

gemeente 
Staphorst

Inhoudsopgave

Voortgangsrapportage 2024	2
Inhoudsopgave	4
1. Aanbieding	5
2. Leeswijzer	6
3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2024	7
4. Toelichting mutaties per programma	8
Programma 0 Algemeen bestuur en organisatie	9
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	11
Programma 2 Verkeer en vervoer.....	12
Programma 3 Economie en ondernemen	13
Programma 4 Onderwijs	14
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en toerisme	16
Programma 6 Sociaal domein.....	18
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	21
Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	22
Programma 9 Overhead	23
5. Voortgang kredieten en incidentele budgetten	25
Bijlage 1: Formatiesturing	30

1. Aanbieding

Aanbieding

Bijgaand bieden wij u de voortgangsrapportage 2024 ter vaststelling aan. Over de voortgang van de begroting 2024 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 2024.

Uitkomsten (financieel) van deze voortgangsrapportage 2024

Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningsaldo 2024 van € 2.261.000 verwacht. Dit is een verbetering van het resultaat met € 841.000 ten opzichte van de begroting 2024.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- Deze voortgangsrapportage financieel te verwerken in de begroting 2024 middels de 23e begrotingswijziging, waarbij het begrotingsresultaat met € 841.000 toeneemt, zoals nader toegelicht in hoofdstuk 3 van de voortgangsrapportage.
- De investeringskredieten (nader gespecificeerd in bijbehorend raadsvoorstel) beschikbaar te stellen en de kapitaalslasten te verwerken in de begroting 2025.
- In te stemmen met de reservemutaties zoals opgenomen in hoofdstuk 4.
- Deze voortgangsrapportage voor het overige ter kennisname aan te nemen.

Staphorst, 10 september 2024

Het college van Burgemeester en Wethouders

2. Leeswijzer

Algemeen

Bijgaand treft u de voortgangsrapportage 2024 aan. Over de voortgang van de begroting 2024 wordt u middels deze rapportage geïnformeerd.

Als voorloper op de jaarrekening 2024 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 augustus 2024. Alle budgetafwijking groter dan € 10.000 zijn tekstueel toegelicht.

Inhoud voortgangsrapportage

In deze voortgangsrapportage wordt u geïnformeerd over:

- De voortgang van de begroting 2024 en daarin toegekende structurele budgetten
- De voortgang van de incidentele budgetten
- De voortgang van investeringsprojecten
- De formatiesturing

3. Financiële uitkomsten voortgangsrapportage 2024

Algemeen financieel beeld

De budgetbijstellingen zijn opgenomen onder "afwijkingen 2024". In hoofdstuk 4 worden alle budgetbijstellingen per programma op taakveldniveau toegelicht. De begroting 2024 had een verwacht positief saldo van ruim € 1,4 miljoen (kolom actuele begroting). Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningssaldo 2024 van ruim € 2,2 miljoen verwacht. Dit is een forse verbetering van het resultaat met € 840.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024.

Totaaloverzicht financiële uitkomsten per programma

In onderstaand overzicht zijn de uitkomsten van de voortgangsrapportage 2024 gepresenteerd op programmaniveau. Een positief begrotingsbedrag betekent meer opbrengsten dan lasten in het betreffende programma, dit geldt alleen voor programma 0 en komt met name doordat de algemene uitkering (gemeentefonds) onderdeel is van programma 0. Voor de andere programma's geldt een negatief begrotingsbedrag, dat wil zeggen dat er meer lasten zijn dan baten in dat programma. Een positieve afwijking leidt tot een positiever resultaat en een negatieve afwijking leidt tot een negatiever resultaat.

Exploitatie	Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
PRG0 0 Bestuur en ondersteuning	34.829.128	1.010.885	35.840.013
PRG1 1 Veiligheid	-1.664.429	0	-1.664.429
PRG2 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-3.235.219	57.654	-3.177.566
PRG3 3 Economie	-103.421	-25.000	-78.421
PRG4 4 Onderwijs	-1.088.769	56.455	-1.032.314
PRG5 5 Sport, cultuur & recreatie	-3.750.746	-32.009	-3.782.755
PRG6 6 Sociaal domein	-12.030.448	-234.359	-12.264.807
PRG7 7 Volksgezondheid & milieu	-1.468.343	-60.966	-1.529.309
PRG8 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-832.749	-3.500	-836.249
PRG9 9 Overhead	-9.234.267	64.655	-9.169.612
Begrotingssaldo na bestemming	1.420.737	840.815	2.261.552

Toelichting mutaties op hoofdlijnen

Actuele begroting 2024

Dit betreft de primitieve begroting 2024 die in november 2023 is vastgesteld door de raad, aangevuld met begrotingswijzigingen die door de raad zijn vastgesteld tot augustus 2024.

Afwijkingen 2024

De grootste mutaties bestaan voornamelijk uit:

- Hogere rente opbrengsten schatkistbankieren € 479.000 V (programma 0)
- Meicirculaire € 449.000 V (programma 0)
- Vrijval stelpost onvoorzien € 162.000 V (programma 0)
- Verkoop gebouw Goudenregenstraat € 260.000 V (programma 6)
- Steunmaatregel energie non-profit € 176.000 V (programma 6)
- Inkomensvoorzieningen € 310.000 N (programma 6)
- Toename PGB jeugd € 120.000 N (programma 6)
- Brede SPUK € 200.000 N (programma 6)

Begroting 2024 na wijzigingen

Dit betreft de gewijzigde begroting 2024 na vaststelling van de voortgangsrapportage 2024.

4. Toelichting mutaties per programma

Programma 0 | Algemeen bestuur en organisatie

Financiële voortgang programma 0

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV0.1	0.1 Bestuur	-1.465.873	-183.617	-1.649.489
TV0.2	0.2 Burgerzaken	-651.179	-10.000	-661.179
TV0.3	0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	0	0	0
TV0.5	0.5 Treasury	0	0	0
TV0.61	0.61 OZB woningen	-416.917	0	-416.917
TV0.62	0.62 OZB niet woningen	-38.171	0	-38.171
TV0.64	0.64 Belastingen overig	-38.431	0	-38.431
TV0.7	0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	0	0	0
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	-167.620	162.313	-5.307
TV0.9	0.9 Vennootschapsbelasting	-31.841	-62.574	-94.415
Totaal Lasten		-2.810.031	-93.878	-2.903.909
Baten				
TV0.1	0.1 Bestuur	35.641	0	35.641
TV0.2	0.2 Burgerzaken	327.201	0	327.201
TV0.5	0.5 Treasury	665.860	482.189	1.148.049
TV0.61	0.61 OZB woningen	2.515.817	25.000	2.540.817
TV0.62	0.62 OZB niet woningen	2.155.645	86.000	2.241.645
TV0.64	0.64 Belastingen overig	63.238	0	63.238
TV0.7	0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	31.692.000	449.000	32.141.000
TV0.8	0.8 Overige baten en lasten	9.333	0	9.333
Totaal Baten		37.464.736	1.042.189	38.506.925
Totaal van baten en lasten		34.654.705	948.311	35.603.016
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	174.423	62.574	236.998
Totaal Onttrekkingen		174.423	62.574	236.998
Mutaties reserves		174.423	62.574	236.998
Totaal		34.829.128	1.010.885	35.840.013

Afwijkingen

Taakveld 0.1 Bestuur

Vergoeding raadsleden € 14.000 N

Eén keer in het jaar ontvangt elk raadslid een arbeidsongeschiktheidsvergoeding ter hoogte van de maandelijkse vergoeding. Deze vergoeding was niet meegenomen in de raming. Dit leidt tot een nadeel van € 14.000.

Werkkostenregeling € 14.000 N

De werkkostenregeling is gesplitst tussen het bestuur (programma 0) en de ambtelijke organisatie (programma 9). Om de werkkostenregeling op een juiste manier te verwerken heeft er een verschuiving plaatsgevonden van € 14.000 tussen programma 9 (ambtelijke organisatie) en Programma 0 (bestuur). De verschuiving heeft geleid tot een nadeel van € 14.000 in programma 0 (en een voordeel in programma 9).

Budget incid. formatieuitbreiding € 139.000 N

Van de incidentele formatieuitbreiding is nog € 139.000 overgeheveld naar het juiste budget. Dit heeft geleid tot een nadeel in programma 0 (en een voordeel in programma 9). Deze administratieve boeking heeft geen effect op het resultaat.

Adviesorganen € 17.000 N

Door een stijging in de contributie van het VNG lidmaatschap en de bijdrage aan het fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) wordt er een afwijking verwacht op dit budget. Het voorstel is om het budget adviesorganen bij te ramen met € 17.000.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Verkiezingen € 10.000 N

De vergoeding voor de stembureauleden is structureel verhoogd, daarnaast zijn er extra kosten gemaakt in verband met een nieuwe telmethode.

Taakveld 0.5 Treasury

Rente opbrengsten schatkistbankieren € 479.000 V

De inflatie daalt nog niet hard in 2024, hierdoor wordt verwacht dat het rentepercentage niet fors zal gaan dalen in 2024. De Europese Centrale Bank besluit later dit jaar of ze de rente verlaagt of op gelijk niveau houdt. Het rentepercentage op de schatkist over het eerste half jaar lag tussen de 3,9% en 4%. Uitgaande van een gemiddeld saldo van 20 miljoen tegen een gelijkblijvende rente van 4% zal dit leiden tot een totale renteopbrengst van ongeveer € 800.000 in 2024. Over het eerste half jaar is ruim € 400.000 rente ontvangen. Hiervan uitgaande kan € 479.000 bijgeraamd worden t.o.v. de primitieve begroting. Voor de langere termijn is nog onzeker of we deze renteopbrengsten zullen ontvangen, vanwege de omvangrijke investeringen in de komende jaren.

Taakveld 0.61 OZB woningen

OZB-opbrengsten eigenaar woningen € 25.000 V

De OZB-opbrengsten "eigenaar woningen" zijn hoger dan verwacht, vanwege een hogere waardestijging dan verwacht. Dit leidt tot een voordeel van € 25.000.

Taakveld 0.62 OZB niet woningen

OZB-opbrengsten gebruiker niet-woningen € 28.000 V

De OZB-opbrengsten "gebruiker niet-woningen" zijn hoger dan verwacht, vanwege een hogere waardestijging van "niet-woningen". Dit leidt tot een voordeel van € 28.000.

Hogere OZB-opbrengsten eigenaren niet-woningen € 58.000 V

De OZB-opbrengsten "eigenaren niet-woningen" zijn hoger dan verwacht, vanwege een hogere waardestijging van "niet-woningen". Daarnaast is er meer areaaluitbreiding geweest dan het uitgangspunt bij de begroting. Dit leidt tot een voordeel van € 58.000.

Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen gemeentefonds

Uitkering gemeentefonds € 470.000 V

In de meicirculaire 2024 zijn o.a. middelen ontvangen voor incidentele compensatie, afrekening onder BCF-plafond en voor uitvoeringskosten Omgevingswet. De gelden vloeien in de algemene middelen.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Onvoorzien; stelposten €162.000 V

Stelposten loonstijging

Er is een stelpost van € 122.000 gevormd bij het raadsbesluit van de septembercirculaire 2023 om eventuele stijging van de loonkosten op te vangen n.a.v. de CAO onderhandelingen die destijds werden gevoerd. Inmiddels is er een nieuwe CAO vastgesteld die loopt tot en met 31 maart 2025. De financiële consequenties van deze CAO kunnen gedekt worden uit de (oorspronkelijke) loonbegroting. De stelpost voor 2024 hoeft daarom niet ingezet te worden en kan volledig vrijvallen.

Stelpost vitaliteitsbeleid

Van deze stelpost van € 40.000 wordt € 6.000 overgeheveld naar het vitaliteitsbeleid en een bedrag van € 34.000 kan incidenteel vrijvallen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting € 62.000 N

We verwachten een hogere vennootschapsbelasting op basis van de voorlopige aanslagen 2023 en 2024. De werkelijke aanslagen volgen nog. De vennootschapsbelasting wordt geheven over winsten in de grondexploitaties en daarom ook verrekend met de reserve grondexploitaties. Per saldo geen effect op het resultaat.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves

Vennootschapsbelasting € 62.000 V

De vennootschapsbelasting wordt gedekt uit de reserve grondexploitatie, hogere lasten leiden tot een hogere onttrekking aan de reserve grondexploitaties. Dit is een nadeel voor de reserve maar een voordeel in de exploitatierekening.

Overige €20.000 N

Betreffen diverse mutaties onder de € 10.000.

Programma 1 | Openbare orde en veiligheid

Financiële voortgang programma 1

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-1.266.630	0	-1.266.630
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	-528.553	0	-528.553
Totaal Lasten		-1.795.183	0	-1.795.183
Baten				
TV1.1	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	65.101	0	65.101
TV1.2	1.2 Openbare orde en veiligheid	12.471	0	12.471
Totaal Baten		77.572	0	77.572
Totaal van baten en lasten		-1.717.611	0	-1.717.611
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	53.182	0	53.182
Totaal Onttrekkingen		53.182	0	53.182
Mutaties reserves		53.182	0	53.182
Totaal		-1.664.429	0	-1.664.429

Afwijkingen

Geen afwijkingen

Programma 2 | Verkeer en vervoer

Financiële voortgang programma 2

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	-3.416.322	60.354	-3.355.968
TV2.2	2.2 Parkeren	-29.300	0	-29.300
TV2.4	2.4 Econom. havens en waterwegen	0	0	0
TV2.5	2.5 Openbaar vervoer	-19.802	-2.700	-22.502
Totaal Lasten		-3.465.423	57.654	-3.407.770
Baten				
TV2.1	2.1 Verkeer en vervoer	130.882	0	130.882
Totaal Baten		130.882	0	130.882
Totaal van baten en lasten		-3.334.542	57.654	-3.276.888
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	-1.343.000	0	-1.343.000
Totaal Stortingen		-1.343.000	0	-1.343.000
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	1.442.322	0	1.442.322
Totaal Onttrekkingen		1.442.322	0	1.442.322
Mutaties reserves		99.322	0	99.322
Totaal		-3.235.219	57.654	-3.177.566

Afwijkingen

Openbare verlichting 60.000 V

We verwachten lagere energielasten, dit leidt tot een voordeel van € 60.000.

Overige 3.000 N

Betreft één mutatie onder de € 10.000.

Programma 3 | Economie en ondernemen

Financiële voortgang programma 3

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV3.1	3.1 Economische ontwikkeling	-441.222	0	-441.222
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.754.706	0	-3.754.706
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-90.043	0	-90.043
TV3.4	3.4 Economische promotie	-62.424	0	-62.424
Totaal Lasten		-4.348.395	0	-4.348.395
Baten				
TV3.1	3.1 Economische ontwikkeling	13.262	0	13.262
TV3.2	3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.669.706	0	3.669.706
TV3.3	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	36.434	0	36.434
TV3.4	3.4 Economische promotie	211.573	-25.000	186.573
Totaal Baten		3.930.974	-25.000	3.905.974
Totaal van baten en lasten		-417.421	-25.000	-442.421
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	314.000	0	314.000
Totaal Onttrekkingen		314.000	0	314.000
Mutaties reserves		314.000	0	314.000
Totaal		-103.421	-25.000	-128.421

Afwijkingen

Taakveld 3.4 Economische promotie

Toeristenbelasting € 25.000 N

We zien na de coronajaren dat het aantal overnachtingen daalt. De verwachting is dat er €25.000 minder opbrengsten dan begroot in 2024 zullen binnenkomen.

Programma 4 | Onderwijs

Financiële voortgang programma 4

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV4.1	4.1 Openbaar basisonderwijs	-26.000	0	-26.000
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	-793.757	-47.545	-841.303
TV4.3	4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	-1.206.599	-12.741	-1.219.340
Totaal Lasten		-2.026.357	-60.286	-2.086.643
Baten				
TV4.2	4.2 Onderwijshuisvesting	2.886	0	2.886
TV4.3	4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	423.584	36.741	460.325
Totaal Baten		426.470	36.741	463.211
Totaal van baten en lasten		-1.599.886	-23.545	-1.623.432
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	511.118	80.000	591.118
Totaal Onttrekkingen		511.118	80.000	591.118
Mutaties reserves		511.118	80.000	591.118
Totaal		-1.088.769	56.455	-1.032.314

Afwijkingen

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Basisonderwijshuisvesting € 32.000 V

Met ingang van 2022 zijn de afspraken tussen de gemeente en de peuterspeelzalen gewijzigd. De gemeente ontvangt geen nota meer voor de huur van de peuterspeelzalen, maar het huurbedrag is opgenomen in de subsidie die de gemeente verstrekt. Het huurbedrag stond nog geraamd op het budget onderwijshuisvesting, maar de kosten worden niet gemaakt. Dit leidt tot een voordeel van € 42.000.

Er zijn spoedwerkzaamheden uitgevoerd aan de riolering van de CNS/Berkenhorst. De werkzaamheden waren niet voorzien en dit leidt tot een incidentele nadelige afwijking van € 10.000 op dit budget.

Business cases IHP €80.000 N

Voor het opstellen van de business cases per school is een projectgroep samengesteld. Hiervoor is externe expertise ingehuurd. Dit mede doordat interne vacatures nog niet ingevuld waren. Zij hebben meer uren gemaakt dan vooraf werd verwacht. Er is namelijk gekozen voor een intensieve samenwerkingsvorm met de betrokken scholen, waardoor er meer overleg en afstemming nodig was dan vooraf voorzien. Dit mede gelet op het IHP-uitgangspunt dat er maatwerk per school geleverd wordt. Dit leidt tot een overschrijding van het reguliere budget. Het voorstel is om het budget bij te ramen met €80.000. De kosten worden verrekend met de reserve zonder bestemming. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Budget Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB) € 70.000 V en € 46.000 N

Geïndiceerde VE peuters (voorschoolse educatie) weten steeds beter de weg te vinden naar de peutergroepen met VE aanbod. Het aanbod hebben we dit jaar uitgebreid. Dit werpt zijn vruchten af. In de subsidiegesprekken werd helder dat er nog steeds peuters bijkomen; het volledige budget zullen we echter niet in hoeven zetten, dit is een voordeel van € 50.000.

De inzet van de schakelcoördinator wordt vooralsnog niet door de gemeente Staphorst betaald. De functie is in ontwikkeling. Dit zal in het najaar helder worden, maar het gereserveerde budget zal niet volledig worden ingezet dit jaar, dit is een voordeel van € 20.000

Er is € 46.000 minder ontvangen vanuit het Rijk voor Onderwijs Achterstandenbeleid (OAB). Dit is incidenteel; al is de verwachting wel dat het de komende jaren niet zal toenemen. In september wordt helder wat het te verwachten budget van 2025 is.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves.

Business cases IHP € 80.000 V

Het budget Business cases IHP wordt gedekt uit de reserve zonder bestemming. Hogere lasten zorgen voor een hogere onttrekking aan de reserve. Dit is een nadeel voor de reserve maar een voordeel in de exploitatierekening.

Programma 5 | Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Financiële voortgang programma 5

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV5.1	5.1 Sportbeleid en activering	-317.433	0	-317.433
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	-1.346.246	4.946	-1.341.300
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie-participat.	-136.974	-23.000	-159.974
TV5.4	5.4 Musea	-63.849	0	-63.849
TV5.5	5.5 Cultureel erfgoed	-87.879	0	-87.879
TV5.6	5.6 Media	-402.055	-23.449	-425.504
TV5.7	5.7 Openbaar groen en recreatie	-2.679.196	-77.000	-2.756.196
Totaal Lasten		-5.033.632	-118.503	-5.152.135
Baten				
TV5.2	5.2 Sportaccommodaties	177.896	69.420	247.316
TV5.3	5.3 Cultuurpresentatie-participat.	6.640	0	6.640
TV5.6	5.6 Media	0	17.074	17.074
TV5.7	5.7 Openbaar groen en recreatie	26.826	0	26.826
Totaal Baten		211.361	86.494	297.855
Totaal van baten en lasten		-4.822.271	-32.009	-4.854.280
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	1.071.525	0	1.071.525
Totaal Onttrekkingen		1.071.525	0	1.071.525
Mutaties reserves		1.071.525	0	1.071.525
Totaal		-3.750.746	-32.009	-3.782.755

Afwijkingen

Taakveld 5.2 Sportaccommodaties

Sportvelden voetbalverenigingen € 15.000 N

De speelintensiteit op de velden is te hoog. Hierdoor beschadigt de grasmat te veel om te herstellen binnen het reguliere onderhoud. Groot onderhoud is nodig om de velden weer bespeelbaar te maken voor de trainingen en wedstrijden voor het nieuwe seizoen. De druk op de velden zal door de toename van het aantal leden alleen maar toenemen.

Gymnastieklokalen € 20.000 V

We verwachten lagere energielasten, dit leidt tot een voordeel van € 20.000.

Specifieke Uitkering Sport € 69.000 V

In 2024 is nog een nabetaling ontvangen over 2022 van € 26.000. Het voorschot voor 2024 bedraagt € 89.000, zodat er in 2024 totaal € 115.000 ontvangen wordt.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie-participatie

Cultuureducatie € 23.000 N

Door een nieuwe aanbesteding zijn de kosten voor Algemene Muzikale Vorming (AMV) hoger dan voorgaande jaren. Dit is voor de komende 3 jaar gegund voor ca. € 55.000 per jaar. De hoogte van het bedrag is afhankelijk van het aantal groepen 5 per schooljaar.

Lokale omroep € 6.000 N

Per 1 augustus is er een uitvoeringsovereenkomst tussen DNO Media en gemeente Staphorst. In de uitvoeringsovereenkomst is de pilot / uitbreiding van activiteiten verwerkt. Voor de uitbreiding van de activiteiten is een verhoging van het budget van € 6.375 nodig.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie

Hogere kosten wijkgroen € 77.000 N

Aannemers van een groenbeheerbestek mogen ieder jaar een herziene prijs indienen, waarin wijzigingen zitten

voor indexatie en areaaluitbreiding, in 2024 is dit voor een groot bestek het geval geweest. Momenteel wordt de nieuwe aanbesteding voorbereid.

Overig € 6.000 N

Programma 6 | Sociaal domein

Financiële voortgang programma 6

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	-8.929.912	449.118	-8.480.794
TV6.2	6.2 Wijkteams	-867.009	-330.000	-1.197.009
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	-3.105.708	-850.000	-3.955.708
TV6.4	6.4 Begeleide participatie	-1.128.667	55.000	-1.073.667
TV6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	-452.287	-22.000	-474.287
TV6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-538.764	-30.000	-568.764
TV6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-2.029.919	-54.000	-2.083.919
TV6.72	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-4.051.154	-120.000	-4.171.154
TV6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-194.502	-33.960	-228.462
TV6.82	6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-587.204	0	-587.204
Totaal Lasten		-21.885.127	-935.842	-22.820.969
Baten				
TV6.1	6.1 Samenkracht en burgerparticip.	5.619.184	292.483	5.911.667
TV6.2	6.2 Wijkteams	288.000	100.000	388.000
TV6.3	6.3 Inkomensregelingen	2.151.059	250.000	2.401.059
TV6.5	6.5 Arbeidsparticipatie	45.638	34.000	79.638
TV6.6	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0
TV6.71	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	56.272	13.000	69.272
TV6.81	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	12.000	12.000
Totaal Baten		8.160.153	701.483	8.861.636
Totaal van baten en lasten		-13.724.974	-234.359	-13.959.333
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	1.694.526	0	1.694.526
Totaal Onttrekkingen		1.694.526	0	1.694.526
Mutaties reserves		1.694.526	0	1.694.526
Totaal		-12.030.448	-234.359	-12.264.807

Afwijkingen

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Hogere kosten nieuwkomers € 35.000 N

Vanwege de toename van het aantal statushouders is extra inzet van de maatschappelijke begeleiding nodig. Via de Hotel- en Accommodatieregeling (HAR) worden we hier gedeeltelijk voor gecompenseerd.

Accommodatie sociaal cultureel werk € 83.000 V

Tijdens het opstellen van de begroting is er € 47.000 aan huurkosten en € 37.000 aan overige kosten geraamd in verband met het nieuwe dienstencentrum. Door de vertraging van de bezwaarprocedure is er nog geen nieuwe situatie, waardoor er geen huur wordt betaald aan de Vechthorst en de overige kosten niet worden gemaakt. Dit heeft geleid tot een voordeel van afgerond € 83.000.

Accommodatie sociaal cultureel werk € 19.000 V

We verwachten lagere energielasten, dit leidt tot een voordeel van € 19.000.

Voorliggende maatschappelijke dienstverlening € 20.000 N

Subsidies worden jaarlijks geïndexeerd, de overschrijding in 2024 wordt veroorzaakt door de loon- en prijsstijgingen.

Welzijnswerk € 16.000 N

De subsidie wordt op basis van de subsidieregeling geïndexeerd conform de CAO-afspraken. De van toepassing zijnde CAO is per 1-1-2024 en per 1-7-2024 verhoogd met 4%. Hier is in de begroting geen rekening mee gehouden.

Steunmaatregel energie non-profit € 176.000 V

Na de verlenging van de steunmaatregel Energie voor gesubsidieerde non-profitorganisaties op 31 oktober 2023 is er nog één nieuwe aanvraag voor deze steunmaatregel binnengekomen. Alle non-profitorganisaties die in aanmerking kwamen voor deze steunmaatregel zijn op 8 november 2023 geïnformeerd. Daarnaast is deze verlenging ook via een persbericht gecommuniceerd.

Verkoop gebouw Goudenregenstraat € 260.000 V

Het bedrijfspand aan de Goudenregenstraat 30 is verkocht. Hierdoor heeft de gemeente een boekwinst (verschil tussen boekwaarde balans en verkoopwaarde) gerealiseerd van € 260.000

*Taakveld 6.2 Wijkteams***Ondersteuning Team Samenleving € 30.000 N**

Overschrijding door externe inzet in verband met implementatie Kwaliteitskompas binnen Gezond Meedoen Staphorst.

Brede SPUK € 200.000 N

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 bestaat uit een 15tal onderdelen, voor het jaar 2024 is een bedrag van € 289.000 toegekend.

*Taakveld 6.3 Inkomensregelingen***Inkomensvoorzieningen € 310.000 N**

Het budget inkomensvoorziening bestaat uit verschillende categorieën, nl.:

-bijstandsuitkeringen - de stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden vanaf september 2023 zet door. Er wordt een nadeel verwacht van € 500.000 op de categorie bijstandsuitkeringen.

-IOAW-uitkeringen - enkele IOAW-uitkeringen zijn inmiddels beëindigd i.v.m. het bereiken van de AOW-leeftijd. Nieuwe aanvragen worden niet of nauwelijks nog gedaan. Er wordt een voordeel verwacht van € 40.000.

-loonkostensubsidies - daarnaast is er sprake van een toename van het aantal verstrekte loonkostensubsidies. Deze subsidies zijn bedoeld voor inwoners met een beperking die zonder ondersteuning niet of nauwelijks aan het werk geraken. Deze toename past binnen de ambitie dat iedereen mee moet doen. Er wordt een nadeel verwacht van € 100.000.

Er wordt een totaal nadeel van € 560.000 verwacht op de uitgaven.

De voorlopige toekenning van het BUIG-budget over het jaar 2024 bedraagt € 2.367.000, dit betekent een verhoging van het budget van € 250.000, dit betreft een voordeel op de baten.

Door verwerking van bovenstaande mutaties is er per saldo een nadeel van € 310.000 (€ 560.000 - € 250.000) op het totale budget inkomensvoorzieningen.

Minimafonds € 15.000 N

De toename van het aantal klanten met een uitkering op grond van de Participatiewet werkt ook door in het aantal aanvragen in het kader van het minimabeleid.

*Taakveld 6.4 Begeleide participatie***Sociale werkvoorziening € 55.000 V**

Het aantal SE's is gewijzigd in de herziene begroting 2024 van Reestmond en hierdoor wijzigt ook de bijdrage per gemeente. Voor de gemeente Staphorst bedraagt deze € 876.000. Dit betekent een positieve bijstelling van € 55.000 ten opzichte van de gemeentelijke begroting.

*Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie***Participatiebudget € 12.000 V**

We zijn eind vorig jaar gestart met een (incidenteel) traject voor statushouders. Dit maakt dat we een tekort hebben op het 'Uitkeringen Reïntegratie' budget, dit is een nadeel van € 22.000.

In het jaar 2024 zijn de middelen WEB (Wet Educatie en Beroepsonderwijs = volwassenonderwijs) verhoogd is er een positieve afrekening ESF (Europees Sociaal Fonds) ontvangen, een totaal voordeel van € 34.000.

*Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)***Scotmobielen/individuele vervoersvoorzieningen € 30.000 N**

Door de verstrekking van een complexe maatwerkvoorziening wordt er een overschrijding van het budget verwacht. Door indexatie en een stijging in complexere voorzieningen is er sprake van een structurele overschrijding.

*Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+***Individuele hulp bij het huishouden € 24.000 N**

Door indexatie van de tarieven en een toename van het aantal klanten is een structurele overschrijding te verwachten.

Groepsbegeleiding WMO € 40.000 N

Door indexatie van de tarieven is een overschrijding te verwachten.

Individuele begeleiding WMO € 17.000 N

Door indexatie van de tarieven is een overschrijding te verwachten.

PGB WMO € 27.000 V

Er zijn momenteel minder inwoners met een PGB dan is begroot.

Eigen bijdrage CAK € 13.000 V

Op basis van de ontvangsten tot en met april 2024 verwachten wij in totaliteit een bedrag van € 68.000.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

PGB Jeugd € 120.000 N

Er is eerder fors afgeraamd op het oorspronkelijke begrote budget, omdat er al een aantal jaren nauwelijks PGB-budgetten waren toegewezen. Nu zijn er toch meer jeugdigen met een PGB-budget, vandaar de overschrijding.

Programma 7 | Volksgezondheid en milieu

Financiële voortgang programma 7

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV7.1	7.1 Volksgezondheid	-1.114.279	0	-1.114.279
TV7.2	7.2 Riolering	-1.287.756	0	-1.287.756
TV7.3	7.3 Afval	-1.442.086	0	-1.442.086
TV7.4	7.4 Milieubeheer	-2.031.083	5.000	-2.026.083
TV7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-422.176	-18.000	-440.176
Totaal Lasten		-6.297.379	-13.000	-6.310.379
Baten				
TV7.2	7.2 Riolering	1.690.093	0	1.690.093
TV7.3	7.3 Afval	1.787.823	0	1.787.823
TV7.4	7.4 Milieubeheer	303.121	27.034	330.155
TV7.5	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	378.042	-75.000	303.042
Totaal Baten		4.159.079	-47.966	4.111.114
Totaal van baten en lasten		-2.138.300	-60.966	-2.199.266
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	669.957	0	669.957
Totaal Onttrekkingen		669.957	0	669.957
Mutaties reserves		669.957	0	669.957
Totaal		-1.468.343	-60.966	-1.529.309

Afwijkingen

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Bijdrage Omgevingsdienst IJsselland € 50.000 N

Conform de begrotingswijziging 2024 van de Omgevingsdienst wordt de nieuwe bijdrage 2024 naar verwachting € 729.000 voor de gemeente Staphorst. Hierdoor moet € 50.000 bijgeraamd worden.

CDOKE € 82.000 V

Er heeft een structurele uitbreiding plaatsgevonden op Energie en Klimaat. De CDOKE middelen zijn toegevoegd aan de formatie. Dit leidt tot een voordeel in programma 7 van € 55.000.

Daarnaast zijn de eerder aan gemeenten en provincies toegekende uitkeringen uit de CDOKE-regeling geïndexeerd met een bedrag van € 27.000. In totaal leiden deze afwijkingen tot een voordeel van € 82.000.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Groenbeheer begraafplaatsen € 18.000 N

In het gazon van de begraafplaats in IJhorst waren emelten en engerlingen aanwezig. Deze hebben het gazon beschadigd doordat zij knagen aan de graswortels. Daarnaast zijn de dassen in het gebied op zoek gegaan naar de emelten en engerlingen met als gevolg een omgewoelde grasmat. Het bestrijden van de emelten en engerlingen en het herstellen van de grasmat zijn onvoorziene kosten die een incidentele afwijking op het groenbeheerbudget van de begraafplaats IJhorst veroorzaken.

Begraafrechten € 75.000 N

Naar verwachting worden dit jaar minder grafrechten verlengd. Daarnaast zal er meer gebruik worden gemaakt van gereserveerde graven. Dit zorgt ervoor dat opbrengsten voor begraafrechten dit jaar lager uitvallen dan andere jaren.

Programma 8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Financiële voortgang programma 8

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	-955.199	-20.000	-975.199
TV8.2	8.2 Grondexploitatie	-2.788.834	0	-2.788.834
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	-1.201.263	0	-1.201.263
Totaal Lasten		-4.945.295	-20.000	-4.965.295
Baten				
TV8.1	8.1 Ruimtelijke ordening	63.682	20.000	83.682
TV8.2	8.2 Grondexploitatie	2.458.776	3.500	2.462.276
TV8.3	8.3 Wonen en bouwen	820.363	0	820.363
Totaal Baten		3.342.821	23.500	3.366.321
Totaal van baten en lasten		-1.602.474	3.500	-1.598.974
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	769.725	0	769.725
Totaal Onttrekkingen		769.725	0	769.725
Mutaties reserves		769.725	0	769.725
Totaal		-832.749	3.500	-829.249

Afwijkingen

Taakveld 8.1 Ruimtelijke Ordening

Bestemmingsplannen € 0 (per saldo)

Verwachting is dat er € 20.000 meer kosten gemaakt worden. Dit komt doordat de RO-medewerkers druk zijn met het omgevingsplan, waardoor we voor beroepszaken externe expertise inhuren om ons bij te staan bij de Raad van State. Er zijn relatief veel beroepszaken met

- het Dienstencentrum;
- (particulier) woningbouwplan aan Westerstouwe/Kastanjelaan;
- (particulier) woningbouwplan Oude Rijksweg 217 en 219

De verwachting is dat er in 2024 € 20.000 meer opbrengsten worden gerealiseerd. Eind 2023 zijn door de wijziging van Wro naar Omgevingswet relatief veel plannen in procedure gebracht. Hiervan komen de leges in 2024 binnen en daardoor ontvangen we incidenteel meer. Gevolg is namelijk dat er onder die nieuwe wet nog niet veel nieuwe procedures zijn opgestart dus het normaliseert weer. Richting 2025 wordt gemonitord of een verschuiving ontstaat van post bestemmingsplannen (wijziging omgevingsplan) naar de post omgevingsvergunning afwijkingen vanwege de nieuwe wet en kortere beslistermijnen voor laatstgenoemde.

Overige € 3.500 N

Programma 9 | Overhead

Financiële voortgang programma 9

Exploitatie		Actuele begroting 2024	Afwijkingen 2024	Begroting 2024 na wijzigingen
Lasten				
TV0.4	0.4 Overhead	-11.870.931	114.655	-11.756.276
Totaal Lasten		-11.870.931	114.655	-11.756.276
Baten				
TV0.4	0.4 Overhead	108.646	0	108.646
Totaal Baten		108.646	0	108.646
Totaal van baten en lasten		-11.762.285	114.655	-11.647.630
Stortingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	0	0	0
Totaal Stortingen		0	0	0
Onttrekkingen				
TV0.10	0.10 Mutatie reserves	2.528.018	-50.000	2.478.018
Totaal Onttrekkingen		2.528.018	-50.000	2.478.018
Mutaties reserves		2.528.018	-50.000	2.478.018
Totaal		-9.234.267	64.655	-9.169.612

Afwijkingen

Taakveld 0.4 Overhead

CDOKE ondersteuning € 55.000 N (verschuiving programma 7 naar 9)

Er heeft een structurele uitbreiding plaatsgevonden op de formatie voor Energie en Klimaat. Deze formatie wordt gedekt uit de CDOKE middelen. Een bedrag van € 174.000 zal vanuit het CDOKE budget structureel toegevoegd worden aan de loonsom. € 119.000 voor het team Omgevingsbeleid, € 38.000 team PB communicatie en € 17.000 team financiën en HRM. Dit leidt tot een nadeel van 55.000 in programma 9.

Incid. formatieuitbreiding (i) € 139.000 V

Van het budget voor incidentele formatie uitbreiding is nog overgeheveld naar het juiste budget in programma 0. Dit heeft geleid tot een voordeel in programma 9. De boeking heeft geen effect op het resultaat.

Werkkostenregeling € 28.000V

Zoals opgenomen in programma 0 heeft er een verschuiving plaatsgevonden tussen programma 9 (ambtelijke organisatie) en programma 0 (bestuur) van € 14.000. De verwachting was dat de eindheffing € 39.000 zou bedragen. In werkelijkheid blijkt dat €25.000 te zijn. Dit heeft een voordelig effect op het resultaat van €14.000.

Informatiemanagement € 50.000 V

De onvoorziene kosten die waren opgenomen in het budget worden naar verwachting niet gemaakt. Het budget zal met € 50.000 worden afgeraamd. De kosten worden verrekend met de reserve zonder bestemming. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat.

Verzekeringen € 23.000 N

De jaarlijkse premie voor de Cyberverzekering en CAR-verzekering zijn toegenomen. Daarnaast is er in 2024 een afrekening over 2023 betaald, daar de omzet aanzienlijk hoger uitkwam dan waarop het voorschot gebaseerd was. Dit leidt tot een nadeel van € 23.000.

Postverwerking € 15.000 N

Door de toename van het aantal postverzendingen en de indexering van de tarieven is de verwachting dat het budget voor 2024 niet toereikend is. Het voorstel is om het budget met €15.000 bij te ramen.

Werkplaats openbare werken € 19.000 V

De wasplaats en olieafscheider zijn door de omgevingsdienst afgekeurd en moeten gerepareerd en vervangen worden, de extra kosten bedragen € 17.000.

We verwachten lagere energielasten, dit leidt tot een voordeel van € 36.000

Vervoermiddelen € 16.000 N

Diverse kosten vallen naar verwachting hoger uit in 2024, waaronder brandstof, verzekeringskosten en reparaties.

Taakveld 0.10 Mutatie reserves.

Informatiemanagement € 50.000 N

Het budget informatiemanagement wordt gedekt uit de reserve zonder bestemming. Lagere lasten zorgen voor een lagere onttrekking aan de reserve. Dit is een voordeel voor de reserve maar een nadeel in de exploitatierekening.

Overig € 13.000 N

Betreffen diverse mutaties onder € 10.000

5. Voortgang kredieten en incidentele budgetten

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

In artikel 8 van de financiële verordening 2023 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 in 2022 beschikbaar gesteld zijn. Dit betekent dat deze budgetten uiterlijk twee jaar na toekenning verlopen en dus eind 2024 afgerond moeten zijn. Dit betreffen budgetten, waarvan de kosten niet geactiveerd zullen worden.

Incidentele exploitatiebudgetten		Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Restant budget 2024
PRG5	5 Sport, cultuur & recreatie			
4570217	4570217 Beleid ongew.invas.exoten (i)	20.000	0	20.000
4570312	4570312 Opstel.beleidspl.spel.&bew.(i)	23.665	78	23.588
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie		43.665	78	43.588
PRG6	6 Sociaal domein			
4610405	4610405 Projectplan dienstencentrum(i)	73.537	23.148	50.388
Totaal 6 Sociaal domein		73.537	23.148	50.388
Totaal		117.202	23.226	93.976

Incidentele exploitatiebudgetten

Onderstaand een overzicht van de lopende incidentele exploitatiebudgetten die in 2023 en 2024 beschikbaar gesteld zijn. Dit betekent dat deze budgetten uiterlijk twee jaar na toekenning verlopen. Dit betreffen budgetten, waarvan de kosten niet geactiveerd zullen worden. In dit overzicht ziet u de budgetten zoals opgenomen in de begroting 2024 en de daarbij behorende uitgaven, de eventuele bij- en aframingen zijn verwerkt in de desbetreffende programma's (Hoofdstuk 4. Toelichting mutaties per programma).

Voor het implementeren van het beleidshuis is inhuur van kennis nodig. Hiervoor wordt in 2024 naar verwachting € 40.000 besteed. Deze kosten worden verantwoord op het incidentele budget omgevingsplan (4810103), gezien de samenhang van de werkzaamheden. Het omgevingsplan is immers één van de kerninstrumenten binnen het beleidshuis.

In 2024 is nog geen aanspraak gedaan op het budget PPLG. Reden is dat de uren voor de projectleiding om uitvoering te kunnen geven aan het cooperatief plan Staphorst volledig gedekt worden uit provinciale subsidies in het kader van de gebiedsgerichte aanpak noordwest Overijssel. Deze subsidie was ten tijde van de aanvraag van dit budget niet voorzien. Daarom wordt het projectbudget PPLG in bredere zin ingezet binnen programma 3: economie en ondernemen. Bijvoorbeeld voor ontwikkeling / onderzoek bedrijventerreinen.

Incidentele exploitatiebudgetten		Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Restant budget 2024
PRG0	0 Bestuur en ondersteuning			
4010002	4010002 Initiatieven marktplein (i)	15.000	12.302	2.698
4010110	4010110 Ondersteuning K80 (i)	37.583	42.472	-4.889
4010606	4010606 Implemen. Nota Inwonerspar (i)	50.000	0	50.000
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning		102.583	54.773	47.809
PRG1	1 Veiligheid			
4120120	4120120 Rioolwateranal.veiligh.scan(i)	45.000	16.250	28.750
Totaal 1 Veiligheid		45.000	16.250	28.750
PRG2	2 Verkeer, vervoer & waterstaat			
4210106	4210106 Projectg. aanjaagteam A28 (i)	61.836	8.664	53.172
4210107	4210107 Fietsoversteek zwembad (i)	25.000	2.560	22.440
4210109	4210109 Fietspadenplan Staphorst (i)	65.000	32.027	32.973
4210204	4210204 Herijking verkeersbeleid (i)	30.000	0	30.000
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat		181.836	43.251	138.585
PRG3	3 Economie			
4310007	4310007 Projectbudget PPLG (i)	200.000	0	200.000
4320104	4320104 Budget Leader cofin. (i)	80.000	11.179	68.821
4330201	4330201 Agrarische coaching (i)	29.000	29.040	-40
Totaal 3 Economie		309.000	40.219	268.781
PRG4	4 Onderwijs			
4420114	4420114 Business cases IHP (i)	35.000	78.221	-43.221
4420120	4420120 Voorbereiding MFA IJhorst (i)	107.295	12.172	95.124
Totaal 4 Onderwijs		142.295	90.393	51.903
PRG5	5 Sport, cultuur & recreatie			
4520110	4520110 MFC Noorderslag (i)	47.500	0	47.500
4560102	4560102 Toekomstbestendig biblioth.(i)	24.000	25.000	-1.000
4570218	4570218 Groen renovatie bomen (i)	160.000	0	160.000
4570219	4570219 Inv.verg. openg.schoolpl. (i)	30.000	10.251	19.749
4570313	4570313 Projectpl.permanente bew. (i)	473.608	96.183	377.425
4570315	4570315 Bijdr. st.recr. & toerisme (i)	70.000	70.000	0
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie		805.108	201.434	603.674
PRG6	6 Sociaal domein			
4610405	4610405 Projectplan dienstencentrum(i)	73.537	23.148	50.388
4610406	4610406 Voorb.krediet Berkenlaan 1 (i)	70.466	52.290	18.176
4610407	4610407 Aanp. acc. tijd. opvang DC (i)	44.527	1.519	43.008
4610408	4610408 Indeling & inr. DC (vast) (i)	958.611	0	958.611
4610506	4610506 Steunmaat. energie non-profit	183.851	0	183.851
4681002	4681002 Herkenning huiselijk geweld(i)	20.000	1.758	18.242
4681102	4681102 Gem.bijdr. Herberg Zwolle (i)	10.000	0	10.000
Totaal 6 Sociaal domein		1.360.991	78.715	1.282.277
PRG8	8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.			
4810103	4810103 Omgevingsplan (i)	250.000	144.848	105.152
4830114	4830114 Voorb.krediet flexwoningen (i)	53.725	29.316	24.409
4830116	4830116 Uitv. actieprogramma Wonen (i)	100.000	105.027	-5.027
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.		403.725	279.192	124.533
PRG9	9 Overhead			
4040092	4040092 Inhuur woningbouw&industrie(i)	200.000	90.686	109.314
4040111	4040111 Strateg. personeelsbeleid (i)	30.000	42.620	-12.620
4040203	4040203 Informatiemanagement (i)	318.047	149.282	168.765
4040606	4040606 Invoering Wet Open Overheid(i)	106.000	4.877	101.123
4040703	4040703 Taxatie gem. gebouwen (i)	8.000	0	8.000
4040806	4040806 Aanschaf materieel OB (i)	7.000	7.082	-82
4040807	4040807 Voorb.kred huisv. gem.werf (i)	50.000	12.799	37.201
Totaal 9 Overhead		719.047	307.345	411.701

Incidentele exploitatiebudgetten	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Restant budget 2024
Totaal	4.069.585	1.111.572	2.958.013

Voortgang Energie & Klimaat budgetten

Voor het programma Energie en Klimaat 2020 – 2025 is door de gemeenteraad voor 2024 een budget van € 620.000 beschikbaar gesteld.

Hiervan is tot nu toe ongeveer € 271.000 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 2024 ingezet. Een deel van het budget kan worden besteed aan onderzoek naar kansrijke alternatieven voor aardgas in de gemeente Staphorst, waaronder een biogas hub. Ook gaan we aan de slag met een programmatische aanpak voor isolatie en een aanpak om netcongestie tegen te gaan. De ondersteuning aan scholen voor het vergroenen van schoolpleinen komt beschikbaar en wordt uitgevoerd. Er wordt een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van een smart energy hub. Voor het Circulaire Energielandschap volgen een aantal nadere onderzoeken.

Budget	Begroot	Uitgegeven	Restant
Warmtetransitie	€ -	€ -	
Groot.opwek./RES	€ 5.000	€ -	€ 5.000
Groen gas	€ 200.000	€ 75.509	€ 124.491
Circulair energielandschap	€ 25.000	€ 9.792	€ 15.208
Duurzaam bouwlandschap energie advies	€ 110.000	€ 32.637	€ 77.363
Klimaatadaptatie	€ 35.000	€ 3.167	€31.833
Circulariteit	€ 55.000	€ 25.000	€ 30.000
Inhuur	€ 140.000	€ 96.387	€ 43.613
Communicatie	€ 7.000	€ -	€ 7.000
50 Gwh zon op daken	€ 25.000	€ 25.111	- € 111
Doe het zelf subsidie	€ 18.000	€ 3.558	€ 14.442
Totaal	€ 620.000	€ 271.161	€ 343.839

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 2024 hebben we een bedrag ontvangen van ongeveer € 300.000. Deze gelden mogen tot twee jaar na uitbetaling worden besteed. In 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. De uitgaven 2024 zijn tot september.

Investeringen	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7404023 7404023 Hardware ICT jaarschijf 2023	140.000	45.054	0	94.946
7404024 7404024 Hardware ICT jaarschijf 2024	122.000	0	0	122.000
7404072 7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	2.700.000	2.531.149	50.923	117.927
7404089 7404089 Grote trekker	380.000	0	0	380.000
7404093 7404093 Elektrische auto	45.000	0	2.348	42.652
7404095 7404095 Bestelbus met open laadbak	65.000	0	0	65.000
7404096 7404096 Heftruck	20.000	0	19.915	85
7421030 7421030 Herinr. Korte Kerkweg	270.000	262.094	0	7.906
7421033 7421033 Fietspad Heerenweg	1.135.000	261.729	684.486	188.784
7421035 7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	50.000	29.782	20.218	0
7421056 7421056 Herinr. Staph. Noord fase 4	145.000	0	0	145.000
7421058 7421058 Reconstructie JC van Andelweg	275.000	17.950	228	256.822
7421059 7421059 Fietspadenplan(ontbr.Gorterl.)	363.000	276.624	-191.921	278.298
7421067 7421067 Reconstr. paden Dorpspark Rvn	44.000	0	0	44.000
7421068 7421068 Afkopp.herinr.div.straten Rvn	251.000	5.515	14.800	230.685
7421069 7421069 Verkeersplan Rouveen	1.054.000	3.419	47.691	1.002.890
7421071 7421071 Reconstructie Groensland	675.000	33.828	602.656	38.517
7421072 7421072 Lichtmastenareaal 2022	25.000	5.741	8.186	11.073
7421074 7421074 Herinr. Staph. N.O. fase 5	150.000	0	0	150.000
7421075 7421075 Renov. lichtmastenareaal 2023	25.000	0	0	25.000
7421076 7421076 Stovonde:links Walstr+fietspad	916.000	7.818	3.828	904.354
7421077 7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	25.000	0	0	25.000
7421079 7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	391.500	0	180.442	211.058
7421080 7421080 Verkeersveiligh.kruisp.Berkenl	40.000	12.704	0	27.296
7421081 7421081 Vervangingsinvesteringen wegen	500.000	0	0	500.000
7421082 7421082 Renov. lichtmastenareaal 2024	25.000	0	0	25.000
7421083 7421083 Middenwolderweg klimaatadapt.	100.000	0	25.841	74.159
7421084 7421084 Duikerbrug Conradsweg	285.000	0	35.979	249.021
7421085 7421085 Fietspadenplan	2.000.000	0	0	2.000.000
7421086 7421086 Reconstructie Poelweg	370.000	0	5.614	364.386
7421087 7421087 Parallelweg incl. keerwand	415.000	0	-822	415.822
7421088 7421088 Reconstr. Klaas Kloosterweg W.	3.265.000	0	79.481	3.185.519
7421089 7421089 Rotonde Achthoevenweg/Hoogeweg	771.000	0	0	771.000
7425001 7425001 Herinr. omgeving station	520.000	22.523	0	497.477

Investeringscode	Investeringsomschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7432002	7432002 Beveiliging bedrijventerrein	50.000	0	0	50.000
7453107	7453107 Verl.sportvelden VV STH/SC RVN	250.000	182.900	0	67.100
7457030	7457030 RV-Dorpspark	715.000	231.405	47.702	435.893
7461001	7461001 Indeling & inrichting DC (los)	642.000	0	0	642.000
7461003	7461003 Oekraïne fase 3 plus	157.100	0	0	157.100
7472045	7472045 GRP-V - jaarschijf 2023	584.000	126.485	0	457.515
7472046	7472046 GRP-V - jaarschijf 2024	1.277.000	0	0	1.277.000
7474002	7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	300.000	135.904	1.573	162.523
7475001	7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	530.000	78.836	450.513	651
7475002	7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	280.000	158.198	149.099	-27.296
7475003	7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	37.500	19.236	0	18.264
Totaal		22.380.100	4.454.914	2.238.782	15.686.403

Bijlage 1: Formatiesturing

Overzicht loonsom 2024

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 2024.

Begroting 2024

De begrote loonsom is als volgt opgebouwd:

Primitieve begroting 2024:	€ 14.844.653
Gezond Meedoen	€ 290.314
Functieherwaardering	€ 100.000
Structurele uitbreiding begroting 2024	€ 450.000
Conform loonsommonitor	€ 15.684.967
Energie & Klimaat met structurele dekking vanuit regeling CDOKE	€ 174.168
Begrote loonsom na vaststelling voortgangsrapportage 2024	€ 15.859.135

Loonsommonitor t/m augustus 2024

Loonsommonitor 2024: organisatie

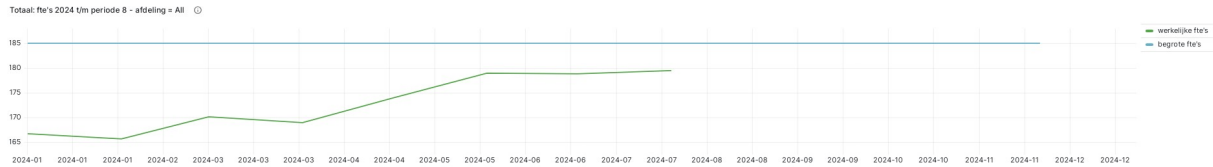
	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden
Fte conform formatieboek	185,1	
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures		179,55
Loonkosten conform formatieboek	15.684.967	
Loonkosten personeel in dienst		9.101.039
Saldo opbrengsten (toeslagen/projecten)		-350.355
Kosten inhuur totaal		2.051.076
- Kosten inhuur vacaturebudget		1.139.366
- Kosten inhuur ziekte		198.036
- Kosten inhuur extra werkzaamheden		713.675
TOTAAL JAAR 2024	15.684.967	10.801.760

Met name op juridisch en communicatie-gebied hebben is meer inzet gepleegd en zullen we moeten blijven plegen op dossiers vanwege maatschappelijke ontwikkelingen (bv. intocht Sinterklaas, munitiedepot, bezwaren fietspad Heerenweg, WOO-verzoeken, demonstraties etc.), zonder dat daar budgetten tegenover staan. De inzet van formatie op projecten wordt overigens wel rechtstreeks op de betreffende budgetten geboekt (bv.

vluchtelingen, fietspaden, woningbouw etc.).

Daarnaast spelen de hoge inhuurtarieven ons parten, de inhuur bedraagt 18% van de totale loonkosten. Uitgaande van dubbele kosten t.o.v. medewerkers in dienstverband legt dit een groot beslag op het totale loonbudget.

Voor de jaren 2024 en 2025 is een incidenteel budget voor formatie-uitbreiding toegekend. De inzet van dit budget draagt er aan bij dat we naar verwachting binnen het totale loonsombudget blijven, waardoor er in deze voortgangsrapportage geen bijstelling hoeft plaats te vinden.



Bovenstaande grafiek toont het verloop van de werkelijke fte's.

Soort dienstbetrekking



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

Ontwikkelingen 2024

Externe inhuur

Door de krappe arbeidsmarkt is het invullen van vacatures met personeel in loondienst erg lastig en soms niet mogelijk. Dat is terug te zien in het hoge inhuurpercentage van 18% (deze was in 2021 nog 10%), maar ook in de hoge kosten vanwege de fors gestegen inhuurtarieven.

CAO gemeenten

De huidige CAO loopt tot 1 maart 2025. Vanaf dit jaar heeft een loonsverhoging van 4,75% plaatsgevonden, in oktober zal nog een verhoging van 1,25% plaatsvinden.

