzaamheid	62		412			474
Reserve automatisering	13					13
Reserve beschermd wonen	800		207	30		977
Reserve achtergestelde lening NV Vitens	81			81		0
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>40.702</b>	<b>-2.348</b>	<b>1.894</b>	<b>1.872</b>	<b>0</b>	<b>38.375</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>48.508</b>	<b>-345</b>	<b>1.904</b>	<b>3.671</b>	<b>487</b>	<b>46.882</b>

(x € 1.000)	2020	2021
Saldo rekening baten en lasten	487	1.782

Conform artikel 54.1 besluit begroten en verantwoordend wordt er per reserve een toelichting gegeven.

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

Reserve matiging afvalstoffenheffing	Kostendeekkende afvalinzameling en gelijkmatige kostenverloop afvalstoffenheffing	Afvalstoffenheffing , dividend en rente achtergestelde lening N.V. Rova	N.v.t.
Reserve met bestemming	Reservering van dekkingsmiddelen die door de raad specifiek zijn aangewezen	N.v.t.	N.v.t.
Reserve wegenbeheer - betonwegen-	Uitvoering wegenbeheerplan (geen reconstructies) en egalisatie jaarlijkse kosten	Jaarlijkse storting ten laste van gemeentebegroting en gunstige aanbestedingen	Benodigd volgens wegenbeheersplan
Reserve wegenbeheer - asfalt en klinkerwegen-	Uitvoering wegenbeheerplan (geen reconstructies) en egalisatie jaarlijkse kosten	Jaarlijkse storting ten laste van gemeentebegroting en gunstige aanbestedingen	Benodigd volgens wegenbeheersplan
Reserve verkeersontsluiting	Dekking deel kosten aanleg extra ontsluiting A-28	N.v.t.	N.v.t.
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	Dekken afschrijvingslasten alle gemeentelijke gebouwen	Bij nieuwe kredieten voeding vanuit andere reserves of exploitatie	De te dekken afschrijvingslasten
Reserve afschrijving vervoermiddelen	Dekken afschrijvingslasten vervoermiddelen	Bij nieuwe kredieten voeding vanuit andere reserves of exploitatie	De te dekken afschrijvingslasten
Reserve gebouwenbeheer	Dekken kosten cyclisch onderhoud gemeentelijke gebouwen. De reserve is per 1 januari 2021 omgezet in een voorziening	N.v.t.	N.v.t.
Reserve EPOS	Dekking lasten invoering EPOS	N.v.t.	N.v.t.
Reserve nadelig rekening saldo	Dekking nadelig begrotingssaldo toekomstige jaren	Algemene reserve	Het nadelig begrotingssaldo
Reserve duurzaamheid	Dekking tekorten uitvoering programma duurzaamheid	Overschotten E&K budgetten	N.v.t.
Reserve automatisering	Uitvoering automatiseringsnota	N.v.t.	N.v.t.
Reserve beschermd wonen	Dekken overschrijding tekort beschermd wonen ten opzichte van de oorspronkelijke raming	N.v.t.	N.v.t.
Reserve achtergestelde lening Vitens NV	De jaarlijkse aflossing door Vitens van de lening onttrekken uit de reserve, zodat er een jaarlijks voordeel is in zowel de begroting als de jaarrekening ter grootte van de aflossing	N.v.t.	Gelijk aan de stand van de vordering van de lening van Vitens

## B | Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

(x € 1.000)		31-12-2020	31-12-2021			
Voorzieningen, verplichtingen, verliezen en risico's		2.020	1.869			
Voorziening ter egalisering van de kosten			820			
Door derden bekleemde middelen		40	42			
		<b>2.060</b>	<b>2.731</b>			
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's (x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Mutaties			Aanwending	Saldo 31-12-2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening pensioenverplichting wethouders	1.744			49	46	1.649
Voorziening voormalig personeel	260		45	3	98	198

Voorziening reparatie 3e ww-jaar	16		6			22
	2.020		51	52	144	1.869
Voorziening ter egalisering van kosten (x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Mutaties			Aanwending	Saldo 31-12-2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening gebouwenbeheer			413		5	408
Voorziening rioolbeheer		345	67			412
		345	480		5	820
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting (x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Mutaties			Aanwending	Saldo 31-12-2021
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening onderhoud Conradsweg	40		2			42
	40		2			42

#### Toelichting

Voor een uitgebreide toelichting op voorzieningen wordt verwezen naar de Nota reserves en voorzieningen 2019.

#### C | Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

(x € 1.000)	31-12-2020		31-12-2021		
Onderhandse leningen Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		99			
		99			
(x € 1.000)	31-12-2020	Herrubricering	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2021
Onderhandse leningen Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	99	-99			
	99	-99			

De looptijd van deze lening is tot mei 2022. Per 31-12-2021 wordt deze lening verantwoord onder de vlottende passiva.

# Vlottende passiva

## Vlottende Passiva

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	1.834	1.543
Overlopende passiva	5.463	3.788
	<b>7.297</b>	<b>5.331</b>

## A | Kortlopende schulden

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Overige kasgeldleningen		51
Overige schulden		1.174
- crediteuren algemeen	1.652	118
- crediteuren bijstand (incl. TOZO)	70	238
- crediteuren jeugdzorg	112	
Bouwgronden in exploitatie		185
	<b>1.834</b>	<b>1.766</b>

De onderverdeling van de in de balans opgenomen kasgeldleningen is als volgt:

(x € 1.000)	31-12-2020	Herrubricering	Vermeerderingen	Aflossingen	31-12-2021
Overige kasgeldleningen		99		48	51
		<b>99</b>		<b>48</b>	<b>51</b>

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

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	31-12-2020	Investerings	Desinvesterings	Herrubricering	Nog te maken kosten	Winst uitname	31-12-2021
Industrieterein Bullingerslag		194	1.678	306		179	998
Woningbouw IJhorst Poeleweg		21	4	521			-538
Industrieterein De Esch IV				275			-275
<b>Totaal</b>		<b>215</b>	<b>1.682</b>	<b>1.102</b>		<b>179</b>	<b>185</b>

## Recapitulatie onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)

(x € 1.000)	2020	2021
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	460	473
<b>Bestedingen in het jaar gespecificeerd naar:</b>		
- Interne doorberekeningen binnen de organisatie	34	69
- Overige bestedingen	364	775
- Winstneming	583	179

<b>Opbrengsten gespecificeerd naar:</b>		
- Verkopen	-968	-1.682
- Inschrijfrechten/pachten etc.		
<b>Boekwaarde per 31 december van in exploitatie zijnde gronden</b>	<b>473</b>	<b>-185</b>
<b>Vermoedelijk nog te maken kosten</b>	1.530	3.944
<b>Vermoedelijke opbrengsten van nog uit te geven gronden</b>	-3.648	-7.175
<b>i. Geraamd eindresultaat</b>	<b>1.645</b>	<b>3.416</b>

## B | Overlopende passiva

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021
Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	4.410	1.429
Nog te betalen bedragen		
- transitorische rente	4	2
- overige overlopende passiva	523	2.118
- aangegane verplichtingen	527	239
	<b>5.463</b>	<b>3.788</b>

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

Specifieke uitkering:	Ultimo 2020	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2021
Prov. Overijssel - subsidie sportaccommodatie en jeugd 90%	3		3	0
Prov. Overijssel - subsidie ISV geluid	312		312	0
Prov. Overijssel - doorontwikkeling energieloket	9		9	0
Prov. Overijssel - fietspad Reggersweg	50		50	0
Prov. Overijssel - leefb.kleine kernen uitk.toren	46		11	35
Prov. Overijssel - vitale vak.parken Vechtdal	50		32	18
Nog te betalen ZIN	14		14	0
Prov. Overijssel - pilot langdurig landschapsbeheer	19		1	18
Nog te betalen RSR	20	10	20	10
Gemeente Dalfsen	70		70	0
Nog te betalen WMO	20	43	20	43
Declaratie BBZ	10			10
GKB	9		9	0

TOZO	3.585	923	3.585	923
RBZ	8		8	0
LKS	18		18	0
Uitkeringen SOZA	168	138	168	138
Prov. Overijssel - energieadvies		9		9
Prov. Overijssel - circulair energiegebruik		22		22
Prov. Overijssel - cultuureducatie		20		20
Prov. Overijssel - uitvoering programma Oldematen en Zwartewaterklooster		100		100
Toezicht en handhaving (A7)		53		53
Inburgering grote gezinnen (A10)		7		7
Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)		24		24
	4.410	1.349	4.330	1.429



# Overige

## A | Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Kredietfaciliteiten

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

### Verlofuren

Het saldo per 31 december 2021 van de nog niet opgenomen verlofuren is 15.036 uur tegen € 24,75 is €372K. Het saldo per 31 december 2021 van het voormalige personeel van Reestmond is 2.882 tegen € 12,57 is €36K. Dit verlofsaldo is bepaald op basis van een ontvangen opgave, wat enige onzekerheid met zich mee brengt.

### Brand

In 2021 is er een brand geweest bij de gemeentewerf. Dit heeft geleid tot vervanging van inventaris. Vanuit de verzekering wordt in 2022 een bedrag uitgekeerd voor de brandschade, derhalve is een nog te ontvangen bedrag opgenomen voor het volledige verzekeringsontvangst. De opbrengsten waar nog geen vervangingskosten uit 2021 tegenover staan, zijn per balansdatum verantwoord als nog te maken kosten.

## B | Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Verslagjaar 2021					
(1)	Drempelbedrag	292		1.000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	19	22	19	11
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	272	270	981	989
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
Verslagjaar 2021					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	38.893			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	38.893			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
<b>Tot 1 juli 2021</b> (1) = (4b) x 0,0075 + (4c) x 0,002 met een minimum van € 250.000					
<b>Vanaf 1 juli 2021</b> (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	292	1.000	
<b>(2) berekening kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.735	2.002	1.702	1.039
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a)/(5b)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	19	22	19	11

(bedragen x € 1.000)

### C | Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

# Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2021



**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022**

Verstrekk er	Uitkeringsco de	Specifieke uitkering  Juridische grondslag  Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving  Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i>	
			€ 65	€ 24.529	Ja	Ja		
JenV	A10	Regeling financiële impuls huisvesting grote gezinnen vergunninghouders  Gemeenten	Besteding aan beleidsdoelstelling (jaar T)?	Cumulatieve besteding aan beleidsdoelstelling (t/m jaar T)	Huisvesting gerealiseerd in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting als bij één van de vorige indicatoren "nee" is ingevuld	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A10/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A10/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A10/05</i>	
			€ 25.876	€ 25.876	Ja		Ja	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen  Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i>	
			IJsselland	€ 22.616	Ja	€ 22.616	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	

		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>
			€ 0	13	13	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>		
			Ja	Ja	Ja		
			<b>Reeks 1</b> Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>  <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	<b>Reeks 1</b> Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	<b>Reeks 1</b> Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	<b>Reeks 1</b> Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>			
			<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i>	<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i>
							<b>Reeks 2</b> Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)  <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20	
			€ 4.940	€ 4.940	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) <b>Keuze normbedragen</b>  <i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: B2/22</i>					
			€ 0	€ 0					
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik  Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/01</i>	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/02</i>	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/03</i>				
			Ja	1.882	1.882				
			Projectnaam/nummer per project  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/04</i>	Besteding (jaar T) per project  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/05</i>	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C1/06</i>	Besteding (jaar T) aan afwijkingen  Alleen invullen bij akkoord ministerie  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C1/07</i>			
			1 2019-0000621021	€ 42.867	Ja				
			2						
			Kopie projectnaam/nummer  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Toelichting op afwijkingen  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i>			

			Indicator: C1/08	Indicator: C1/09	Indicator: C1/10	Indicator: C1/11		
			1 2019-0000621021	€ 90.000		Ja		
			2					
<b>BZK</b>	<b>C43</b>	<b>Regeling reductie energiegebruik woningen</b>	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449247	€ 75.685	€ 75.685	1.000		Nee
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			1	€ 150	€ 313	Ja		
<b>OCW</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)</b>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 368.470	€ 71.812	€ 23.802	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering		



			verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	tie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	onderwijsachterstandenbeleid <b>Bedrag</b>  <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>		
			1					
<b>OCW</b>	<b>D14</b>	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld  <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen  <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs  <i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>		
			1					
<b>IenW</b>	<b>E21</b>	<b>Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra 2020 – 2022</b>  Gemeenten en GR'en	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Cofinanciering (jaar T)  <i>Aard controle R</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i>	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: E21/01	Indicator: E21/02	Indicator: E21/03	Indicator: E21/04	Indicator: E21/05	Indicator: E21/06
			€ 36.548	€ 36.548	€ 124.100	€ 124.100	Nee	Ja
			Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E21/07					
<b>lenW</b>	<b>E27B</b>	<b>Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)</b>	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	<b>Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen</b>	<b>Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen</b>	
		<b>Provinciale beschikking en/of verordening</b>				Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	
		Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Aard controle R Indicator: E27B/02	Aard controle R Indicator: E27B/03	Aard controle R Indicator: E27B/04	Aard controle R Indicator: E27B/05	
			1 2014/0019779	€ 0	€ 541.879	€ 0	€ 0	
			2					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen	

								meer wilt verantwoorden	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i>		
			1 2014/0019779	€ 446.000	€ 1.800.043			Nee	
			2						
<b>EZK</b>	<b>F9</b>	<b>Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie</b>	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting		
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>		
			1 Opstellen Transitie Visie Warmte	€ 20.660	€ 20.660	Ja			
			2						
			3						
			4						
			5						
			6						
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>						
			Ja						
<b>SZW</b>	<b>G2</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentebel 2021</b>	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening	
			Alle gemeenten verantwoord hier het						

		gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklouze werknemers (IOAW)	oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklouze werknemers (IOAW)	ng oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte en gewezen zelfstandigen (IOAZ)	ng oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte en gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 1.573.856	€ 67.899	€ 110.533	€ 44	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
		€ 5.047	€ 11.635	€ 0	€ 219.054	€ 0	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>					
		€ 0	Ja					
<b>SZW</b>	<b>G3</b>	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

		<p><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b></p> <p>Alle gemeenten verantwoordten hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>						
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkings (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T)		
			<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
<b>SZW</b>	<b>G4</b>	<p><b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021</b></p> <p>Alle gemeenten verantwoordten hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr</p>	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings (overig)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

	<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 19.702	€ 0	€ 0	
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.373	€ 10.157	€ 0	
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 127.591	€ 15.900	€ 1.171	€ 0	€ 0	
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 88.865	€ 0	€ 986	€ 0	€ 0	
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 43.111	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>			
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	11	3	Ja			
4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	22	0	Ja			
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	15	0	Ja			
Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>				
€ 0	€ 0	0				
Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering		

			buitenland (gemeente Maastricht)	Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4	buitenland (gemeente Maastricht), overig	Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/18</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>SZW</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel</b>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)		
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>		
			€ 0	€ 0	13		
<b>VWS</b>	<b>H4</b>	<b>Regeling specifieke uitkering stimulerings sport</b>	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			

		Gemeenten	Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				Toelichting - Verplicht als het betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			€ 48.903	€ 321.944				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
1			SPUK21-SPUKSPRT21071	€ 321.944	€ 87.834	€ 152.316	€ 81.794	
2								
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>	<b>Gerealiseerd</b>
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
1			1037207	€ 42.571	€ 0	€ 14.992	€ 0	€ 14.992
2								
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
1			1037207	Nee				
2								
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			



			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03				
			€ 428	Ja	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betref jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03				
			1 2020	SPUKIJZ21115	€ 28.790				
			2 2021	SPUKIJZ21R2170	€ 49.209				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betref jaar?		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08		
			1 Zwembad "De Broene Eugte"	€ 28.790	€ 28.790	€ 0	2020		
2 Zwembad "De Broene Eugte"	€ 49.209	€ 49.209	€ 0	2021					
3									
LNV	L7B	Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland  SiSa tussen medeoverheden	Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02	Aard controle R Indicator: L7B/03	Aard controle R Indicator: L7B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/06	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
			1 Oldematen/Zwaterwaterklooster	030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 0	Nee		
2									



## Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2021

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
Lasten				
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>				
0.1 Bestuur	-1.443.836	35.667	-1.408.169	-1.152.756
0.2 Burgerzaken	-381.106	-56.014	-437.120	-539.853
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-35.905	0	-35.905	-34.762
0.5 Treasury	-8.865	-482	-9.347	-9.510
0.61 OZB woningen	-337.724	-24.615	-362.339	-355.992
0.62 OZB niet woningen	-68.542	-60.900	-129.442	-107.364
0.64 Belastingen overig	-26.581	-2.538	-29.119	-31.705
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	-4.723	-456	-5.179	-5.017
0.8 Overige baten en lasten	-542.676	454.655	-88.021	-63
0.9 Vennootschapsbelasting	-30.450	0	-30.450	5.985
<b>Totaal 0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>-2.880.408</b>	<b>345.316</b>	<b>-2.535.092</b>	<b>-2.231.038</b>
<b>1 Veiligheid</b>				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.122.585	-156.254	-1.278.839	-1.202.905
1.2 Openbare orde en veiligheid	-326.713	-45.701	-372.414	-287.880
<b>Totaal 1 Veiligheid</b>	<b>-1.449.298</b>	<b>-201.955</b>	<b>-1.651.254</b>	<b>-1.490.785</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>				
2.1 Verkeer en vervoer	-2.883.067	-128.631	-3.011.699	-2.154.798
2.2 Parkeren	-7.469	0	-7.469	-7.385
2.4 Econom. havens en waterwegen	0	-26.337	-26.337	0
2.5 Openbaar vervoer	-12.377	648	-11.729	-12.296
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>-2.902.913</b>	<b>-154.321</b>	<b>-3.057.234</b>	<b>-2.174.479</b>
<b>3 Economie</b>				
3.1 Economische ontwikkeling	-108.591	-71.913	-180.505	-110.328
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-7.247	-3.454.846	-3.462.093	-1.772.885
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-54.129	0	-54.129	-47.810
3.4 Economische promotie	-30.677	-11.333	-42.010	-35.690
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>-200.645</b>	<b>-3.538.092</b>	<b>-3.738.737</b>	<b>-1.966.712</b>
<b>4 Onderwijs</b>				
4.1 Openbaar basisonderwijs	-368	368	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-565.531	-48.861	-614.391	-578.666
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	-1.104.885	-36.236	-1.141.121	-1.104.816
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>	<b>-1.670.784</b>	<b>-84.728</b>	<b>-1.755.512</b>	<b>-1.683.481</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>				
5.1 Sportbeleid en activering	-90.684	-299	-90.984	-94.673
5.2 Sportaccommodaties	-1.114.630	-107.644	-1.222.274	-1.260.508

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	-69.431	-10	-69.441	-77.663
5.4 Musea	-60.002	-33	-60.034	-58.142
5.5 Cultureel erfgoed	-82.443	-247	-82.690	-66.669
5.6 Media	-345.109	-12.049	-357.159	-357.479
5.7 Openbaar groen en recreatie	-1.849.431	-1.076.741	-2.926.172	-1.817.671
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>-3.611.730</b>	<b>-1.197.023</b>	<b>-4.808.753</b>	<b>-3.732.805</b>
<b>6 Sociaal domein</b>				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-923.145	-800.801	-1.723.946	-1.350.160
6.2 Wijkteams	-691.667	-18.494	-710.161	-836.604
6.3 Inkomensregelingen	-2.891.594	-38.347	-2.929.941	-2.772.159
6.4 Begeleide participatie	-1.081.778	126.354	-955.424	-1.001.363
6.5 Arbeidsparticipatie	-299.583	-46.655	-346.237	-348.831
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-478.109	-10.663	-488.772	-484.223
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.834.687	-64.310	-1.898.997	-1.835.734
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-3.184.028	-637.406	-3.821.434	-3.725.797
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-36.485	-145.117	-181.602	-206.533
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-103.488	-328	-103.816	-126.115
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>	<b>-11.524.564</b>	<b>-1.635.766</b>	<b>-13.160.330</b>	<b>-12.687.520</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>				
7.1 Volksgezondheid	-930.245	-79.399	-1.009.644	-919.735
7.2 Riolering	-1.204.457	1.000	-1.203.457	-1.578.396
7.3 Afval	-1.326.503	9.491	-1.317.011	-1.304.411
7.4 Milieubeheer	-1.614.639	-257.389	-1.872.027	-1.356.047
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-307.386	-27.264	-334.651	-353.038
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>-5.383.230</b>	<b>-353.561</b>	<b>-5.736.790</b>	<b>-5.511.628</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>				
8.1 Ruimtelijke ordening	-683.214	-113.169	-796.384	-658.046
8.2 Grondexploitatie	-1.000.941	916.195	-84.746	-974.386
8.3 Wonen en bouwen	-803.184	-148.940	-952.124	-854.051
<b>Totaal 8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>-2.487.339</b>	<b>654.086</b>	<b>-1.833.253</b>	<b>-2.486.483</b>
<b>9 Overhead</b>				
0.4 Overhead	-6.782.187	-1.393.184	-8.175.371	-7.575.467
<b>Totaal 9 Overhead</b>	<b>-6.782.187</b>	<b>-1.393.184</b>	<b>-8.175.371</b>	<b>-7.575.467</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-38.893.098</b>	<b>-7.559.227</b>	<b>-46.452.326</b>	<b>-41.540.398</b>
Baten				
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>				
0.1 Bestuur	106.220	0	106.220	126.516
0.2 Burgerzaken	200.899	5.000	205.899	228.639
0.5 Treasury	478.586	-57.000	421.586	437.815
0.61 OZB woningen	2.106.530	2.929	2.109.459	2.122.120

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
0.62 OZB niet woningen	1.809.920	-20.000	1.789.920	1.778.525
0.64 Belastingen overig	60.901	-279	60.622	61.472
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	22.512.000	1.499.467	24.011.467	24.243.762
0.8 Overige baten en lasten	9.000	0	9.000	6.179
<b>Totaal 0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>27.284.055</b>	<b>1.430.117</b>	<b>28.714.172</b>	<b>29.005.027</b>
<b>1 Veiligheid</b>				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	45.066	0	45.066	42.913
1.2 Openbare orde en veiligheid	11.926	0	11.926	27.645
<b>Totaal 1 Veiligheid</b>	<b>56.992</b>	<b>0</b>	<b>56.992</b>	<b>70.558</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>				
2.1 Verkeer en vervoer	79.686	0	79.686	220.556
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>79.686</b>	<b>0</b>	<b>79.686</b>	<b>220.556</b>
<b>3 Economie</b>				
3.1 Economische ontwikkeling	11.000	50.000	61.000	62.362
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	3.402.396	3.402.396	1.952.155
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	30.612	-5.000	25.612	29.487
3.4 Economische promotie	165.875	0	165.875	190.482
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>207.488</b>	<b>3.447.396</b>	<b>3.654.884</b>	<b>2.234.485</b>
<b>4 Onderwijs</b>				
4.2 Onderwijshuisvesting	21.244	-13.703	7.541	2.194
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	378.495	0	378.495	434.702
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>	<b>399.739</b>	<b>-13.703</b>	<b>386.036</b>	<b>436.896</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	18.007
5.2 Sportaccommodaties	219.018	-37.905	181.113	270.417
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	0	0	0	23.916
5.7 Openbaar groen en recreatie	6.506	12.929	19.436	78.243
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>225.524</b>	<b>-24.975</b>	<b>200.549</b>	<b>390.583</b>
<b>6 Sociaal domein</b>				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	43.645	278.000	321.645	81.432
6.2 Wijkteams	0	0	0	4.800
6.3 Inkomensregelingen	2.070.194	220.985	2.291.179	2.325.518
6.5 Arbeidsparticipatie	43.645	0	43.645	67.568
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.553	0	3.553	1.991
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	50.750	0	50.750	56.622
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	137.231
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	75.000	75.000	282.474

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>	<b>2.211.787</b>	<b>573.985</b>	<b>2.785.772</b>	<b>2.957.636</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>				
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	10.018
7.2 Riolering	1.708.748	-148.000	1.560.748	1.558.086
7.3 Afval	1.466.556	0	1.466.556	1.558.086
7.4 Milieubeheer	0	0	0	257.219
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	345.300	0	345.300	362.479
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>3.520.604</b>	<b>-148.000</b>	<b>3.372.604</b>	<b>3.745.888</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>				
8.1 Ruimtelijke ordening	153.438	-90.000	63.438	51.777
8.2 Grondexploitatie	928.624	-913.500	15.124	1.080.224
8.3 Wonen en bouwen	590.219	0	590.219	483.305
<b>Totaal 8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>1.672.280</b>	<b>-1.003.500</b>	<b>668.780</b>	<b>1.615.306</b>
<b>9 Overhead</b>				
0.4 Overhead	71.776	221.860	293.636	532.813
<b>Totaal 9 Overhead</b>	<b>71.776</b>	<b>221.860</b>	<b>293.636</b>	<b>532.813</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>35.729.930</b>	<b>4.483.180</b>	<b>40.213.110</b>	<b>41.209.747</b>
Stortingen				
<b>1 Veiligheid</b>				
0.10 Mutatie reserves	-6.000	6.000	0	0
<b>Totaal 1 Veiligheid</b>	<b>-6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>				
0.10 Mutatie reserves	-860.000	0	-860.000	-867.071
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>-860.000</b>	<b>0</b>	<b>-860.000</b>	<b>-867.071</b>
<b>3 Economie</b>				
0.10 Mutatie reserves	0	0	0	-299.931
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-299.931</b>
<b>4 Onderwijs</b>				
0.10 Mutatie reserves	-18.000	18.000	0	0
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>	<b>-18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>				
0.10 Mutatie reserves	-95.000	95.000	0	0
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>-95.000</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 Sociaal domein</b>				
0.10 Mutatie reserves	-10.000	10.000	0	-207.474
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>	<b>-10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>-207.474</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>				
0.10 Mutatie reserves	-5.000	-26.000	-31.000	-412.388
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>-5.000</b>	<b>-26.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>-412.388</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>				
0.10 Mutatie reserves	-4.000	4.000	0	-118.058
<b>Totaal 8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>-4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>-118.058</b>
<b>9 Overhead</b>				

Exploitatie	Begroting 2021	Wijzigingen 2021	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>-284.000</b>	<b>83.000</b>	<b>-201.000</b>	<b>0</b>
<b>Totaal 9 Overhead</b>	<b>-284.000</b>	<b>83.000</b>	<b>-201.000</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>-1.282.000</b>	<b>190.000</b>	<b>-1.092.000</b>	<b>-1.904.922</b>
Onttrekkingen				
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>81.193</b>	<b>87.002</b>	<b>168.195</b>	<b>137.379</b>
<b>Totaal 0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>81.193</b>	<b>87.002</b>	<b>168.195</b>	<b>137.379</b>
<b>1 Veiligheid</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>10.000</b>	<b>25.000</b>	<b>35.000</b>	<b>9.830</b>
<b>Totaal 1 Veiligheid</b>	<b>10.000</b>	<b>25.000</b>	<b>35.000</b>	<b>9.830</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>1.304.090</b>	<b>140.872</b>	<b>1.444.962</b>	<b>530.074</b>
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>1.304.090</b>	<b>140.872</b>	<b>1.444.962</b>	<b>530.074</b>
<b>3 Economie</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>0</b>	<b>125.474</b>	<b>125.474</b>	<b>120.661</b>
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>0</b>	<b>125.474</b>	<b>125.474</b>	<b>120.661</b>
<b>4 Onderwijs</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>464.000</b>	<b>55.949</b>	<b>519.949</b>	<b>442.822</b>
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>	<b>464.000</b>	<b>55.949</b>	<b>519.949</b>	<b>442.822</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>628.824</b>	<b>900.711</b>	<b>1.529.535</b>	<b>476.983</b>
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>628.824</b>	<b>900.711</b>	<b>1.529.535</b>	<b>476.983</b>
<b>6 Sociaal domein</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>10.000</b>	<b>345.000</b>	<b>355.000</b>	<b>384.575</b>
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>	<b>10.000</b>	<b>345.000</b>	<b>355.000</b>	<b>384.575</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>711.803</b>	<b>351.023</b>	<b>1.062.826</b>	<b>1.119.315</b>
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>711.803</b>	<b>351.023</b>	<b>1.062.826</b>	<b>1.119.315</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>150.450</b>	<b>302.100</b>	<b>452.550</b>	<b>166.780</b>
<b>Totaal 8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>150.450</b>	<b>302.100</b>	<b>452.550</b>	<b>166.780</b>
<b>9 Overhead</b>				
<b>0.10 Mutatie reserves</b>	<b>512.528</b>	<b>714.436</b>	<b>1.226.964</b>	<b>628.866</b>
<b>Totaal 9 Overhead</b>	<b>512.528</b>	<b>714.436</b>	<b>1.226.964</b>	<b>628.866</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>3.872.888</b>	<b>3.047.567</b>	<b>6.920.455</b>	<b>4.017.285</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-572.281</b>	<b>161.520</b>	<b>-410.761</b>	<b>1.781.712</b>

# Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2021

## Lopende projecten programma 2

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7421007 Opslagtank zoutoplossing	44.000	0	31.900	12.100
7421018 Fietspad Kanlaan-Evenboersweg	3.635.000	1.771.317	1.318.620	545.063
7421026 Sneeuwplough nr.2 tbv tractor	9.500	0	0	9.500
7421029 Ontsluiting Oosterparallelweg	896.000	54.178	228.051	613.771
7421030 Herinr. Korte Kerkweg	270.000	238.476	12.768	18.756
7421033 Fietspad Heerenweg	1.135.000	28.592	26.947	1.079.461
7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	50.000	0	15.726	34.274
7421036 Fietspad Reggersweg	100.000	7.368	60.744	31.887
7421055 Herinr. Staph. N.O. fase 3	152.000	0	7.980	144.020
7421056 Herinr. Staph. Noord fase 4	145.000	0	0	145.000
7421057 Opzetstrooier nr. 5 VW-Crafter	38.000	0	0	38.000
7425001 Herinr. omgeving station	520.000	0	0	520.000
<b>Totaal</b>	<b>6.994.500</b>	<b>2.099.932</b>	<b>1.702.735</b>	<b>3.191.832</b>

## Afgeronde projecten programma 2

Het investeringsproject Fietspad Gorterlaan is in 2020 al afgerond. De resterende subsidie is in 2021 ontvangen, waardoor dit project binnen het beschikbaar gestelde krediet is gebleven (€ 36.581 minder uitgegeven). Dit project is niet in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7421005 Herinr. JC v. Andelweg	415.000	400.906	0	14.094
7421008 Fietspad sproeier	31.000	0	31.877	-877
7421013 Herinr. Staph. N.O. fase 2	142.000	146.732	0	-4.732
7421020 Renov. lichtmasten-areaal 2019	50.000	38.168	11.832	0
7421045 Herinr. kruispunt Heerenweg	85.000	13.700	0	71.300
<b>Totaal</b>	<b>723.000</b>	<b>599.505</b>	<b>43.709</b>	<b>79.786</b>

## Lopende projecten programma 3

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7432002 Beveiliging bedrijventerrein	50.000	0	0	50.000
<b>Totaal</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>



## Lopende projecten programma 5

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7457030 Activiteitzone Rouveen	365.000	0	4.116	360.884
<b>Totaal</b>	<b>365.000</b>	<b>0</b>	<b>4.116</b>	<b>360.884</b>

## Lopende projecten programma 7

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7472043 GRP jaarschijf 2021	671.000	0	7.700	663.300
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	300.000	11.336	0	288.664
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	250.000	-3.010	6.749	246.261
7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	140.000	0	0	140.000
7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	37.500	0	19.236	18.264
<b>Totaal</b>	<b>1.398.500</b>	<b>8.326</b>	<b>33.685</b>	<b>1.356.489</b>

## Afgeronde projecten programma 7

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7472040 GRP 2018	550.000	52.411	0	497.589
7472041 GRP 2019	325.000	13.847	7.179	303.973
7472239 Gem. Rioleringsplan 2017	1.099.000	895.229	5.707	198.064
7472242 Gem. Rioleringsplan 2020	775.000	224.027	9.323	541.650
<b>Totaal</b>	<b>2.749.000</b>	<b>1.185.515</b>	<b>22.209</b>	<b>1.541.277</b>

## Lopende projecten programma 9

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7404009 Verplaatsen kapschuur	54.000	0	38.781	15.219
7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	2.700.000	0	79.109	2.620.891
7404081 Pick-up bus service-ploeg	41.000	0	0	41.000
7404082 Smalspoor trekker	115.000	0	0	115.000
7404085 Klepelmaaier	20.000	0	0	20.000
7404086 Hoogwerker	85.000	0	63.358	21.642
7404087 Pick-up bus serviceploeg	48.000	0	0	48.000
<b>Totaal</b>	<b>3.063.000</b>	<b>0</b>	<b>181.248</b>	<b>2.881.752</b>

## Afgeronde projecten programma 9

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet 2021
7404084 Pick-up auto klein	37.000	0	41.045	-4.045
<b>Totaal</b>	<b>37.000</b>	<b>0</b>	<b>41.045</b>	<b>-4.045</b>

# Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2021

## Overzicht lopende incidentele budgetten 2021

Exploitatie	Actuele begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
<b>1 Veiligheid</b>			
4120118 Regionale veiligheidsdag (i)	15.000	0	15.000
4120119 Vergroten veiligheidsbelev.(i)	10.000	1.648	8.352
<b>Totaal 1 Veiligheid</b>	<b>25.000</b>	<b>1.648</b>	<b>23.352</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>			
4210103 Onderzoek afslag A28 (i)	41.050	11.855	29.195
4210104 Onderzoek ontsluiting Rvn. (i)	17.512	4.380	13.132
4210118 Inspectie kunstwerken (i)	15.000	5.800	9.200
4210126 Winterlog-systeem (i)	20.000	0	20.000
4240001 Haven, onderzoek (i)	26.337	0	26.337
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>119.899</b>	<b>22.035</b>	<b>97.864</b>
<b>3 Economie</b>			
4310005 Herzien.detailhandelsvisie (i)	20.000	0	20.000
4310006 Detailhandelsvisie: uitv. (i)	21.792	0	21.792
4320103 Leader III lok.proj.bijdr. (i)	53.682	1.778	51.904
4340001 Promotie Gem.Staphorst (i)	10.000	0	10.000
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>105.474</b>	<b>1.778</b>	<b>103.696</b>
<b>4 Onderwijs</b>			
4430202 Vakonderw.:vak-havo,techn. (i)	17.812	0	17.812
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>	<b>17.812</b>	<b>0</b>	<b>17.812</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>			
4520104 Bijdrage AMBC (i)	112.701	56.637	56.064
4570206 Groot onderh. Openb. Groen (i)	350.000	66.136	283.864
4570210 Particulier Bomenbeleid (i)	12.735	0	12.735
4570211 Pilot lang.Lands.Prov.subs.(i)	50.000	0	50.000
4570212 Herplant 600 bomen (i)	90.000	0	90.000
4570213 Fauna- en florawet (i)	40.000	0	40.000
4570214 Snoeien en rooien bomen (i)	44.930	0	44.930
4570215 Boombeh:achterst.buiten bb (i)	132.260	22.449	109.811
4570216 Boombeh:achterst.binnen bb (i)	39.000	0	39.000
4570302 Progr.recreatie & toerisme (i)	41.950	42.000	-50
4570305 St.recreatie en toerisme (i)	50.000	0	50.000
4570306 Vitaliser. recreatieparken (i)	18.794	0	18.794
4570307 Uitkijktoren IJhorst (i)	0	0	0
4570308 Gebiedsontw.& kwaliteitssl.(i)	125.000	48.000	77.000
4570309 Routenet.fiets & wandelpad.(i)	60.000	0	60.000
4570310 Aanleg ommetjes speelpl. (i)	74.821	0	74.821
4570311 Meerj.impuls recr.en toer. (i)	30.000	0	30.000
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>1.272.191</b>	<b>235.221</b>	<b>1.036.970</b>
<b>6 Sociaal domein</b>			
4610406 Voorb.krediet Berkenlaan 1 (i)	300.000	14.353	285.647
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>	<b>300.000</b>	<b>14.353</b>	<b>285.647</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>			
4720105 Perm.meetsysteem Wiede Gat (i)	12.500	0	12.500
4740124 Windturbines/windenergie (i)	6.583	2.400	4.183
4740126 Dynamische geurkaart (i)	55.000	0	55.000
4740127 Onderz.vermind.flora/fauna (i)	54.250	0	54.250
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>128.333</b>	<b>2.400</b>	<b>125.933</b>
<b>8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>			

Exploitatie	Actuele begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
4810103 Omgevingsplan (i)	25.000	14.373	10.627
4810104 Nieuwe omgevingswet impl. (i)	167.206	22.435	144.771
4830112 Leefbaarheid De Slagen (i)	12.044	1.425	10.619
4830113 Woonservicegebieden (i)	54.314	0	54.314
4830304 GeoVisie landelijke voorz. (i)	68.536	5.015	63.521
<b>Totaal 8 Volkshuisvesting &amp; Ruimt.ord.</b>	<b>327.100</b>	<b>43.248</b>	<b>283.852</b>
<b>9 Overhead</b>			
4040104 Doorontwikk.buitendienst (i)	81.970	9.763	72.207
4040207 Project dienstverl.optimal.(i)	41.555	3.851	37.704
4040208 Koppeling IJVI+Decos Join (i)	86.672	1.193	85.479
4040209 Uitv.prog.dienstverl. (i)	125.649	0	125.649
4040806 Aanschaf materieel OB (i)	12.000	0	12.000
<b>Totaal 9 Overhead</b>	<b>347.846</b>	<b>14.807</b>	<b>333.039</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>2.643.655</b>	<b>335.490</b>	<b>2.308.165</b>

### Overzicht afgeronde incidentele budgetten 2021

In de voortgangsrapportage 2021 zijn een drietal in het verleden beschikbaar gestelde kredieten met betrekking tot duurzaamheid komen te vervallen, te noemen: energieloket 3.0, uitvoering programma duurzaamheid en klimaatadaptie. De overschotten op de E&K budgetten zijn toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.

Exploitatie	Actuele Begroting 2021	Realisatie 2021	Voordeel/Nadeel 2021
<b>0 Bestuur en ondersteuning</b>			
4061108 Wet WOZ taxatie oppervlak (i)	9.002	0	9.002
4062108 Mutatieverw. kadaster rvk (i)	50.000	28.195	21.805
<b>Totaal 0 Bestuur en ondersteuning</b>	<b>59.002</b>	<b>28.195</b>	<b>30.807</b>
<b>2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>			
4210102 Fietsplan actualisatie (i)	4.750	0	4.750
4210116 Renovatie div. zandwegen (i)	3.643	3.643	0
4250102 Halteplaats NS (i)	200	1.600	-1.400
<b>Totaal 2 Verkeer, vervoer &amp; waterstaat</b>	<b>8.593</b>	<b>5.243</b>	<b>3.350</b>
<b>3 Economie</b>			
4310004 Ondersteuning start.ondern.(i)	15.000	0	15.000
4320102 Nieuw.best.vrijkom.agr.geb.(i)	5.000	1.209	3.791
<b>Totaal 3 Economie</b>	<b>20.000</b>	<b>1.209</b>	<b>18.791</b>
<b>4 Onderwijs</b>			
4430002 Best.opd.uitv.org.prim.ond.(i)	8.053	0	8.053
4430402 Peuterspeelpleinen (i)	30.084	0	30.084
<b>Totaal 4 Onderwijs</b>	<b>38.137</b>	<b>0</b>	<b>38.137</b>
<b>5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>			
4530111 Culturele vormingsactivit. (i)	5.000	9.098	-4.098
4570105 Opst.bel.plan gebr.gem.gr. (i)	25.000	0	25.000
4570207 Groenrenovatieplan (i)	10.344	9.156	1.188
<b>Totaal 5 Sport, cultuur &amp; recreatie</b>	<b>40.344</b>	<b>18.254</b>	<b>22.090</b>
<b>6 Sociaal domein</b>			
4681102 Gem.bijdr. Herberg Zwolle (i)	10.000	22.242	-12.242
<b>Totaal 6 Sociaal domein</b>	<b>10.000</b>	<b>22.242</b>	<b>-12.242</b>
<b>7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>			
4740108 E&K Warmtetransitie (i)	28.000	15.098	12.903
4740109 E&K Groot.opwek.elek./RES (i)	80.000	66.245	13.755
4740110 E&K Groen gas (i)	50.000	4.600	45.400
4740111 E&K GVR (i)	65.000	0	65.000
4740113 E&K Verduurz.monumenten (i)	25.000	6.111	18.890
4740115 E&K Duurz.bouwl.ener.adv. (i)	30.000	16.026	13.974
4740116 E&K Klimaatadapt.,voorber. (i)	50.000	45.380	4.620
4740117 E&K Klimaatadapt.,uitvoer. (i)	20.000	0	20.000
4740118 E&K Groen + grijs reststr. (i)	25.000	4.117	20.883
4740119 E&K Schouwafval (i)	25.000	20.445	4.555
4740120 E&K Progr. inhuur (i)	200.740	43.190	157.550
4740121 E&K Progr. communicatie (i)	16.000	1.140	14.860
4740128 Geluidsaneringsproject 70+ (i)	20.196	20.196	0
<b>Totaal 7 Volksgezondheid &amp; milieu</b>	<b>634.936</b>	<b>242.548</b>	<b>392.388</b>
<b>9 Overhead</b>			
4040702 Gem.huis ondz.label C (i)	42.513	41.302	1.211
<b>Totaal 9 Overhead</b>	<b>42.513</b>	<b>41.302</b>	<b>1.211</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>853.525</b>	<b>358.993</b>	<b>494.532</b>

# Bijlage 5 Indicatoren

## Indicatoren per programma

### Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

– Indicatoren

#### Formatie (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2020	2021
Staphorst	9,3	10,0

#### Bezetting (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2020	2021
Staphorst	7,2	8,6

#### Kosten externe inhuur (x € 1.000)

Gebied	2020	2021
Staphorst	1.311	1.187

#### Organisatiekosten (kosten per inwoner)

Gebied	2020	2021
Staphorst	702	822

#### % Overhead

Overhead als % van totale lasten

Gebied	2020	2021
Staphorst	16,9	18,2

## Indicatoren per programma

### Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

– Indicatoren

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

Bron: Halt

Gebied	2019	2020
Staphorst	70	20
Gemeenten < 25.000 inwoners	110	100

#### Aantal misdrijven in 2020 (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS - Diefstallen/Criminaliteit

Gebied	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners
Staphorst	0,6	1,2	2,6	0,0
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,5	2,6	4,5	0,7

## Indicatoren per programma

### Programma 3 - Economie en ondernemen

– Indicatoren

**Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen in %)**

Bron: CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2019	2020
Staphorst	59,4	59,9
Gemeenten <25.000 inwoners	48,8	48,6

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

Bron: LISA

Gebied	2019	2020
Staphorst	166,3	169,3
Gemeenten <25.000 inwoners	158,9	165,4

**Indicatoren per programma**

**Programma 4 - Onderwijs**

– Indicatoren

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

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2019	2020
Staphorst	3,8	4,1
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,7	2,5

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

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2018	2019
Staphorst	10	9
Gemeenten < 25.000 inwoners	17	19

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

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2019	2020
Staphorst	0,8 %	1,1 %
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,5 %	1,3 %

**Indicatoren per programma**

**Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme**

– Indicatoren

**% niet sporters van 19 jaar en ouder**

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

Gebied	2020
Staphorst	56,3
Gemeenten < 25.000 inwoners	50,5

## Indicatoren per programma

### Programma 6 - Sociaal domein

#### – Indicatoren

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

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2019	2020
Staphorst	41,0	41,0
Gemeenten < 25.000 inwoners	123,0	124,0

#### Werkloze jongeren (% jeugdwerkloosheid: 16-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

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

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

Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2019	2020
Staphorst	817,3	833,2
Gemeenten < 25.000 inwoners	665,4	666,3

#### Bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners, 18 jaar en ouder)

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2020	2021
Staphorst	128,3	107,2
Gemeenten < 25.000 inwoners	211,9	178,2

#### % Kinderen in een uitkeringsgezin (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2019	2020
Staphorst	2	2
Gemeenten <25.000 inwoners	4	4

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

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

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

#### % Jongeren met jeugdbescherming (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2019	2020
Staphorst	0,5	0,4
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,1	1,1

#### % Jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2019	2020
Staphorst	6,2	5,9
Gemeenten < 25.000 inwoners	10,9	10,6

### % Jongeren met jeugdreclassering (12-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

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

### % Netto arbeidsparticipatie

Bron: CBS - Arbeidsdeelname

Gebied	2019	2020
Staphorst	73,9	73,2
Gemeenten < 25.000 inwoners	69,6	69,3

### Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)

Bron: CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Gebied	2020	2021
Staphorst	330	290
Gemeenten < 25.000 inwoners	623	573

## Indicatoren per programma

### Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

– [Indicatoren](#)

#### % Hernieuwbare elektriciteit

Bron: Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor

Gebied	2018	2019
Staphorst	17,6	17,7

#### Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)

Bron: CBS - Statistiek Huishoudelijk Afval

Gebied	2019	2020
Staphorst	55	59
Gemeenten < 25.000 inwoners	126	-

## Indicatoren per programma

### Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

– [Indicatoren](#)

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

Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek

Gebied	2020	2021
Staphorst	85,0	84,7
Gemeenten < 25.000 inwoners	79,4	79,6



### Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)

Bron: BAG

Gebied	2018	2019
Staphorst	12,3	4,4
Gemeenten < 25.000 inwoners	8,6	9,3

### Gemiddelde woonlasten éénpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2020	2021
Staphorst	686	730
Gemeenten < 25.000 inwoners	748	-

### Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2020	2021
Staphorst	708	754
Gemeenten < 25.000 inwoners	826	-

### Gemiddelde WOZ-waarde woningen

Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken

Gebied	2020	2021
Staphorst	276.000	291.000
Overijssel	235.000	251.000

