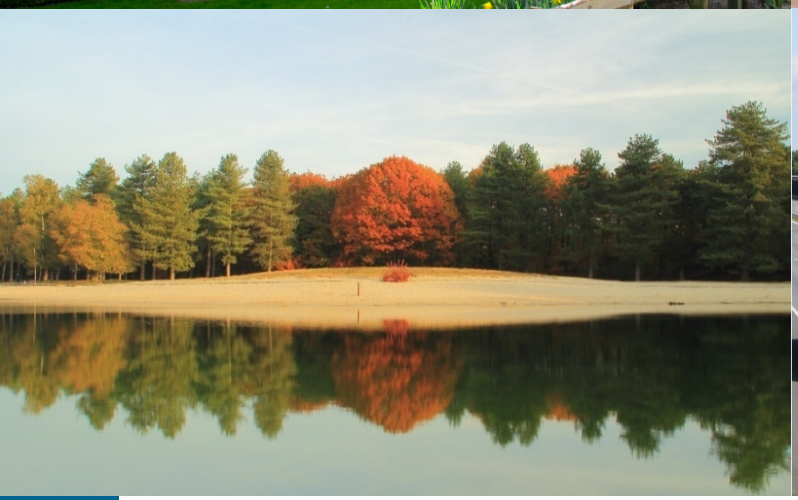







Technische begrotingswijziging

ADV/21-15922

gemeente Staphorst

Inhoudsopgave

Inleiding 3

Technische begrotingswijzigingen 2021 3

Financiële bijstellingen programma 0 (x €1.000) 3

Financiële bijstellingen programma 1 (x €1.000) 4

Financiële bijstellingen programma 2 (x €1.000) 4

Financiële bijstellingen programma 3 (x €1.000) 4

Financiële bijstellingen programma 5 (x €1.000) 5

Financiële bijstellingen programma 6 (x €1.000) 5

Financiële bijstellingen programma 7 (x €1.000) 6

Financiële bijstellingen programma 8 (x €1.000) 6

Financiële bijstellingen programma 9 (x €1.000) 7

Overheveling incidentele budgetten 8

Omzetten reserves riolering/afval naar egalisatievoorzieningen 9

Reserve riolering 10

Reserve afval 10

Inleiding

Vanwege de noodzaak van begrotingsrechtmatigheid en de aanbeveling van de accountant om begrotingswijzigingen transparanter te verwerken en te communiceren, biedt het college de raad ter vaststelling een extra begrotingswijziging aan in de vorm van een technische wijziging. Volgens de financiële verordening, door u vastgesteld op 11 mei 2021, informeert het college de raad over de technische begrotingswijzigingen uit het lopende boekjaar. Dat willen zeggen verschuivingen van baten en/of de lasten tussen de taakvelden. Door het doorvoeren van de begrotingswijzigingen zal de kwaliteit van de toelichtingen in de jaarrekening worden vergroot, waardoor er meer nadruk komt te liggen op de relevante afwijkingen welke een effect hebben op het jaarrekeningresultaat 2021. Naast de technische begrotingswijzigingen wordt er ook ingegaan op de overheveling van de incidentele budgetten naar 2022 en het overzetten van de reserves riolering/afval naar voorzieningen.

Op grond van artikel 192 in de Gemeentewet is het tot uiterlijk het einde van het begrotingsjaar mogelijk om de begroting te wijzigingen.

Technische begrotingswijzigingen 2021

Financiële bijstellingen programma 0 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
0.1 Bestuur	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		1
0.61 OZB woningen			16
0.62 OZB niet-woningen			11
0.64 Belastingen overig			3
0.61 OZB woningen	Verschuiving van de loonkosten met betrekking tot de OZB-werkzaamheden Zwartewaterland (artikel 7 Financiële Verordening).	20	
0.8 Overige baten en lasten	De kosten die bestemd zijn voor doorontwikkeling voorliggend veld zijn verplaatst van de post onvoorzien naar programma 6, waar de kosten betrekking op hebben.	200	
0.8 Overige baten en lasten	Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de post onvoorzien naar diverse salaris-gerelateerde budgetten (artikel 7 Financiële Verordening). Betreft verschuiving van de loonsomruimte, te activeren projecturen en de bezuinigingstaakstelling vacature invulling.	203	

Financiële bijstellingen programma 1 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
1.2 Openbare orde en veiligheid	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		24

Financiële bijstellingen programma 2 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
2.1 Verkeer en vervoer	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		3
2.1 Verkeer en vervoer	Het budget voor het renoveren van de Geldgierweg is gedekt uit de vrijgekomen kapitaalslasten asfaltverhardingen 2021 conform het collegebesluit Renovatie Geldgierweg 09-03-2021.	13	13

Financiële bijstellingen programma 3 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
3.1 Economische ontwikkeling	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		15
3.4 Economische promotie			1
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	De kosten van bestemmingsplan de Esch III en bestemmingsplan Bullingerslag zijn verplaatst van taakveld 8.2 naar taakveld 3.2. Er is hier sprake van industrieterreinen, welke volgens de BBV opgenomen dienen te worden onder taakveld 3.2.		915
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Het exploitatieplan bedrijventerrein De Esch IV is financieel verwerkt conform het raadsbesluit d.d. 21-09-2021.		2.489
Baten			
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	De opbrengsten van bestemmingsplan Bullingerslag zijn verplaatst van taakveld 8.2 naar taakveld 3.2. Er is hier sprake van een industrieterrein, welke volgens de	914	

	BBV opgenomen dient te worden onder taakveld 3.2..		
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Het exploitatieplan bedrijventerrein De Esch IV is financieel verwerkt conform het raadsbesluit d.d. 21-09-2021.	2.489	

Financiële bijstellingen programma 5 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
5.5 Cultureel erfgoed	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		2
5.7 Openbaar groen en recreatie			21
5.7 Openbaar groen en recreatie	Er heeft een administratieve wijziging plaatsgevonden binnen taakveld 5.7, waarbij de kosten voor openbaar groen en recreatie gebundeld zijn.	192	192

Financiële bijstellingen programma 6 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		1
6.2 Toegang WMO			30
6.3 Inkomensregelingen			43
6.5 Arbeidsparticipatie			15
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)			1
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+			1
6.72 maatwerkdienstverlening 18-			1
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	De kosten die bestemd zijn voor doorontwikkeling voorliggend veld zijn verplaatst naar programma 6, waar de kosten betrekking op hebben.		200
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Er heeft een administratieve wijziging plaatsgevonden binnen programma 6, waarbij de kosten opnieuw zijn ingedeeld.	7	90
6.2 Toegang WMO		90	59
6.3 Inkomensregelingen		168	
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+			109
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		60	7
6.81 Geëscaleerde zorg 18+			60
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Op 16-02-2021 heeft de raad besloten een driejarige		75

	pilot Kansrijk Wonen te starten. De kosten en opbrengsten, opgenomen in het raadsvoorstel, zijn verwerkt.		
Baten			
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Op 16-02-2021 heeft de raad besloten een driejarige pilot Kansrijk Wonen te starten. De kosten en opbrengsten, opgenomen in het raadsvoorstel, zijn verwerkt.	75	

Financiële bijstellingen programma 7 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
7.2 Riolering	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		2
7.3 Afval			2
7.4 Milieubeheer			51
7.5 Begraafplaatsen			35
7.2 Riolering	De kosten van riool zijn gesplitst naar rioolheffing en rioolaansluitrechten.	85	85
7.4 Milieubeheer	Het beschikbaar gestelde E&K budget is opgesplitst in diverse duurzaamheidsposten.	514	514
7.4 Milieubeheer	De dekking van de loonkosten opgenomen onder het budget duurzaamheid is verplaatst naar het desbetreffende team en vanuit daar doorbelast naar taakveld milieubeheer (artikel 7 Financiële Verordening).	75	75
Baten			
7.2 Riolering	De opbrengsten van riool zijn gesplitst naar rioolheffing en rioolaansluitrechten.	119	119

Financiële bijstellingen programma 8 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
8.1 Ruimtelijke ordening	De loonsomruimte is op basis van de vastgestelde knelpuntennotitie toegewezen aan verschillende teams. Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar diverse taakvelden op basis van de te verrichten werkzaamheden (artikel 7 Financiële Verordening).		1
8.2 Grondexploitatie			1
8.3 Wonen en bouwen			49
8.2 Grondexploitatie	De kosten van bestemmingsplan de Esch III en bestemmingsplan Bullingerslag zijn verplaatst van taakveld 8.2 naar taakveld 3.2. Er is hier sprake van	915	

	industrieterreinen, welke volgens de BBV opgenomen dienen te worden onder taakveld 3.2.		
8.3 Wonen en bouwen	Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van kosten BGT naar vastgoedregistratie.	5	5
Baten			
8.2 Grondexploitatie	De opbrengsten van bestemmingsplan Bullingerslag zijn verplaatst van taakveld 8.2 naar taakveld 3.2. Er is hier sprake van een industrieterrein, welke volgens de BBV opgenomen dient te worden onder taakveld 3.2.		914

Financiële bijstellingen programma 9 (x €1.000)

Exploitatie	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Lasten			
0.4 Overhead	De vastgestelde knelpuntennotitie 2021 is verwerkt op de teams en verrekend met de loonsomruimte (artikel 7 Financiële Verordening). Daarnaast zijn de begrote extra kosten voor gedeeltelijk betaald ouderschapsverlof toegewezen aan de teams op basis van de huidige gegevens. Vanuit de teams heeft de doorbelasting naar de taakvelden plaatsgevonden.	728	398
0.4 Overhead	Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de post onvoorzien naar diverse salaris-gerelateerde budgetten (artikel 7 Financiële Verordening). Betreft verschuiving van de loonsomruimte en de bezuinigingstaakstelling vacature invulling.		303
0.4 Overhead	Verschuiving van de loonkosten met betrekking tot de OZB-werkzaamheden Zwartewaterland (artikel 7 Financiële Verordening).		20
0.4 Overhead	Verschuiving van de budgetten, zodat de abonnementen centraal geboekt kunnen worden.	1	1
Baten			
0.4 Overhead	Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van de post onvoorzien naar diverse salaris-gerelateerde budgetten. Betreft verschuiving van de te activeren projecturen (artikel 7 Financiële Verordening).	100	

Totaal voordeel (x €1.000)	Totaal nadeel (x €1.000)
6.973	6.973

Overheveling incidentele budgetten

In artikel 8 van de financiële verordening zijn drie voorwaarden opgenomen voor overheveling van een incidenteel budget naar het volgende jaar door het college. Overhevelingen van incidentele budgetten die niet aan alle voorwaarden voldoen, dienen separaat bij de jaarrekening aangeboden te worden.

Voorwaarden:
a. Alleen incidentele budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond komen in aanmerking voor budgetoverheveling;
b. het restant budget bedraagt tenminste € 10.000;
c. overheveling mag slechts tweemaal per budget plaatsvinden.

Na uitvraag is gebleken dat onderstaande incidentele budgetten voldoen aan alle gestelde voorwaarden. Voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar 2022.

Incidenteel budget	Bedrag beschikbaar gesteld (in €)	Verwacht restantbedrag 31-12-2021 (in €)
Doorontwikkeling buitendienst	85.000	72.207
Project dienstverlening optimalisatie	85.000	37.500
Koppeling IJVI+Decos Join	150.000	85.479
Uitvoering programma dienstverlening	141.000	125.649
Gemeentehuis onderzoek label C	50.000	15.000
Aanschaf materieel (Zij-klepelmaaier/rolbezem sneeuwploeg)	12.000	12.000
Regionale veiligheidsdag	15.000	15.000
Onderzoek afslag A28	50.000	29.195
Winterlog-systeem	20.000	20.000
Haven, onderzoek	35.000	26.337
Herziening detailhandelvisie	20.000	20.000
Detailhandelvisie uitvoering	30.000	21.792
Leader III lokale projectbijdrage	75.000	51.903
Promotie Gemeente Staphorst	10.000	10.000
Vakonderwijs: vak-havo technisch	20.000	17.812
Bijdrage AMBC	200.000	50.000
Groot onderhoud openbaar groen 2020/2021	350.000	350.000
Particulier bomenbeleid	24.500	12.735
Pilot langjarig landschap provinciale subsidies	50.000	48.580
Herplant 600 bomen	90.000	90.000
Fauna- en florawet	40.000	40.000
Snoeien en rooien bomen	50.000	44.930
Boombeheer: achterstallig onderhoud buiten bebouwde kom 2019-2021	150.000	55.900
Boombeheer: achterstallig onderhoud binnen bebouwde kom 2019-2021	105.000	39.000
Stichting recreatie en toerisme	50.000	50.000
Vitalisering recreatieparken	50.000	17.844

Gebiedsontwikkeling & kwaliteitsslag	125.000	77.000
Routenetwerk fiets- & wandelpaden	60.000	60.000
Aanleg ommetjes speelplaatsen	90.000	74.280
Meerjarig impuls recreatie en toerisme	30.000	30.000
Voorbereidingskrediet Berkenlaan 1	300.000	290.000
E&K (diverse budgetten)	514.000	463.511
Dynamische geurkaart	55.000	55.000
Onderzoek vermindering flora & fauna	60.000	54.250
Nieuwe omgevingswet implementatie	200.000	145.771
Leefbaarheid De Slagen	50.000	10.618
Woonservicegebieden	98.000	20.000
Geo-visie landelijke voorziening	145.000	63.521
Permanent meetsysteem Wiede Gat	12.500	12.500
Totaal	**3.697.000**	**2.715.314**

Bovenstaande incidentele budgetten worden gedekt uit de reserves. Dit houdt in dat de onttrekking gelijk is aan de gemaakte kosten, waardoor dit geen invloed heeft op het resultaat. Mocht het verwachte restantbedrag van de overgehevelde incidentele budgetten afwijken van de werkelijke eindstand, zal dit na vaststelling van de jaarrekening 2021 gecorrigeerd worden.

Er zijn ook incidentele budgetten met een restantbedrag kleiner dan € 10.000 (voorwaarde b) die overgeheveld moeten worden. Deze overhevelingen worden separaat bij de jaarrekening voorgesteld aan de raad. Dit geldt eveneens voor incidentele budgetten die niet gedekt worden uit de reserves. Deze zullen overgeheveld worden door middel van resultaatbestemming.

Omzetten reserves riolering/afval naar egalisatievoorzieningen

Bij de begroting 2022 is een egalisatievoorziening opgenomen voor het geraamde overschot aan riool/afval om schommelingen in de tarieven te voorkomen (art. 44-1-d BBV). Het voorstel is om de reserves uit het verleden ook voor een deel omzetten in een egalisatievoorziening. Hierbij is gekeken hoe deze reserves in het verleden zijn opgebouwd.

De reserve riolering kan gesplitst worden in:
1. Stortingen vanuit gemeentelijke gelden;
2. Voor riolering bestemde gelden.

Voorgesteld wordt om de voor riolering/afval bestemde gelden toe te voegen aan de egalisatievoorzieningen. Deze werkwijze sluit aan bij artikel 44-2 van het BBV. Voor de stortingen vanuit de gemeentelijke gelden (alleen reserve riool) wordt voorgesteld de reserve riolering aan te houden (in afwachting van het nieuwe GRP). Onderstaand de cijfermatige toelichting.

Reserve riolering

Omschrijving	Bedrag (in €)
Stortingen vanuit gemeentelijke gelden	
Winstuitkering N.V. Rendo	1.645.000
Winst industrieterrein De Baarge	582.000
Uit reserve verkeersmaatregelen	45.000
Uit diverse overige reserves	600.000
Uit reserve volkshuisvesting	3.000.000
Totaal stortingen vanuit gemeentelijke gelden	5.872.000
Onttrekkingen vanuit ingebrachte gemeentelijke gelden	
Naar reserve afschrijving gemeentelijke gelden	-2.100.000
Naar reserve afschrijving vervoersmiddelen	-900.000
Totaal onttrekkingen vanuit ingebrachte gemeentelijke gelden	-3.000.000
Aanwezige gemeentelijke gelden in de reserve riolering	2.872.000
Huidige reservestand (31-12-2020)	3.586.663
Aanwezige gemeentelijke gelden in de reserve riolering	2.872.000
Voor riolering bestemde gelden	714.663

Reserve afval

Omschrijving	Bedrag (in €)
Stortingen vanuit gemeentelijke gelden	
Onttrekkingen vanuit ingebrachte gemeentelijke gelden	
Aanwezige gemeentelijke gelden in de reserve afval	
Huidige reservestand (31-12-2020)	495.302
Aanwezige gemeentelijke gelden in de reserve afval	
Voor afval bestemde gelden	495.302

In 2021 hebben er nog geen mutaties plaatsgevonden op de reserve riolering en afval. De begrote onttrekking voor 2021 bedraagt € 153.000 voor riolering en € 116.000 voor afval. Door het instellen van egalisatievoorzieningen, zullen deze onttrekkingen plaatsvinden op de ingestelde egalisatievoorzieningen en niet op de reserves, zoals opgenomen in de reservestand per 31-12-2021 in de begroting 2022.