

gemeente 
Staphorst

Inhoudsopgave

Voortgangsrapportage 2023	2
Inhoudsopgave	4
1. Aanbieding	5
2. Leeswijzer	6
3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2023	7
4. Toelichting mutaties per programma	10
Programma 0 Algemeen bestuur en organisatie	11
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	14
Programma 2 Verkeer en vervoer	15
Programma 3 Economie en ondernemen	16
Programma 4 Onderwijs	17
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en toerisme	18
Programma 6 Sociaal domein	20
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	23
Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	25
Programma 9 Overhead	26
5. Voortgang kredieten en incidentele budgetten	28
6. Prijsstijgingen (ten laste van de stelpost)	33
Bijlage 1: Formatiesturing	35

1. Aanbieding

Aanbieding

Bijgaand bieden wij u de voortgangsrapportage 2023 ter vaststelling aan. Over de voortgang van de begroting 2023 wordt u middels deze rapportage geïnformeerd.

Doel voortgangsrapportage

Het doel van deze voortgangsrapportage is het actualiseren van het bestaande financiële beleid, als voorloper op de jaarrekening 2023.

Uitkomsten (financieel) van deze voortgangsrapportage 2023

Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningsaldo 2023 van € 1.597.000 verwacht. Dit is een verbetering van het resultaat met € 1.530.000 ten opzichte van de begroting 2023.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- Deze voortgangsrapportage financieel te verwerken in de begroting 2023 middels de 21e begrotingswijziging, waarbij het begrotingsresultaat met € 1.530.000 toeneemt, zoals nader toegelicht in hoofdstuk 3 van de voortgangsrapportage.
- Hoofdstuk 6, Prijsstijgingen (ten laste van de stelpost) in de meerjarenbegroting 2024 - 2027 te verwerken.
- In te stemmen met de reservemutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4.
- Het bestaande investeringskrediet Reconstructie Groensland te verhogen naar € 675.000 en de aanvullende jaarlijkse kapitaalslasten van € 10.600 vanaf 2025 te dekken uit de stelpost prijsstijgingen (€ 5.100) en uit de exploitatie (€ 5.500).
- Het bestaande investeringskrediet grote trekker (incl. toebehoren materieel) te verhogen naar € 380.000 en de aanvullende kapitaallasten te dekken uit de exploitatie, zoals opgenomen in de zomernota 2023.
- Een voorbereidingskrediet van € 315.000 beschikbaar te stellen voor de planvorming, technische voorbereiding en (ambtelijke) inzet voor de Esch 0, deze kosten te activeren en uiteindelijk mee te nemen in de nog vast te stellen grondexploitatie.
- Een investeringskrediet beschikbaar te stellen van € 900.000 voor de aankoop van de units Oekraïne fase 3 en de kapitaallasten te dekken uit de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne, zoals opgenomen in het raadsvoorstel "Aanvullend budget uitbreiding fase 3 opvanglocatie Oekraïense vluchtelingen".
- Een investeringskrediet beschikbaar te stellen van € 51.000 voor de vervanging van een nieuw voertuig (i.v.m. brandschade gemeentewerf) en de kapitaallasten te dekken uit de exploitatie.
- Een incidenteel budget beschikbaar te stellen van € 93.000 voor ondersteuning van de burgemeester met betrekking tot K80 en dit te dekken uit de algemene reserves (reserve zonder bestemming).
- Deze voortgangsrapportage voor het overige ter kennisname aan te nemen.

Staphorst, 12 september 2023

Het college van Burgemeester en Wethouders

2. Leeswijzer

Algemeen

Bijgaand treft u de voortgangsrapportage 2023 aan. Over de voortgang van de begroting 2023 wordt u middels deze rapportage geïnformeerd.

Als voorloper op de jaarrekening 2023 wordt het bestaande financiële beleid geactualiseerd. Het startpunt voor de voortgangsrapportage is de actuele begroting. Dit wil zeggen, de primaire begroting plus de begrotingswijzigingen behorende bij vastgestelde raadsbesluiten tot en met augustus 2023. Dit betreft onder andere de circulaire van het gemeentefonds en de financiële verwerking van de gevolgen van het CAO-akkoord.

Alle budgetafwijking groter dan € 10.000 zijn tekstueel toegelicht, in sommige gevallen (indien relevant) zijn ook budgetafwijkingen kleiner dan € 10.000 toegelicht.

Inhoud voortgangsrapportage

In deze voortgangsrapportage wordt u geïnformeerd over:

- De voortgang van de begroting 2023
- De voortgang van de incidentele budgetten
- De voortgang van investeringsprojecten
- De stelpost prijsstijgingen
- De formatiesturing

3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2023

Algemeen financieel beeld

De budgetbijstellingen zijn opgenomen onder afwijkingen 2023. In hoofdstuk 4 worden alle budgetbijstellingen per programma op taakveldniveau toegelicht. De begroting 2023 had een verwacht positief saldo van € 67.000 (kolom actuele begroting). Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningssaldo 2023 van € 1,6 miljoen verwacht. Dit is een forse verbetering van het resultaat met ruim € 1,5 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023.

Totaaloverzicht financiële uitkomsten per programma

In onderstaand overzicht zijn de uitkomsten van de voortgangsrapportage 2023 gepresenteerd op programmaniveau:

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
0 Bestuur en ondersteuning	-4.025.073	1.481.769	-2.543.304
1 Veiligheid	-1.544.697	-60.964	-1.605.661
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-3.206.563	-503.785	-3.710.348
3 Economie	-9.417.623	-10.914	-9.428.538
4 Onderwijs	-1.807.976	-69.274	-1.877.250
5 Sport, cultuur & recreatie	-4.613.951	-160.172	-4.774.123
6 Sociaal domein	-18.354.490	-720.650	-19.075.140
7 Volksgezondheid & milieu	-5.762.228	-431.188	-6.193.416
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-4.745.807	-11.280	-4.757.087
9 Overhead	-9.643.217	-129.245	-9.772.462
Totaal Lasten	-63.121.626	-615.704	-63.737.330
Baten			
0 Bestuur en ondersteuning	33.609.201	1.338.205	34.947.406
1 Veiligheid	58.715	16.865	75.580
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	108.701	21.000	129.701
3 Economie	9.340.541	5.785	9.346.326
4 Onderwijs	392.777	27.727	420.504
5 Sport, cultuur & recreatie	201.990	73.627	275.617
6 Sociaal domein	7.786.347	282.966	8.069.313
7 Volksgezondheid & milieu	3.605.745	429.733	4.035.479
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	3.269.134	-11.084	3.258.050
9 Overhead	108.223	92.000	200.223
Totaal Baten	58.481.374	2.276.824	60.758.198
Begrotingssaldo voor bestemming	-4.640.252	1.661.121	-2.979.132
Stortingen			
1 Veiligheid	0	0	0
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-1.095.000	-333.000	-1.428.000
4 Onderwijs	0	0	0
5 Sport, cultuur & recreatie	0	0	0
6 Sociaal domein	-964.784	-110.000	-1.074.784
7 Volksgezondheid & milieu	0	0	0
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	0	0	0
9 Overhead	0	0	0
Totaal Stortingen	-2.059.784	-443.000	-2.502.784
Onttrekkingen			
0 Bestuur en ondersteuning	56.370	-31.370	25.000
1 Veiligheid	43.182	0	43.182
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	1.524.010	311.000	1.835.010
3 Economie	98.076	5.000	103.076
4 Onderwijs	500.763	-17.812	482.951
5 Sport, cultuur & recreatie	1.058.328	0	1.058.328
6 Sociaal domein	749.791	70.000	819.791
7 Volksgezondheid & milieu	835.683	-25.000	810.683
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	605.210	0	605.210
9 Overhead	1.295.509	0	1.295.509
Totaal Onttrekkingen	6.766.923	311.818	7.078.741
Mutaties reserves	4.707.139	-131.182	4.575.957
Begrotingssaldo na bestemming	66.887	1.529.938	1.596.825

Toelichting mutaties op hoofdlijnen

Actuele begroting 2023

Dit betreft de primitieve begroting 2023 die in november 2022 is vastgesteld door de raad, aangevuld met begrotingswijzigingen die door de raad zijn vastgesteld tot en met augustus 2023.

Zoals opgenomen in de begroting 2023 zou de stelpost prijsstijgingen van € 1,4 miljoen worden ingezet bij de voortgangsrapportage 2023 om overschrijdingen te dekken die zijn ontstaan door prijsstijgingen. Deze stelpost is in 2023 voor € 1,2 miljoen ingezet om de budgetten (samengevat in hoofdstuk 6) aanvullend te indexeren. Het restant valt vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

Voortgangsrapportage mutaties 2023

De grootste mutaties bestaan voornamelijk uit:

- Hogere rente opbrengsten schatkistbankieren € 730.000 V
- Meicirculaire € 470.000 V
- Dotatie pensioenvoorzieningen € 100.000 V
- PGB Jeugd € 128.000 N
- Inkomensvoorzieningen € 140.000 N
- Vrijval stelposten € 212.000 V
- Aframen diverse budgetten € 231.000 V

De laatste mutatie heeft wellicht extra toelichting nodig. Zoals in de zomernota 2023 aangegeven is uit de analyse van de jaarrekening 2022 gebleken dat er ruimte zit in diverse budgetten. Structurele budgetten waar drie jaar of langer onderuitputting heeft plaatsgevonden zijn afgeraamd of hogere opbrengsten dan gebudgetteerd zijn bijgeraamd. Dit levert in 2023 een voordeel op van € 231.000 verdeeld over alle programma's.

4. Toelichting mutaties per programma

Programma 0 | Algemeen bestuur en organisatie

Financiële voortgang programma 0

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
0.1 Bestuur	-1.488.059	64.582	-1.423.477
0.2 Burgerzaken	-550.420	-78.998	-629.418
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0
0.5 Treasury	0	0	0
0.61 OZB woningen	-436.811	30.150	-406.661
0.62 OZB niet woningen	-29.766	0	-29.766
0.64 Belastingen overig	-35.353	-3.400	-38.753
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	-1.453.294	1.438.065	-15.228
0.9 Vennootschapsbelasting	-31.370	31.370	0
Totaal Lasten	-4.025.073	1.481.769	-2.543.304
Baten			
0.1 Bestuur	34.000	45.446	79.446
0.2 Burgerzaken	206.971	15.000	221.971
0.5 Treasury	358.947	756.770	1.115.717
0.61 OZB woningen	2.460.218	10.407	2.470.625
0.62 OZB niet woningen	2.102.761	40.384	2.143.145
0.64 Belastingen overig	62.303	0	62.303
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	28.375.000	470.000	28.845.000
0.8 Overige baten en lasten	9.000	198	9.198
Totaal Baten	33.609.201	1.338.205	34.947.406
Totaal van baten en lasten	29.584.128	2.819.974	32.404.102
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	56.370	-31.370	25.000
Totaal Onttrekkingen	56.370	-31.370	25.000
Mutaties reserves	56.370	-31.370	25.000
Totaal	29.640.498	2.788.604	32.429.102

Afwijkingen

Taakveld 0.1 Bestuur

Dotatie pensioenvoorziening € 100.000 V

De jaarlijkse dotatie aan de pensioenvoorziening wordt bepaald aan de hand van de actuariële waardeberekeningen van de pensioenverplichtingen die aan het eind van het jaar ontvangen worden. Een grote variabele die de jaarlijkse toevoeging of onttrekking sterk kan beïnvloeden, is de rekenrente. Als de rekenrente stijgt ten opzichte van het voorgaande jaar, daalt de voorziening wegens het exponentieel effect op de berekening van het doelvermogen. Gezien het verleden, een afname van de rekenrente in 2019 en 2020 en een toename van de rekenrente in 2021 en 2022, wordt de jaarlijkse dotatie vastgesteld op € 0. Afhankelijk van de rekenrente die aan het eind van het jaar bekend wordt, wordt een toevoeging of onttrekking doorgevoerd.

Werkkostenregeling € 16.000 N

In februari 2023 is gebleken dat de vrije ruimte van de werkkostenregeling is overschreden. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de vergoeding van de raadsleden die een groot deel van de vrije ruimte in beslag neemt. Over het gedeelte dat buiten de vrije ruimte valt, wordt 80% belasting geheven. Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van € 16.000 tussen programma 9 (ambtelijke organisatie) en programma 0 (bestuur). Per saldo is er sprake van een voordeel van € 11.000 op de werkkostenregeling.

Onderzoek Sinterklaasevenement € 0

Naar aanleiding van de ongeregelheden en het afgelasten van de demonstratie tijdens het sinterklaasevenement op zaterdag 19 november 2022 heeft het college het bureau RadarAdvies de opdracht gegeven een onafhankelijk onderzoek in te stellen. Van het ministerie van justitie verwachten we hiervoor een bijdrage ad. € 45.000 te ontvangen, waar de (materiele) kosten van betaald kunnen worden. Per saldo is dit budgetneutraal.

Bijdrage fonds GGU € 5.000 N (ten laste van stelpost)

De bijdrage per inwoner aan de VNG (landelijk) en de VNG-Overijssel zijn gestegen.

Accountantskosten € 12.000 N

Het honorarium van de accountant voor de jaarrekeningcontrole 2022 is verhoogd naar € 85.250.

Reis- en verblijfkosten/overige kosten college € 16.000 V

Uit de cijfers van afgelopen jaren en de prognose voor 2023 is de verwachting dat er minder kosten worden uitgegeven dan begroot.

Gemeentelijke samenwerking € 9.000 V

Het budget van de gemeentelijke samenwerking is overgeheveld naar het budget inkoop. Deze gelden worden ingezet voor een abonnement dat ondersteuning biedt aan de inkoopmedewerkers.

*Taakveld 0.2 Burgerzaken***Hogere kosten en opbrengsten naturalisatie € 5.000 V**

Er is sprake van een toename van vluchtelingen. Bovendien komen statushouders die vanaf 2015 zijn gekomen nu en in de toekomst in aanmerking voor naturalisatie. De verwachting is dat het aantal naturalisaties zal toenemen en daarmee de kosten en opbrengsten zullen stijgen.

Verkiezingen € 30.000 N

In 2023 was sprake van twee verkiezingen. Bovendien vinden er, als gevolg van de val van het huidige kabinet, in november nieuwe verkiezingen voor de Tweede Kamer plaats.

In 2023 is sprake van een incidentele overschrijding van het budget van naar schatting totaal € 30.000

Voor 2024 is het budget naar verwachting toereikend.

*Taakveld 0.5 Treasury***Hogere rente opbrengsten schatkistbankieren € 730.000 V**

Eind 2022 heeft de gemeente voor het eerst rente ontvangen over het saldo van de schatkist. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023, ontvingen we nog geen rente over het saldo van de schatkist. Hierdoor was er nog geen rente opbrengst geraamd voor 2023. Inmiddels is het rentepercentage in korte tijd fors opgelopen. Over het eerste kwartaal van 2023 is ongeveer € 155.000 aan rente opbrengsten ontvangen en over het tweede kwartaal is € 210.000 aan rente opbrengsten ontvangen. Het is lastig een exacte inschatting te maken van de renteopbrengst 2023 omdat het rentepercentage dagelijks wijzigt en ook de saldi. Vooralsnog gaan we er vanuit dat we in het 2e halfjaar een vergelijkbare renteopbrengst zullen ontvangen als in de eerste 2 kwartalen. Door het volatiele rentepercentage en de veranderende saldi is het meerjarige uiteraard nog lastiger een inschatting te maken. Het is daarom ook verstandig om hier met voorzichtigheid mee om te gaan.

Hogere dividendopbrengsten BNG € 15.000 V

In lijn met het staande beleid stelt BNG Bank voor om 50% van de nettowinst uit te keren, gecorrigeerd voor de uitkering op het additioneel Tier1-kapitaal. Dit komt neer op een dividenduitkering van EUR 139 miljoen, EUR 2,50 per aandeel. Voor Staphorst betekent dit een totaal dividend van € 75.000, dit is € 15.000 meer dan geraamd.

Lagere dividendopbrengsten Vitens € 16.000 N

Naar aanleiding van de jaarcijfers 2022 van Vitens is vastgesteld dat de dividendopbrengsten € 16.000 lager zullen zijn dan geraamd.

Hogere dividendopbrengsten Enexis € 26.000 V

Naar aanleiding van de jaarcijfers 2022 van Enexis is vastgesteld dat de dividendopbrengsten € 26.000 hoger zullen zijn dan geraamd. Dit komt met name door de verkoop van Fudura BV (voorheen onderdeel van Enexis) en daarmee is deze hogere dividendopbrengst incidenteel.

*Taakveld 0.61 OZB woningen***Hogere OZB-opbrengsten eigenaar woningen € 10.000 V**

Hogere opbrengsten door areaaluitbreiding en een hogere waardeinstijging.

Jaarlijkse herwaardering wet WOZ woningen € 10.000 N

Door prijsstijgingen en toename aantal bezwaren niets aframen op het budget. Met name door de no cure no pay bedrijven.

*Taakveld 0.62 OZB niet woningen***Hogere OZB-opbrengsten eigenaren niet-woningen € 40.000 V**

Hogere opbrengsten door areaaluitbreiding en een hogere waardeinstijging.

*Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds***Uitkering gemeentefonds € 470.000 V**

In de meicirculaire 2023 zijn er middelen beschikbaar gesteld, zoals accresontwikkeling, diverse taakmutaties en integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Deze middelen worden toegevoegd aan de algemene middelen.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Onvoorzien; stelposten € 1.433.000 V

Stelpost prijsstijgingen

De stelpost prijsstijgingen is voor een bedrag van ruim 1,2 miljoen ingezet voor diverse budgetten in alle programma's, in de toelichting op de afwijkingen wordt aangegeven wanneer een mutatie ten laste is gebracht van de stelpost. In hoofdstuk 6 van deze voortgangsrapportage is dit in één overzicht gepresenteerd. Het restant van de stelpost prijsstijgingen van afgerond € 200.000 kan in 2023 vrijvallen ten gunste van het begrotingsaldo.

Stelpost versterking dienstverlening: € 57.000

Deze middelen zijn toegekend aan het projectplan "versterken integrale samenwerking voorveld Staphorst" met als hoofddoel om de dienstverlening van de gemeente aan de inwoners in een kwetsbare positie te versterken. Het budget van € 57.000 is volledig overgeheveld.

Stelpost vitaliteitsbeleid € 50.000

Een bedrag van € 38.350 is overgeheveld naar de het budget vitaliteitsbeleid in programma 9. Het restantbedrag valt vrij omdat het bedrag dit jaar niet benodigd is.

Stelpost ondersteuning initiatieven/instelling ontwikkelfonds € 10.000

Dit bedrag blijft voornamelijk gereserveerd als een stelpost op onvoorzien in afwachting van het (project)plan. Dit bedrag is daarmee het enige bedrag wat na verwerking van de voortgangsrapportage als stelpost overblijft.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Lagere VPB-last € 31.000 V

We verwachten dat we in 2023 geen VPB hoeven te betalen. Op basis van de beschikbare gegevens verwachten we een kleine teruggave.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves

Lagere VPB-last € 31.000 N

De vennootschapsbelasting wordt gedekt uit de reserve grondexploitatie. Omdat er in 2023 geen VPB-last wordt verwacht, vindt er ook geen onttrekking plaats aan de reserve. Per saldo betreft dit een budgetneutrale boeking.

Doorbelasting directe kosten € 14.000 N

Vanuit de BBV is het verplicht om de directe kosten zoveel mogelijk toe te rekenen aan de desbetreffende taakvelden. In totaal is er € 10.000 begroot aan doorbelasting van directe kosten op het taakveld 0.8

Aframen diverse budgetten € 38.000 V

Overig € 1.000 N

Programma 1 | Openbare orde en veiligheid

Financiële voortgang programma 1

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.134.192	-60.964	-1.195.156
1.2 Openbare orde en veiligheid	-410.505	0	-410.505
Totaal Lasten	-1.544.697	-60.964	-1.605.661
Baten			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	46.428	16.865	63.293
1.2 Openbare orde en veiligheid	12.287	0	12.287
Totaal Baten	58.715	16.865	75.580
Totaal van baten en lasten	-1.485.983	-44.099	-1.530.082
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	43.182	0	43.182
Totaal Onttrekkingen	43.182	0	43.182
Mutaties reserves	43.182	0	43.182
Totaal	-1.442.801	-44.099	-1.486.900

Afwijkingen

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Hogere bijdrage Veiligheidsregio IJsselland € 50.000 N (ten laste van stelpost)

Eerder dit jaar is het principe akkoord CAO Veiligheidsregio's vastgesteld. De financiële impact op de totale loonkosten voor de Veiligheidsregio is naar verwachting € 1,8 miljoen. De bijdrage voor de gemeente Staphorst zal hierdoor naar verwachting € 50.000 hoger worden.

Hogere kosten (en opbrengsten) elektra brandweerkazerne €0

De kosten voor elektra zijn naar verwachting € 14.000 hoger voor de brandweer. Deze kosten worden doorbelast naar de Veiligheidsregio IJsselland.

Aframen diverse budgetten € 4.000 V

Overig € 2.000 V

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Financiële voortgang programma 2

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
2.1 Verkeer en vervoer	-3.160.889	-503.785	-3.664.674
2.2 Parkeren	-27.616	0	-27.616
2.4 Econom. havens en waterwegen	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	-18.058	0	-18.058
Totaal Lasten	-3.206.563	-503.785	-3.710.348
Baten			
2.1 Verkeer en vervoer	108.701	21.000	129.701
Totaal Baten	108.701	21.000	129.701
Totaal van baten en lasten	-3.097.862	-482.785	-3.580.647
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	-1.095.000	-333.000	-1.428.000
Totaal Stortingen	-1.095.000	-333.000	-1.428.000
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	1.524.010	311.000	1.835.010
Totaal Onttrekkingen	1.524.010	311.000	1.835.010
Mutaties reserves	429.010	-22.000	407.010
Totaal	-2.668.852	-504.785	-3.173.637

Afwijkingen

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Klein onderhoud asfaltverhardingen € 56.000 N, elementenverhardingen € 29.000 N, beton € 6.000 N, Totaal € 91.000 N (ten laste van stelpost)

De grond- weg- en waterbouw (GWW) index is gehanteerd voor de berekening van de fors toegenomen kosten voor de wegen. Asfalt- en betonverharding is 31% gestegen t.o.v. het in 2021 opgestelde wegenbeheerplan, elementenverharding is ongeveer 19% gestegen t.o.v. 2021. Deze meerkosten worden gedekt uit de de stelpost prijsstijgingen.

Groot onderhoud wegen € 333.000 N (ten laste van stelpost)

Ook voor het groot wegenonderhoud is de GWW index gehanteerd. Hier is ook sprake van kostenstijgingen van ongeveer € 31%. Deze meerkosten worden gedekt uit de de stelpost prijsstijgingen.

Verhaalbare schade in de openbare ruimte € 21.000 V

Sinds 2022 wordt een externe partij ingeschakeld om schade in de openbare ruimte te verhalen op een derde. Deze partij heeft de juridische expertise in huis, wat vervolgens resulteert in meer verhaalbare schade en daarmee hogere opbrengsten.

Actualisatie verkeersmodel € 22.000 V

In samenwerking met de provincie is nu een provinciaal verkeersmodel opgesteld. Een separaat verkeersmodel voor Staphorst is daarom nu niet meer nodig. Het incidentele budget kan daarom komen te vervallen.

Hogere energielasten openbare verlichting € 114.000 N (ten laste van stelpost)

In 2023 is sprake van een forse eindafrekening over 2022. Er is een te laag termijnbedrag bij de gemeente in rekening gebracht over 2022, hierdoor valt de eindafrekening bijna € 59.000 hoger uit (door gestegen tarieven). Ondanks dat de verwachting is dat het werkelijke verbruik omlaag gaat, zijn de energiekosten aanzienlijk gestegen door de toegenomen tarieven. Obv de huidige tarieven zijn de energiekosten voor de openbare verlichting waarschijnlijk € 55.000 (incl. €17.000 energiebelasting) hoger.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves

Wegenbeheersplan € 0

De storting en onttrekking aan de bestemmingsreserve wegen wordt bijgesteld, per saldo is dit budgettair neutraal omdat de gestegen kosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Vrijvallen onttrekking kosten actualisatie verkeersmodel € 22.000 N

De geraamde onttrekking aan de reserve voor de actualisatie van het verkeersmodel kan komen te vervallen.

Aframten diverse budgetten € 12.000 V

Programma 3 | Economie en ondernemen

Financiële voortgang programma 3

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
3.1 Economische ontwikkeling	-169.400	0	-169.400
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-9.142.907	12.464	-9.130.443
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-72.135	-16.578	-88.713
3.4 Economische promotie	-33.181	-6.800	-39.981
Totaal Lasten	-9.417.623	-10.914	-9.428.538
Baten			
3.1 Economische ontwikkeling	11.000	1.362	12.362
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9.088.831	0	9.088.831
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	31.538	4.423	35.961
3.4 Economische promotie	209.172	0	209.172
Totaal Baten	9.340.541	5.785	9.346.326
Totaal van baten en lasten	-77.083	-5.129	-82.212
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	98.076	5.000	103.076
Totaal Onttrekkingen	98.076	5.000	103.076
Mutaties reserves	98.076	5.000	103.076
Totaal	20.993	-129	20.864

Afwijkingen

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Bijdrage gebiedspartners € 12.000 V

Conform afspraak zijn de werkzaamheden en kosten van de opdracht 'Gebiedsplan Staphorsterveld' verdeeld over de gebiedspartners (50% gemeente en 50% gebiedspartners).

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.

Hogere kosten elektra markten € 10.000 N (ten laste van stelpost)

De energietarieven zijn hoger dan werd verwacht bij de begroting 2023. Deze meerkosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Doorbelasting directe kosten € 10.000 N

Vanuit de BBV is het verplicht om de directe kosten zoveel mogelijk toe te rekenen aan de desbetreffende taakvelden. In totaal is er € 10.000 begroot aan doorbelasting van directe kosten op het taakveld 3.2.

Bijstelling incidenteel budget Agrarische Coaching € 5.000 N

De gemaakte kosten worden belastingtechnisch gezien als een verstrekking aan één of meer individuele derden. Hierdoor zijn deze kosten uitgesloten van het recht op compensatie, waardoor de btw een kostenpost is voor de gemeente. Dit leidt tot een overschrijding van € 5.000.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves

Bijstelling incidenteel budget Agrarische Coaching € 5.000 V

De extra kosten worden gedekt uit de reserve zonder bestemming

Aframen diverse budgetten € 8.000 V

Programma 4 | Onderwijs

Financiële voortgang programma 4

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-627.598	-58.223	-685.821
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	-1.180.377	-11.052	-1.191.429
Totaal Lasten	-1.807.976	-69.274	-1.877.250
Baten			
4.2 Onderwijshuisvesting	2.769	0	2.769
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	390.007	27.727	417.734
Totaal Baten	392.777	27.727	420.504
Totaal van baten en lasten	-1.415.199	-41.547	-1.456.746
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	500.763	-17.812	482.951
Totaal Onttrekkingen	500.763	-17.812	482.951
Mutaties reserves	500.763	-17.812	482.951
Totaal	-914.436	-59.359	-973.795

Afwijkingen

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Leerlingenvervoer € 188.000 N (waarvan € 73.000 ten laste van stelpost)

Er is sprake van een forse toename van het aantal leerlingen die gebruik maken van het leerlingenvervoer naar speciaal en voortgezet speciaal onderwijs en daarnaast is er een forse prijsstijging doorgevoerd.

Budget Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) en Peutergroepen € 100.000 V

De budgetten voor Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) en Peutergroepen zijn samengevoegd. Op basis van de cijfers voor het jaar 2023 en van de afgelopen jaren is aframing van het budget mogelijk, dit heeft o.a. te maken met het nieuw opgezette financieringsmodel voor de peutergroepen.

Vakonderwijs - vakhavo € 18.000 V

Het project is voor nu afgerond, de resterende middelen vallen vrij ten gunste van de reserve. Het initiatief ligt bij het onderwijs en de bedrijven, hiervoor zijn de eerste lijnen in het proces gelegd.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves

Vakonderwijs - vakhavo € 18.000 N

Zie bovenstaande toelichting, voordeel vloeit terug in de algemene reserve (reserve zonder bestemming).

Aframen diverse budgetten € 19.000 V

Overig € 9.000 V

Programma 5 | Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Financiële voortgang programma 5

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
5.1 Sportbeleid en activering	-146.538	0	-146.538
5.2 Sportaccommodaties	-1.243.416	-59.561	-1.302.976
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	-80.359	-13.000	-93.359
5.4 Musea	-60.938	-1.000	-61.938
5.5 Cultureel erfgoed	-100.931	13.075	-87.856
5.6 Media	-394.780	-23.074	-417.854
5.7 Openbaar groen en recreatie	-2.586.989	-76.613	-2.663.602
Totaal Lasten	-4.613.951	-160.172	-4.774.123
Baten			
5.2 Sportaccommodaties	175.060	50.000	225.060
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	6.640	5.318	11.958
5.6 Media	0	17.074	17.074
5.7 Openbaar groen en recreatie	20.291	1.235	21.526
Totaal Baten	201.990	73.627	275.617
Totaal van baten en lasten	-4.411.961	-86.545	-4.498.506
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	1.058.328	0	1.058.328
Totaal Onttrekkingen	1.058.328	0	1.058.328
Mutaties reserves	1.058.328	0	1.058.328
Totaal	-3.353.633	-86.545	-3.440.178

Afwijkingen

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Hogere kosten sportvelden voetbalverenigingen € 35.000 N

De speelintensiteit op de velden bij VV Staphorst is zeer hoog. Door deze hoge intensiteit is de speelschade op de velden groot. Deze schades kunnen niet hersteld worden door regulier onderhoud. Groot onderhoud is hier noodzakelijk om de velden voor het nieuwe seizoen weer speelklaar te krijgen. Doen wij dit niet dan zijn de velden niet te bespelen met als gevolg uitwijken naar een ander veld welke vervolgens dusdanig beschadigd door verhoogde speelintensiteit dat ook daar groot onderhoud noodzakelijk is. Dit leidt naar verwachting tot een overschrijding van € 20.000. Door de hoge speelintensiteit moet ook klein materiaal vervangen worden voor ongeveer € 5.000. De verwachting is dat ook de komende jaren de speelintensiteit hoog blijft.

Daarnaast is een eenmalig bedrag van € 10.000 nodig voor het aanleggen van een strook kunstgras naast het hoofdveld, de strook waar de grensrechter loopt. Deze strook is afgelopen jaren meerdere malen hersteld met plaggen en inzaaien. Dit heeft niet het gewenste resultaat en bovendien is de strook steeds minder makkelijk te herstellen. Er is hier sprake van achteruitgang van kwaliteit. Hiervoor zal een structurele oplossing gezocht moeten worden in de vorm van een strook kunstgras. Indien dit niet mogelijk is bestaat de kans dat de KNVB het hoofdveld afkeurt en er geen wedstrijden gespeeld mogen worden op het hoofdveld.

Hogere kosten onderhoud installaties € 20.000 N

Dit betreft een eenmalige overschrijding in verband met het extra reinigen/monsterneming van de gehele waterinstallatie i.v.m. legionella en het aanpassen van de installatie voor de gymzaal aan de Burgemeester vd Walstraat 1.

Hogere specifieke uitkering sport € 50.000 V

Er is een nabetaling over 2021 van € 7000,- ontvangen in 2023. Verder is de verwachting dat de voorlopige bijdrage voor 2023 op € 88.000 uit zal komen. Deze is aanzienlijk hoger dan 2022 doordat in 2023 flink in de veldverlichting bij de voetbalverenigingen wordt geïnvesteerd. De totale opbrengst komt dan op € 95.000 uit, dit is € 50.000 meer dan begroot.

Hogere kosten elektra sportaccomodaties € 12.000 N (ten laste van stelpost)

De tarieven zijn hoger dan werd verwacht bij de begroting 2023. Deze meerkosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie-participatie

Hogere kosten en opbrengsten cultuureducatie € 8.000 N

Door het faillissement van Scala moeten de lessen algemene muzikale vorming (AMV) opnieuw aanbesteed worden. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt om de lessen tot de zomervakantie te laten doorlopen.

Taakveld 5.6 Media

Hogere kosten en opbrengsten bibliotheek € 0

Er is een specifieke uitkering toegekend voor Informatiepunt Digitale Overheid (IDO), deze middelen (afgerond € 17.000) zijn rechtstreeks doorbetaald naar de bibliotheek, deze uitkering is budgettair neutraal verwerkt.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie

Hogere kosten wijkgroen € 75.000 N (waarvan € 20.000 ten laste van stelpost)

Zoals aangegeven in de zomernota is een aantal jaren geleden een berekening gemaakt van de bezuiniging op het groenonderhoud die ongeveer € 100.000 zou opleveren. De bezuiniging kan niet volledig gerealiseerd worden, want er zijn delen van de groenrenovatie niet uitgevoerd. Op papier waren deze vlakken ingetekend, in de praktijk zijn deze vlakken niet als dusdanig te beheren. Bijvoorbeeld heesters omvormen naar gras. Op papier is dit een bezuiniging, in de realiteit buiten zijn dit soort vlakken niet te beheren (niet te maaien). Verder is de kostprijs in het bestek van de eigen dienst voor niveau hoog op de begraafplaats hoger dan in de oorspronkelijke berekening. Om deze redenen kan € 30.000 van de oorspronkelijke bezuiniging niet gerealiseerd worden.

Verder is er sprake van areaaluitbreiding (industrieterreinen zoals Bullingerslag en woningbouw de Slagen) waardoor € 25.000 niet gerealiseerd worden.

Door de hoge inflatie zijn de onderhoudskosten fors toegenomen. De kosten van het groenonderhoud zijn veelal 15 - 20 % gestegen. De meerkosten van € 20.000 worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Verhogen incidenteel budget Routenet fiets & wandelpaden(i) € 7.381 (ten laste van stelpost)

De bijdrage voor de vernieuwing van de bewegwijzering van het wandelnetwerk is door de hoge inflatie geïndexeerd met ongeveer 12%. De meerkosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Aframen diverse budgetten € 26.000 V**Overig € 6.000 N**

Programma 6 | Sociaal domein

Financiële voortgang programma 6

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-5.580.861	-71.911	-5.652.772
6.2 Wijkteams	-804.880	-276.842	-1.081.722
6.3 Inkomensregelingen	-3.724.772	-198.400	-3.923.172
6.4 Begeleide participatie	-1.141.214	0	-1.141.214
6.5 Arbeidsparticipatie	-429.488	-20.000	-449.488
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-508.535	-57.497	-566.032
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-2.065.640	40.000	-2.025.640
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-3.785.347	254.000	-3.531.347
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-199.611	-8.000	-207.611
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-114.142	-382.000	-496.142
Totaal Lasten	-18.354.490	-720.650	-19.075.140
Baten			
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	5.558.007	0	5.558.007
6.2 Wijkteams	0	291.762	291.762
6.3 Inkomensregelingen	2.131.092	-12.000	2.119.092
6.5 Arbeidsparticipatie	44.964	0	44.964
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	52.284	3.204	55.488
Totaal Baten	7.786.347	282.966	8.069.313
Totaal van baten en lasten	-10.568.143	-437.684	-11.005.827
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	-964.784	-110.000	-1.074.784
Totaal Stortingen	-964.784	-110.000	-1.074.784
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	749.791	70.000	819.791
Totaal Onttrekkingen	749.791	70.000	819.791
Mutaties reserves	-214.993	-40.000	-254.993
Totaal	-10.783.136	-477.684	-11.260.820

Afwijkingen

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Hogere kosten nieuwkomers € 50.000 N

Door het inhalen van de achterstand in de taakstelling over 2022 in combinatie met een verhoogde taakstelling over 2023 is er sprake van een verhoogde instroom in de inburgeringstrajecten en daardoor hogere kosten. Dit heeft deels te maken met een capaciteitstekort bij Vluchtelingenwerk, waardoor een andere partij moet worden ingezet voor enkele maatschappelijke begeleidingstrajecten.

Opvang statushouders € 70.000 N

Er zijn extra kosten gemaakt voor de inrichting van de locatie en tevens is een nadeel ontstaan doordat er kosten zijn gemaakt die zijn uitgesloten van het recht op compensatie, waardoor de btw een kostenpost is voor de gemeente (een verstrekking aan een individuele derde). Deze extra incidentele kosten komen ten laste van de positieve reservemutatie van de bekostigingsregeling opvang vluchtelingen.

Opvang Oekraïne € 110.000 V

Per abuis zijn de kosten met betrekking tot de huisartsenzorg (€ 50.000) en leerlingenvervoer (€ 60.000) dubbel geraamd. Verrekening vindt plaats met de reserve.

Voorliggende maatschappelijke dienstverlening € 17.000 N (ten laste van stelpost)

Stijging van de loonkosten, zie ook hoofdstuk 6 Prijsstijgingen (ten laste van de stelpost).

Versterking dienstverlening € 57.000 N

Deze middelen zijn overgeheveld van de post onvoorzien en toegekend aan het projectplan "versterken integrale

samenwerking voorveld Staphorst" met als hoofdoel om de dienstverlening van de gemeente aan de inwoners in een kwetsbare positie te versterken.

Taakveld 6.2 Wijkteams

Applicaties afdeling Samenleving - doorbelasting directe kosten € 12.000 V

Gemeentebreed is er afgesproken dat alle software licenties centraal worden verantwoord op het ICT budget. Aan het einde van het jaar worden de kosten doorbelast naar de desbetreffende taakvelden. Een aantal licenties werden rechtstreeks verantwoord op het budget van Samenleving in programma 6. Om aan te sluiten bij gemeentebrede afspraak zijn de licentiekosten overgezet naar het ICT budget in programma 9. Daarnaast is er een wijziging doorgevoerd op de begrote doorbelasting directe kosten. Dit leidt tot een voordeel van €12.000.

Brede SPUK €0

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 is een specifieke uitkering aangevraagd via de regeling Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. Deze regeling is budget neutraal verwerkt, deze regeling dient verantwoord te worden middels het SISA-systeem bij de jaarrekening.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Inkomensvoorzieningen € 140.000 N

Het aantal bijstandsuitkeringen stijgt mede als gevolg van de opvang statushouders en per 1 januari 2023 is het minimumloon verhoogd met 10,15%, hierdoor stijgt ook de hoogte van de bijstandsuitkeringen. Hier tegenover staat een stijging van het BUIG budget (gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz en voor inzet loonkostensubsidies.

Het aantal IOAW-uitkeringen neemt af, voor het jaar 2023 een aframing van € 50.000. Vanaf het jaar 2024 wordt er structureel € 61.000 afgeraamd.

In de begroting is reeds het hogere BUIG budget opgenomen, hierdoor is geen stijging van de baten opgenomen in de voortgangsrapportage.

Sociale recherche € 10.000 V

Het aantal bijzondere onderzoeken stabiliseert zich. De verwachting is dat een jaarlijks budget van circa € 21.000 voldoende is.

Minimafonds € 10.000 N

Als gevolg van het toenemen van het aantal bijstandsgerechtigden wordt ook een stijging van de kosten voor het minimafonds verwacht. In de begroting 2024 e.v. is inmiddels € 20.000 bijgeraamd.

Bijzondere bijstand € 80.000 N

Conform de begroting 2024 e.v. wordt er structureel € 80.000 bijgeraamd. Er is een behoorlijke toename van bewindvoeringskosten en ook de opvang van statushouders zorgt voor een stijging van de uitgaven.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

Participatiebudget € 20.000 N

Er is een toename van het aantal statushouders, wat o.a. leidt tot meer taallessen, begeleidings- en tolkenkosten en medische advisering. Daarnaast hanteren de consulenten een nieuwe werkwijze in navolging van de nieuwe wet inburgering, waarbij er een toename is in het aantal klantcontacten en er dus meer inwoners verwezen worden naar trajecten of werk (in een passende omgeving).

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

Individuele rolstoelvoorzieningen € 55.000 N (€ 11.000 ten laste van stelpost)

In het jaar 2023 is er een overschrijding van het budget door het verstrekken van een aantal complexe / dure voorzieningen.

Scootmobielen/individuele vervoersvoorzieningen € 21.000 N (€ 7.000 ten laste van stelpost)

Ook in het jaar 2023 is op dit budget een incidentele overschrijding van het budget door het verstrekken van een complexe voorziening.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Individuele hulp bij het huishouden € 113.000 N (€ 40.000 ten laste van stelpost)

Door de aanzuigende werking door het abonnementstarief zien we nog steeds een toename in het aantal aanvragen van huishoudelijke hulp.

Groepsbegeleiding WMO € 185.000 V

De aanvragen en het aantal indicaties voor groepsbegeleiding zijn sinds de corona-periode aanzienlijk afgenomen, dit is terug te zien in de jaarrekening van de afgelopen jaren, hierdoor is een structurele aframing van het budget mogelijk.

Individuele begeleiding WMO € 112.000 N (€ 30.000 ten laste van stelpost)

Op basis van de uitgaven van de afgelopen jaren en de prognose voor het jaar 2023 is een structurele verhoging van het budget noodzakelijk, dit is ook terug te zien in de zomernota.

PGB WMO € 50.000 V

Het aantal indicaties persoonsgebonden budget (PGB) neemt af en er worden meer zorg in natura (ZIN) indicaties afgegeven. Deze trend is al een aantal jaren zichtbaar, dus er kan structureel afgeraamd worden.

Schuldregeling € 30.000 V

Door intensivering van preventieve maatregelen wordt er bespaard op de kosten voor professionele schuldhulpverlening.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

PGB Jeugd € 128.000 N

Er is een forse toename in PGB-budget omdat de benodigde ondersteuning niet in zorg in natura kan worden weggezet voor 1 client.

Zorg in natura/jeugd € 382.000 V

Er vindt een administratieve overboeking plaats van product 4672301 ZIN Jeugd naar product 4682100 Jeugdbescherming. Op deze manier worden de kosten van jeugdbescherming en jeugdreclassering beter in beeld gebracht.

Het jaar 2023 is een overgangsjaar betreffende het nieuwe inkoopmodel, dit kan mogelijk financiële impact hebben op het budget in 2023.

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Jeugdbescherming € 382.000 N

In verband met wijziging taakvelden IV3 vindt er een administratieve overboeking plaats van product 4672301 ZIN Jeugd naar product 4682100 Jeugdbescherming. Op deze manier worden de kosten van jeugdbescherming en jeugdreclassering beter in beeld gebracht.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves

Opvang Oekraïne € 110.000 N

Per abuis zijn de kosten met betrekking tot de huisartsenzorg (€ 50.000) en leerlingenvervoer (€ 60.000) dubbel geraamd. Verrekening vindt plaats met de reserve.

Opvang statushouders € 70.000 V

De extra kosten worden verrekend met de reservemutatie van de bekostigingsregeling opvang vluchtelingen.

Aframen diverse budgetten € 56.000 V**Overig € 18.000 N**

Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

Financiële voortgang programma 7

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
7.1 Volksgezondheid	-981.052	-47.000	-1.028.052
7.2 Riolering	-1.396.720	0	-1.396.720
7.3 Afval	-1.342.235	0	-1.342.235
7.4 Milieubeheer	-1.638.238	-354.000	-1.992.238
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-403.983	-30.188	-434.171
Totaal Lasten	-5.762.228	-431.188	-6.193.416
Baten			
7.2 Riolering	1.582.058	25.000	1.607.058
7.3 Afval	1.668.157	0	1.668.157
7.4 Milieubeheer	0	387.554	387.554
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	355.531	17.179	372.710
Totaal Baten	3.605.745	429.733	4.035.479
Totaal van baten en lasten	-2.156.483	-1.455	-2.157.937
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	835.683	-25.000	810.683
Totaal Onttrekkingen	835.683	-25.000	810.683
Mutaties reserves	835.683	-25.000	810.683
Totaal	-1.320.800	-26.455	-1.347.254

Afwijkingen

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

GGD IJsselland € 40.000 N (ten laste van stelpost)

Stijging van de loonkosten, zie ook hoofdstuk 6 Prijsstijgingen (ten laste van de stelpost).

Openbare gezondheidszorg € 7.000 N (ten laste van stelpost)

Stijging van de loonkosten, zie ook hoofdstuk 6 Prijsstijgingen (ten laste van de stelpost).

Taakveld 7.2 Riolering

Hogere opbrengsten rioolheffing € 25.000 V

Hogere opbrengsten door areaaluitbreiding en minder leegstand. Hierdoor hebben we meer opbrengsten dan begroot.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Hogere bijdrage Omgevingsdienst IJsselland € 51.000 N (ten laste van stelpost)

Conform de begrotingswijziging 2023 van de Omgevingsdienst wordt de nieuwe bijdrage 2023 naar verwachting € 657.000 voor de gemeente Staphorst. Hierdoor moet € 51.000 bijgeraamd worden.

Financiële afwikkeling Windpark € 84.500 V

In oktober 2019 is door de gemeente Staphorst een Omgevingsvergunning aan Wij Windenergie Staphorst (hierna WWS) verleend voor het oprichten van een windpark van 12 MW, gelegen nabij de J.J. Gorterlaan. WWS is een bv van de coöperatie Wij Duurzaam Staphorst. Met de coöperatie heeft de gemeente Staphorst een anterieure overeenkomst gesloten voor het ontwikkelen van het windpark. In deze overeenkomst zijn afspraken gemaakt over de kosten, die voor rekening van WWS komen. Deze kosten zijn dit jaar afgewikkeld en leiden tot een eenmalige vergoeding.

CDOKE € 0

Vanuit de Spuk CDOKE is er een bedrag ontvangen voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid. Met de regeling CDOKE kunnen nieuwe medewerkers aangesteld worden en/of externe deskundigen worden ingehuurd. De middelen moeten er aan bijdragen dat de gemeente de interne organisatie versterkt voor het uitvoeren van klimaat- en energietaken. De regeling CDOKE wordt besteed aan inhuur van personeel voor de uitvoering van de projecten die vallen onder ons programma Energie en Klimaat. Met name inhuur op het gebied van de uitvoering

van de transitievisie warmte is benodigd. Voor het jaar 2023 is er een bedrag ontvangen van € 303.121. De kosten voor de inhuur van het personeel staan hier tegenover waardoor de regeling budgettair neutraal is opgenomen.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Groenbeheer begraafplaatsen € 28.000 N (waarvan € 6.000 ten laste van stelpost)

De aanwezigheid van emelten heeft er voor gezorgd dat de dassen het grasveld vernield hebben. De emelten dienen te worden bestreden en het grasveld hersteld. Door de droogte en reguliere uitval moet er op de begraafplaats meer worden ingeboet (herstel plantvakken) dan in voorgaande jaren. Dit leidt tot een overschrijding van ongeveer € 15.000. Daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor huren van materieel(€ 6.500). Ook zijn de prijzen voor onderhoud beplanting fors gestegen, deze meerkosten van € 6.000 worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen,.

0.10 Reservemutaties

Hogere opbrengsten rioolheffing € 25.000 N

De hogere opbrengsten rioolheffing leiden naar verwachting tot een lagere reserve onttrekking.

Aframen diverse budgetten € 17.000 V

Overig € 3.000 N

Programma 8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Financiële voortgang programma 8

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
8.1 Ruimtelijke ordening	-1.034.416	-7.500	-1.041.916
8.2 Grondexploitatie	-2.555.780	0	-2.555.780
8.3 Wonen en bouwen	-1.155.611	-3.780	-1.159.391
Totaal Lasten	-4.745.807	-11.280	-4.757.087
Baten			
8.1 Ruimtelijke ordening	62.741	0	62.741
8.2 Grondexploitatie	2.502.336	-8.365	2.493.970
8.3 Wonen en bouwen	704.058	-2.719	701.339
Totaal Baten	3.269.134	-11.084	3.258.050
Totaal van baten en lasten	-1.476.673	-22.364	-1.499.037
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	605.210	0	605.210
Totaal Onttrekkingen	605.210	0	605.210
Mutaties reserves	605.210	0	605.210
Totaal	-871.463	-22.364	-893.827

Afwijkingen

Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening

Voortzetting project Toekomstgerichte Erven 2023 € 7.500 N

U bent dit jaar via een raadmemo (collegebericht 703) op de hoogte gesteld van de veranderende financiering van het project Toekomstgerichte Erven.

Taakveld 8.2 Grondexploitaties

Lagere pachtopbrengsten € 8.000 N

Rond de jaarwisseling zijn er gronden verkocht die voorheen verpacht werden. Hiervoor ontvangen we dus vanaf 2023 geen pachtopbrengsten meer.

Taakveld 8.3 Bouwen en wonen

Woonbehoefteonderzoek 2023 € 25.000 N

In het kader van de volkshuisvestelijke taken die een gemeente heeft, dient gemeente Staphorst dit jaar een gemeentelijk woonbehoefteonderzoek te doen. Daarnaast is er afgelopen jaren veel gebeurd rondom het thema woonbehoefte en volkshuisvesting. Denk hierbij onder andere aan de gemeentelijke taakstelling voor statushouders, maar ook aan stijgende bouwkosten, schaarste aan bouwmaterialen en de rentestijging. Aan de hand van de resultaten van het woonbehoefteonderzoek, kan er een actueel en cijfermatig onderbouwd woonprogramma ontwikkeld worden. Het woonbehoefteonderzoek is daarmee ook onderdeel van het actieprogramma wonen.

Doorbelasting directe kosten € 13.000 V

Vanuit de BBV is het verplicht om de directe kosten zoveel mogelijk toe te rekenen aan de desbetreffende taakvelden. De begrote doorbelasting van de directe kosten is gewijzigd. Dit leidt tot een voordeel van € 13.000 in programma 8.

Aframen diverse budgetten € 3.000 V

Overig € 2.000 V

Programma 9 | Overhead

Financiële voortgang programma 9

Exploitatie	Actuele begroting 2023	Afwijkingen 2023	Begroting 2023 na wijzigingen
Lasten			
0.4 Overhead	-9.643.217	-129.245	-9.772.462
Totaal Lasten	-9.643.217	-129.245	-9.772.462
Baten			
0.4 Overhead	108.223	92.000	200.223
Totaal Baten	108.223	92.000	200.223
Totaal van baten en lasten	-9.534.994	-37.245	-9.572.239
Stortingen			
0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen	0	0	0
Onttrekkingen			
0.10 Mutatie reserves	1.295.509	0	1.295.509
Totaal Onttrekkingen	1.295.509	0	1.295.509
Mutaties reserves	1.295.509	0	1.295.509
Totaal	-8.239.485	-37.245	-8.276.730

Afwijkingen

Taakveld 0.4 Overhead

Werkkostenregeling € 27.000 V

In februari 2023 is gebleken dat de vrije ruimte van de werkkostenregeling is overschreden. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de vergoeding van de raadsleden die een groot deel van de vrije ruimte in beslag neemt. Over het gedeelte dat buiten de vrije ruimte valt, wordt 80% belasting geheven. Er heeft een verschuiving van € 16.000 plaatsgevonden tussen programma 9 (ambtelijke organisatie) en programma 0 (bestuur). Per saldo is er sprake van een voordeel van € 11.000 op de werkkostenregeling.

Lagere afschrijvingskosten € 43.000 V

Sinds 2021 maken wij gebruik van een nieuwe afschrijvingsmethodiek, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt het jaar nadat het project gereed is. Door uitstel van investeringen zijn de afschrijvingskosten lager dan verwacht. Het voordeel van € 54.000 op de afschrijvingskosten van ICT komt door het feit dat de afschrijvingen zijn berekend op basis van de economische levensduur. In werkelijkheid blijkt de technische levensduur langer te zijn, waardoor de afschrijvingskosten doorschuiven naar de toekomst. Daarnaast waren de afschrijvingslasten voor het vervangen van de zoutloods geraamd vanaf 2024 (afrondding in 2023) en zijn de kosten voor de aanschaf van een pick-up bus hoger uitgevallen dan verwacht. Per saldo leidt alles tot een voordeel van € 43.000 op de afschrijvingslasten.

Vitaliteitsbeleid € 38.350 N

In de begroting 2023 is er een €50.000 opgenomen op de post onvoorzien voor het vitaliteitsbeleid. In de maand maart heeft het MT besloten om het introductieprogramma te starten. Hiervoor is €18.350 vanuit de post onvoorzien overgeboekt naar het budget vitaliteitsbeleid. Er is een behoeftepeiling afgenomen. Om de uitkomsten te realiseren is € 20.000 opgenomen vanuit de post onvoorzien.

Werving & selectie € 10.000 N

Het college wordt ondersteund door een extern bureau bij de werving en selectie van de nieuwe gemeentesecretaris. Het extern bureau brengt in 2023 een bedrag in rekening van € 8,750 Het restant bedrag is opgenomen voor de advertentiekosten. Hiervoor is een bedrag van € 10.000 incidenteel opgenomen.

Automatiseringskosten € 100.000 N (ten laste van stelpost)

De economische ontwikkelingen hebben gezorgd voor een hoge inflatie. Als gevolg daarvan hebben de meeste ICT-leveranciers een prijsstijging opgelegd van gemiddeld 9%. Er is een bedrag van €100.000 opgenomen die ten laste van de stelpost prijsstijgingen wordt gebracht.

Verzekeringen € 6.000 N

De premie voor de cyber- en data risks verzekering is gebaseerd op de omzet/exploitatielasten. Vergeleken 2022 is het begrotingstotaal in 2023 gestegen, waardoor de premie ook is gestegen.

Postverwerking € 12.000 N

Afgelopen jaren is gebleken dat digitalisering wel effectheeft gehad, maar in brede zin is er een toename van postverzending. De kosten voor 2023 zijn ongeveer gelijk aan die van 2022 (€ 33.000).

Hogere kosten elektra huisvesting gemeentewerf & gemeentehuis € 48.250 N (ten laste van stelpost)

De tarieven zijn hoger dan werd verwacht bij de begroting 2023. Deze meerkosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Brandstof & kleine reparaties € 30.000 N (ten laste van stelpost)

De gasolie- en brandstofprijzen zijn fors toegenomen. Deze meerkosten worden gedekt uit de stelpost prijsstijgingen.

Vergoeding contract Gazprom € 92.000 V

De Gemeente Staphorst ontvangt een tegemoetkoming vanuit het RVO voor de meerkosten die zijn gemaakt door de opgelegde sanctie vanuit het rijk om alle contracten met Russische partijen op te zeggen. Door deze sanctie heeft de gemeente een duurder energiecontract af moeten sluiten. Naar verwachting wordt de tegemoetkoming van €92.000 aan het eind van het jaar ontvangen.

Inkoop € 9.000 N

Ter ondersteuning van de inkoopmedewerkers wordt er een abonnement afgesloten met een inkoopadvies bureau. Er is een bedrag van € 9.000 opgenomen voor de abonnementskosten.

Aframen diverse budgetten € 48.000 V

Overig € 6.000 V

5. Voortgang kredieten en incidentele budgetten

De werkelijke kosten in onderstaande tabellen betreft de stand per eind augustus.

In artikel 8 van de financiële verordening 2021 is opgenomen dat overheveling naar een volgend boekjaar slechts twee maal per incidenteel budget mag plaatsvinden. In onderstaande tabellen is het moment opgenomen wanneer de (incidentele) budgetten verlopen.

Incidentele exploitatiebudgetten

Onderstaand een overzicht van de lopende incidentele exploitatiebudgetten die voor 2021 beschikbaar gesteld zijn. Dit betekent dat deze budgetten uiterlijk twee jaar na toekenning verlopen. Dit betreffen budgetten, waarvan de kosten niet geactiveerd zullen worden.

Incidentele exploitatiebudgetten	Actuele begroting 2023	Realisatie 2023	Restant budget 2023
4040104 Doorontwikk.buitendienst (i)	30.000	0	30.000
4040208 Koppeling IJVI+Decos Join (i)	62.480	26.765	35.715
4040209 Uitv.prog.diensterverl. (i)	125.649	3.041	122.608
4040806 Aanschaf materieel OB (i)	12.000	0	12.000
4120118 Regionale veiligheidsdag (i)	15.000	0	15.000
4210103 Onderzoek afslag A28 (i)	4.995	0	4.995
4210104 Onderzoek ontsluiting Rvn. (i)	10.212	135	10.077
4310005 Herzien.detailhandelsvisie (i)	20.000	0	20.000
4320103 Leader III lok.proj.bijdr. (i)	49.076	12.051	37.025
4570206 Groot onderh. Openb. Groen (i)	28.853	26.357	2.495
4570210 Particulier Bomenbeleid (i)	12.735	0	12.735
4570211 Pilot lang.Lands.Prov.subs.(i)	50.000	0	50.000
4570213 Fauna- en florawet (i)	32.098	3.689	28.409
4570214 Snoeien en rooien bomen (i)	44.930	0	44.930
4570215 Boombeh:achterst.buiten bb (i)	40.825	29.072	11.753
4570308 Gebiedsontw.& kwaliteitssl.(i)	77.000	37.935	39.065
4570310 Aanleg ommetjes speelpl. (i)	74.821	0	74.821
4570311 Meerj.impuls recr.en toer. (i)	30.000	0	30.000
4610406 Voorb.krediet Berkenlaan 1 (i)	193.559	108.566	84.993
4720105 Perm.meetsysteem Wiede Gat (i)	12.500	12.500	0
4740126 Dynamische geurkaart (i)	47.650	0	47.650
4810104 Nieuwe omgevingswet impl. (i)	77.693	31.996	45.698
4830304 GeoVisie landelijke voorz. (i)	61.771	0	61.771
Totaal	1.113.846	292.107	821.739

Incidentele exploitatiebudgetten

Onderstaand een overzicht van de lopende incidentele exploitatiebudgetten die in 2022 en 2023 beschikbaar gesteld zijn. Dit betekent dat deze budgetten uiterlijk twee jaar na toekenning verlopen. Dit betreffen budgetten, waarvan de kosten niet geactiveerd zullen worden.

Incidentele exploitatiebudgetten	Actuele begroting 2023	Realisatie 2023	Restant budget 2023
4010605 Nota burgerkracht (i)	25.000	0	25.000
4040105 Doorontw. organisatie (i)	40.000	22.222	17.778
4040203 Informatiemanagement (i)	345.683	202.410	143.273
4040606 Invoering Wet Open Overheid(i)	96.091	0	96.091
4040806 Aanschaf materieel OB (i)	4.000	0	4.000
4210106 Projectg. aanjaagteam A28 (i)	50.000	31.064	18.936
4210107 Fietsoversteek zwembad (i)	25.000	0	25.000
4420112 Opstellen Integr.Huisv.Ond.(i)	15.129	23.107	-7.978
4420120 Voorbereiding MFA IJhorst (i)	25.000	0	25.000
4560102 Toekomstbestendig biblioth.(i)	24.000	0	24.000
4570217 Beleid ongew.invas.exoten (i)	20.000	0	20.000
4570218 Groen renovatie bomen (i)	50.000	0	50.000
4570312 Opstel.beleidspl.spel.&bew.(i)	40.000	0	40.000
4570313 Projectpl.permanente bew. (i)	160.000	38.612	121.388
4610405 Projectplan dienstencentrum(i)	100.000	0	100.000
4610407 Aanp. acc. tijd. opvang DC (i)	80.000	6.466	73.534
4610506 Steunmaatr. energie non-profit	200.000	0	200.000
4681102 Gem.bijdr. Herberg Zwolle (i)	10.000	0	10.000
4810103 Omgevingsplan (i)	240.000	67.360	172.640
4830114 Voorb.krediet flexwoningen (i)	85.633	14.747	70.886
4830115 Woonwagenkamp Staphorst (i)	138.000	59.354	78.646
Totaal	1.773.536	465.342	1.308.194

Voortgang E&K budget

Voor het programma Energie en Klimaat 2020 - 2025 is door de gemeenteraad voor 2023 een budget van € 572.000 beschikbaar gesteld.

Hiervan is tot nu toe ongeveer € 230.000 uitgegeven ten behoeve van de verschillende projecten die vallen onder Energie en Klimaat, zoals fase 2 grootschalige opwek, klimaatadaptatie, groen gas, energiearmoede, de lokale isolatieaanpak, zon op dak, de warmtetransitie en het Circulair Energielandschap.

Het restant van het beschikbaar gestelde bedrag wordt in de resterende periode van 2023 ingezet. Zo loopt bijvoorbeeld op dit moment fase 2 grootschalige opwek en worden de mogelijkheden van groene gas hubs onderzocht. Ook is de visie op het Circulair Energielandschap in ontwikkeling. Het project lokale isolatieaanpak gaat in de loop van het jaar richting uitvoeringsfase. Het project klimaatadaptatie zit in de uitvoeringsfase, met onder meer oplevering van het klimaatdashboard en ondersteuning van scholen bij het vergroenen van de schoolpleinen. Voor de warmtetransitie gaan we aan de slag met een plan van aanpak om te komen tot een uitvoeringsplan als vervolg op de Transitievisie Warmte.

De hierboven genoemde en andere lopende projecten blijven inzet en middelen vragen. Gelet op hetgeen reeds is uitgegeven, de voortgang van deze projecten en de inzet die hierop benodigd is, verwachten wij het restant van het door de raad beschikbaar gestelde budget te gebruiken. We liggen op schema met de begroote uitgaven voor 2023, zoals ook verwoord in de managementrapportage 2022.

Begroot		
Beschikbaar gesteld bedrag		€ 572.000
Uitgaven		
Uitgaven tot juni 2023		€ 230.000
Verwachte uitgaven resterende periode:		
<i>Groen gas en grootschalige opwek</i>	€ 10.000	
<i>Circulair energielandschap</i>	€ 66.000	
<i>Lokale isolatieaanpak -communicatie</i>	€ 15.000	

<i>Klimaatadaptatie</i>	€ 75.000	
<i>Plan warmtransitie</i>	€ 75.000	
<i>CEL</i>	€ 35.000	
<i>Doe het zelf subsidie</i>	€ 24.000	
<i>Duurzaam bouwloket</i>	€ 12.000	
<i>Plan MER RES</i>	€ 10.000	
<i>Gebiedsvisie</i>	€ 10.000	
		€ 332.000
Verwacht restant eind 2023		€ 10.000

Het resterende bedrag dat aan het einde van het jaar over is van het beschikbaar gesteld bedrag, zal worden toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.

Daarnaast hebben wij vanuit het rijk CDOKE gelden ontvangen voor de uitvoering van beleid gericht op het behalen van de klimaatdoelstellingen. Voor het jaar 2023 hebben we een bedrag ontvangen van € 300.000. Deze gelden mogen tot twee jaar na uitbetaling worden besteed. In 2024 en 2025 ontvangen we hetzelfde bedragen tegen dezelfde voorwaarden.

Investeringskredieten

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

Voor de investering "Reconstructie Groensland" wordt een verhoging van het krediet voorgesteld. Hier is voor een bedrag van € 127.000 sprake van prijsstijgingen die bij het opstellen van het krediet niet bekend waren, de aanvullende kapitaalslasten die hieruit voortvloeien worden uit de stelpost prijsstijgingen gedekt. Het budget moet vervolgens nog met € 138.000 bijgesteld worden door extra werkzaamheden, denk hierbij aan extra bomen en meer grondverbetering (om problemen op termijn te voorkomen). De kapitaalslasten die hieruit voortvloeien worden uit de exploitatie gedekt en zijn ook opgenomen in de zomernota.

Zoals reeds aangegeven in de zomernota wordt er voorgesteld om de investering "grote trekker inclusief toebehoren materieel" te verhogen naar € 380.000. Dit is gebleken uit een marktverkenning en heeft te maken met de nieuwe wet- en regelgeving. Wanneer de huidige grote trekker vergelijkbaar wordt vervangen dan mag deze trekker volgens de wegenverkeerswet niet de weg op. Het krediet "Maaiaarm grote trekker" kan komen te vervallen wanneer de verhoging van zonet genoemd krediet wordt aangenomen.

Investeringen	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2022	Uitgaven 2023	Restant krediet 2023
7404022 Hardware ICT	377.658	120.735	0	256.923
7404023 Hardware ICT jaarschijf 2023	140.000	0	0	140.000
7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	2.700.000	779.082	869.744	1.051.175
7404088 Maaiarm grote trekker	20.000	0	0	20.000
7404089 Grote trekker	210.000	0	0	210.000
7404092 Rolbezem t.b.v. trekker	18.000	0	0	18.000
7404093 Elektrische auto	45.000	0	0	45.000
7421030 Herinr. Korte Kerkweg	270.000	254.786	6.528	8.686
7421033 Fietspad Heerenweg	1.135.000	87.812	21.848	1.025.340
7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	50.000	29.782	1.608	18.610
7421055 Herinr.Staph.N.O. fase 3	152.000	22.398	8.912	120.690
7421056 Herinr. Staph. Noord fase 4	145.000	0	0	145.000
7421058 Reconstructie JC van Andelweg	275.000	12.370	28.740	233.890
7421059 Fietspadenplan(ontbr.Gorterl.)	363.000	791	16.089	346.121
7421067 Reconstr. paden Dorpspark Rvn	44.000	0	0	44.000
7421068 Afkopp.herinr.div.straten Rvn	251.000	0	-127.489	378.489
7421069 Verkeersplan Rouveen	1.054.000	0	0	1.054.000
7421071 Reconstructie Groensland	410.000	0	28.619	381.381
7421072 Lichtmastenareaal 2022	25.000	0	0	25.000
7421073 Kleine trekker	60.000	0	0	60.000
7421074 Herinr. Staph. N.O. fase 5	150.000	0	0	150.000
7421075 Renov. lichtmastenareaal 2023	25.000	0	0	25.000
7421076 Stovonde:links Walstr+fietspad	916.000	0	0	916.000
7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	25.000	0	0	25.000
7421078 Sneeuwploug tbv grote trekker	13.000	0	0	13.000
7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	259.000	0	6.461	252.539
7421080 Verkeersveiligh.kruisp.Berkenl	40.000	0	0	40.000
7425001 Herinr. omgeving station	520.000	7.563	14.961	497.477
7432002 Beveiliging bedrijventerrein	50.000	0	0	50.000
7444113 Noodlokalen CNS	0	0	104.012	-104.012
7453028 Aanl.ventilatiesyst.gymI.IJh.	35.000	0	0	35.000
7453107 Verl.sportvelden VV STH/SC RVN	250.000	0	34.655	215.345
7457019 Pick-up bus bomenploeg	45.000	0	0	45.000
7457030 Activiteitenzone Rouveen	365.000	215.078	10.511	139.411
7472044 GRP jaarschijf 2022	599.491	22.354	9.150	567.987

Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2022	Uitgaven 2023	Restant krediet 2023	
7472045 GRP-V - jaarschijf 2023	584.000	0	33.832	550.168
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	300.000	11.336	13.083	275.581
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	530.000	42.777	16.612	470.611
7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	280.000	7.281	16.460	256.259
7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	37.500	19.236	0	18.264
7483020 Uitv.krediet flexwoningen	65.000	0	-6.667	71.667
Totaal	12.833.649	1.627.360	1.107.668	10.098.621

De kolom "investeringsbedrag" betreft de netto-investering. Dit betekent dat het investeringsbedrag voor noodlokale CNS € 0,- betreft omdat de geraamde kosten volledig gedekt worden uit een bijdrage van derden.

Afgeronde incidentele exploitatiebudgetten

De volgende incidentele budgetten zijn inmiddels (financieel) afgerond. In de laatste kolom ziet u de over- of onderschrijding.

Incidentele exploitatiebudgetten	Actuele begroting 2023	Realisatie 2023	Restant budget 2023
4210118 Inspectie kunstwerken (i)	4.450	3.900	550
4210203 Actualisatie verkeersmodel (i)	22.000	0	22.000
4330201 Agrarische coaching (i)	24.000	29.040	-5.040
4430202 Vakonderw.:vak-havo,techn. (i)	17.812	0	17.812
4520104 Bijdrage AMBC (i)	16.673	16.673	0
4570216 Boombeh:achterst.binnen bb (i)	10.887	10.887	0
4570219 Inv.verg. openg.schoolpl. (i)	52.000	52.393	-393
4570307 Uitkijktoren IJhorst (i)	0	0	0
4570309 Routenet.fiets & wandelpad.(i)	60.000	67.381	-7.381
4810103 Omgevingsplan (i)	2.113	2.113	0
Totaal	209.935	182.387	27.548

Afgeronde investeringskredieten

De volgende investeringsprojecten zijn inmiddels (financieel) afgerond. In de laatste kolom ziet u de over- of onderschrijding.

Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2022	Uitgaven 2023	Restant krediet 2023	
7404090 Grasmaaier 1 groen	50.000	0	28.500	21.500
7404091 Grasmaaier 2 rood	10.000	0	9.093	907
Totaal	60.000	0	37.593	22.407

6. Prijsstijgingen (ten laste van de stelpost)

Totaaloverzicht prijsstijgingen (ten laste van de stelpost)

In de begroting 2023 is een stelpost opgenomen voor prijsstijgingen. In dit overzicht zijn ook de bijdrage van de gemeenschappelijke regelingen opgenomen, omdat de verwachte hogere bijdragen grotendeels worden veroorzaakt door hogere indexatie van lonen en prijzen. O.b.v. de nu bekende gegevens wordt deze als volgt ingezet voor 2024 en verder:

	2023	2024	2025	2026
Omvang oorspronkelijke stelpost prijsstijgingen (begroting 2023)	1.422	1.382	1.422	1.550
Reeds benut: begrotingswijziging Reestmond	-95	-47	-57	23
Hogere kapitaallasten investering reconstructie Groensland (€ 127.000)			-5	-5
Wegenonderhoud (groot onderhoud)	-333	-218	-224	-245
Klein onderhoud asfaltwegen	-43	-43	-44	-48
Grasbetonstenen wegen	-13	-13	-13	-15
Klein onderhoud elementenverharding	-29	-29	-30	-33
Klein onderhoud betonwegen	-6	-6	-6	-7
Groenonderhoud	-20	-20	-21	-22
Beplanting begraafplaatsen	-6	-6	-6	-6
Verhogen incidenteel budget Routenet fiets & wandelpaden (i)	-7			
Elektra (openbare verlichting / gebouwen / markten)	-185	-136	-136	-136
Voertuigen: gestegen gasolie, brandstofprijzen en klein onderhoud	-30	-30	-31	-34
Werkplaats openbare werken		-14	-15	-16
ICT abonnementen	-100	-100	-103	-112
Leerlingenvervoer stijging NEA index 13,7%	-73	-73	-75	-82
Zwembad CPI index loonstijging	-2	-21	-22	-24
Museumboerderij	-1	-6	-6	-7
Openbare bibliotheek	-4	-4	-4	-4
Lokale omroep	-2	-2	-2	-2
Indexering subsidies (mantelzorg, vrijwilligers, welzijnswerk, maatschappelijke dienstverlening)	-24	-24	-25	-27
Indexering Schuilplaats en MEE		-9	-9	-10
Indexering hulpmiddelen, begeleiding en hulp bij het huishouden	-88	-88	-91	-98
Veilig Thuis en Opvang	-8	-8	-8	-9
GGD stijging loonkosten	-40	-116	-119	-130
Hogere bijdrage Omgevingsdienst IJsselland	-51	-80	-82	-90
Hogere bijdrage Veiligheidsregio IJsselland	-50	-16	-16	-18
Openbare gezondheidszorg	-7	-7	-7	-8
Bijdrage fonds GGU	-5			
Omvang restant stelpost prijsstijgingen	200	266	265	385

+ is positief, - is negatief

Bijlage 1: Formatiesturing

Overzicht loonsom 2023

Inleiding

Zoals afgesproken in de auditcommissie wordt de raad een aantal keren per jaar, gekoppeld aan de p&c-cyclus, geïnformeerd over de stand van zaken van de loonsom. De salarisuitbetalingen en de inhuurkosten zijn verwerkt t/m augustus 2023.

Begroting 2023

De begrote loonsom is als volgt opgebouwd:

- primitieve begroting 2023:	€ 13.805.935
- CAO-ontwikkelingen 2023:	€ 257.813
- resultaatbestemming 2022:	€ 284.000
	€ 14.347.748

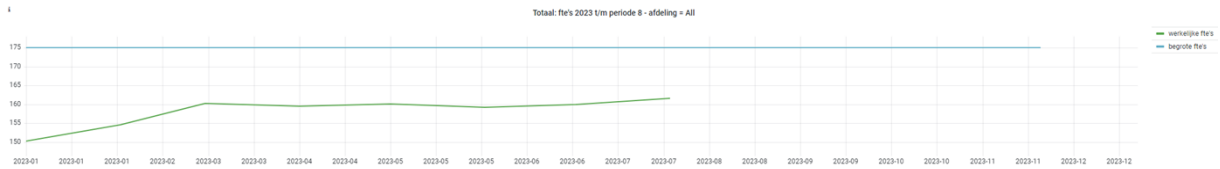
Loonsommonitor t/m augustus 2023

	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden	prognose geheel jaar
Fte conform formatieboek	175,03		
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures		161,67	159,35
Loonkosten conform formatieboek	14.347.748		
Loonkosten personeel in dienst		8.357.192	12.535.787
Saldo opbrengsten (toeslagen/projecten)		-517.654	-776.482
Kosten inhuur totaal		1.727.451	2.591.176
- Kosten inhuur vacaturebudget		392.880	589.321
- Kosten inhuur ziekte		107.946	161.919
- Kosten inhuur extra werkzaamheden		1.226.624	1.839.936
TOTAAL JAAR 2023	14.347.748	9.566.988	14.350.482

Het gemiddelde aantal fte's in dienst geeft enigszins een vertekend beeld, doordat de voormalige Reestmondmedewerkers (8 fte) niet in onze eigen salarisadministratie worden verwerkt. Hierdoor komt het werkelijk aantal gemiddelde fte's in dienst op 167,05 fte.

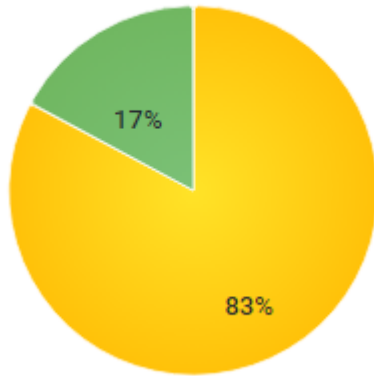
De fte's in het formatieboek zijn als volgt verdeeld over de afdelingen:

Formatieboek 2023	
College/griffie/babsen	5,89
Secretaris/management	4,00
Bestuur- en Managementondersteuning	71,02
Fysieke Leefomgeving	65,08
Samenleving	29,03
	175,02



Tabel: begrote fte's t.o.v. ontwikkeling werkelijke fte's in dienst

Soort dienstbetrekking



Grafiek: verhouding inhuur (groen)/personeel in dienst (geel).

Ontwikkelingen 2023

Cao-stijgingen

Op 6 april 2023 is het CAO-akkoord afgesloten, deze loopt tot en met 31 december 2023. Per 2 januari 2023 zijn de salarissen gestegen met € 240 en daarna met 2%. Per thuiswerkdag ontvangt de medewerker € 3 als onkostenvergoeding voor hybride werken. Dit is aan de hand van raadsvoorstel ADV/23-17186 als begrotingswijziging verwerkt in de loonsom.

Krapte Arbeidsmarkt

In de gemeente Staphorst merken we nog steeds de krapte op de arbeidsmarkt. Vertrekkend personeel is niet of nauwelijks te vervangen door personeel in dienst, met als gevolg dat het inhuurpercentage en de inhuurkosten sterk stijgen. Momenteel zit ons inhuurpercentage op 17%, in 2022 was deze 16% en in 2021 zitten we nog onder de 10%. Deze stijging wordt niet alleen veroorzaakt door de kwantiteit van de inhuur, maar ook door de sterk gestegen inhuurtarieven. We denken de kosten van de inhuur te kunnen dekken vanuit de vacatureruimte die er is.

