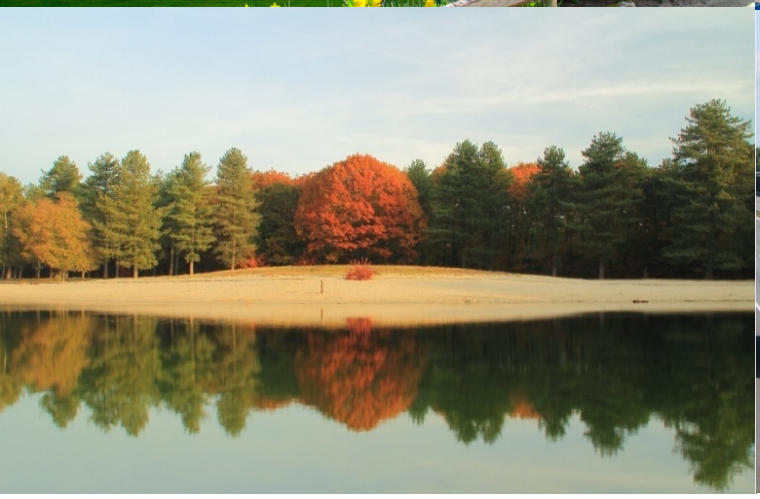





Decemberwijziging 2025

gemeente Staphorst

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 decemberwijziging. Volgens de financiële verordening informeert het college de raad over de administratieve begrotingswijzigingen binnen de programma's uit het lopende boekjaar. Dat wil zeggen verschuivingen van baten en/of lasten tussen de grootboeken. Door het doorvoeren van de administratieve begrotingswijzigingen zal de kwaliteit van de toelichtingen in de jaarrekening worden vergroot, waardoor er meer nadruk komt te liggen op de relevante afwijkingen die een effect hebben op het jaarrekeningresultaat 2025.

Naast de administratieve begrotingswijzigingen wordt er ook ingegaan op de lopende incidentele budgetten. Per incidenteel budget wordt aangegeven of deze overgeheveld moet worden naar 2026, afgerond kan worden per eind 2025 of vervalt conform de opgenomen voorwaarden uit de financiële verordening.

Administratieve begrotingswijzigingen 2025

Hieronder zijn de administratieve begrotingswijzigingen per programma opgenomen. Een nadere onderbouwing ligt ter inzage bij financiën.

Exploitatie	Voordeel (x € 1.000)	Nadeel (x € 1.000)
Programma 5	100	100
Programma 7	603	603
Programma 8	92	92
Programma 9	948	948
Totaal	**1.743**	**1.743**

Overheveling incidentele budgetten

In artikel 8 van de financiële verordening zijn de volgende voorwaarden opgenomen voor overheveling van een budget naar volgend jaar:

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.

Onderstaande budgetten voldoen aan de gestelde voorwaarden. Voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar 2026.

Incidentele budgetten in begrotingsjaar 2024 beschikbaar gesteld

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 0		
Implementatie nota inwonersparticipatie	€ 50.000	Betreft het verankeren van de invulling en uitvoering van het beleid uit de nota inwonersparticipatie 'We doen het samen' voor zowel de samenleving als de organisatie.
Programma 2		
Projectgelden aanjaagteam A28	€ 50.000	Betreft kosten voor de regionale samenwerkingen op de corridor A28 waarbij Staphorst streeft naar nieuwe toe- en afritten voor de A28.
Fietspadenplan Staphorst	€ 30.000	Bestemd voor de afronding van het fietspadenplan in 2026.
Herijking verkeersbeleid	€ 30.000	Vanwege beperkte beschikbare capaciteit en andere verkeerskundige werkzaamheden welke voorrang hadden, wordt het herijken van het beleid in 2026 opgepakt.
Programma 3		
Budget Leader cofinanciering	€ 55.000	LEADER periode loopt tot 2027. Het restant van € 55.000 is te gebruiken voor projecten onder de leader aanvraag en de overige 50% van de beheerkosten.
Transitiefonds Toekomst gerichte landbouw	€ 200.000	Dit betreft een als subsidie te verstrekken bedrag voor de periode 2025-2028. Het fonds wordt voor de eerste keer opengesteld van 15 december 2025 tot 15 februari 2026.
Programma 4		
Onderzoek MFA IJhorst	€ 25.000	Het onderzoek is in het jaar 2025 gestart en loopt door in het jaar 2026.
Verduurzamingsbijdrage Integraal Huisvestings Plan	€ 58.000	Werkzaamheden zijn in 2025 gestart en in 2026 worden de werkzaamheden afgerond.
Voorbereidingskrediet IHP	€ 316.000	Werkzaamheden zijn in 2025 gestart en in 2026 worden de werkzaamheden afgerond.
Programma 5		
Groenrenovatie bomen	€ 185.000	Opstellen van een renovatieplan voor het vervangen van bomen en het uitvoeren van deze renovatie. Dit budget is nodig om verdere invulling te geven aan het project vanuit het jaar 2024. Verwachting is dat in 2026 de werkzaamheden afgerond worden.
MFC Noorderslag	€ 23.000	Het vooronderzoek is afgerond. De kosten voor aanbesteding en uitvoering worden in 2026 verwacht.
Programma 5		
Projectplan permanente bewoning 2024	€ 260.000	Het project is in 2025 van start gegaan. Restant budget is benodigd voor de uitvoering van het project. Het project zal in 2026 afgerond worden.
Programma 6		
Herkenning huiselijk geweld	€ 12.000	Van het beschikbare budget van € 20.000 resteert er eind 2025 een saldo van € 12.000. Dit bedrag wordt meegenomen naar 2026 en vanuit dit budget kan training worden gegeven binnen het voorliggende veld aan het herkennen van signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting	
Programma 6			
Aanpassingsmaatregelen accommodatie tijdelijke opvang Dienstencentrum		€ 18.000	Er is beroep en bezwaar ingediend en daarom is er vertraging in de planning van het project. De verwachting is dat de afronding in 2026 zal plaatsvinden.
Programma 8			
Omgevingsplan		€ 200.000	We hebben het eerste plangebied, Staphorst Dorp Rouveen, in het nieuwe casco opgezet en voor een groot deel ingevuld. Dat ronden we voor de zomer van 2026 af en zal, na een participatieronde, richting besluitvormers worden gebracht. Daarbij wordt ook het resultaat verwerkt van het onderzoek naar het schrappen van regels. Ondertussen zijn we begonnen met het tweede plangebied: IJhorst-Punthorst ,wat wordt voortgezet in 2026.
Programma 9			
Aan de slag met woningen en bedrijventerreinen		€ 4.000	Budget is voor twee jaar bedoeld en volgend jaar (2026) worden de laatste activiteiten uitgevoerd.
Totaal		**€ 1.528.000**	

Incidentele budgetten in begrotingsjaar 2025 beschikbaar gesteld

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 0		
Nota Inwonersparticipatie	€ 65.000	In het jaar 2025 is € 200.000 beschikbaar gesteld voor de nota 'We doen het samen'. Het restant van de middelen wordt overgeheveld naar de daarop volgende jaren.
Initiatieven marktplein	€ 35.000	Er is een start gemaakt met de werkzaamheden in 2025. Afronding van het project is naar verwachting in 2026.
Ondersteuning K80	€ 80.000	Betreft dekking kosten ondersteuning dagelijks bestuur K80 en is van toepassing zolang de burgemeester van Staphorst lid is van het dagelijks bestuur van K80. Dit loopt door in 2026.
Programma 4		
Ventilatie in het kader van de verduurzamingsbijdrage IHP voor de 4 Scholen met de Bijbel	€ 737.000	In het kader van de verduurzamingsmaatregelen uit het IHP wordt de ventilatie van de 4 scholen met de Bijbel verbeterd. De gemeente verstrekt daarvoor een bijdrage uit de reserve zonder bestemming. De werkzaamheden zijn in het 2e halfjaar 2025 gestart en zullen in 2026 worden afgerond.
Programma 5		
Project bermsloten	€ 75.000	De werkzaamheden zijn in 2025 gestart en lopen door in 2026.
Programma 8		
Implementatie Omgevingswet	€ 25.000	In 2025 zijn de werkzaamheden geconcentreerd op het ontwikkelen van het beleidshuis, dat is het kunnen werken met de instrumenten van de omgevingswet in een beleidscyclus. Onderdeel daarvan is het ontwikkelen van een omgevingsvisie. Ook zijn voorstellen ontwikkeld over de inrichting van de beleidscyclus en de consequenties voor de organisatie. Het is een andere manier van werken die we in 2026 verder willen uitwerken, vastleggen en implementeren.
Herziening beleidsdocumenten	€ 125.000	De werkzaamheden voor de herziening van de beleidsdocumenten zal in 2026 gestart en afgerond worden.
Het Staphorster Bod	€200.000	De inspanningen voor de fase waarin het project zich bevindt, duren langer dan gedacht waardoor het budget in 2026 nog benodigd is.
Uitvoering actieprogramma Wonen	€ 60.000	In 2025 is het Meerjarenprogramma Wonen en programma Grondprijsbeleid en kostenverhaal opgesteld. In 2026 wordt het Volkhuisvestingsprogramma afgerond.
Programma 9		
Invoering Wet Open Overheid	€ 30.000	De komende jaren wordt de actieve openbaarmaking uitgebreid en wordt de informatiehuishouding versterkt. Daarbij ligt de nadruk op het verbeteren van werkprocessen, het moderniseren van systemen en het vergroten van de vindbaarheid van informatie via een nieuwe digitale omgeving en een betere Informatiehuishouding. De definitieve uitwerking, besluit en realisatie kan niet in 2025 worden afgerond. Dit zal in 2026 gebeuren.
Totaal	**€ 1.432.000**	

Afgeronde budgetten eind 2025

In onderstaande tabel zijn de incidentele budgetten opgenomen, waarvan de activiteiten zijn afgerond in 2025.

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 3		
Agrarische coaching	€ 0	Budget is besteed
Programma 5		
Opstellen beleidsplan spel&bew.	€ 0	Budget is besteed
Bijdrage st. recreatie & toerisme	€ 0	Budget is besteed
Programma 6		
Projectplan dienstencentrum	€ 0	Budget is besteed
Programma 8		
Voorbereidingskrediet flexwoningen	€ 0	Budget is besteed
Programma 9		
Informatiemanagement	€ 0	Budget is besteed
Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf	€ 0	Budget is besteed
Totaal	**€ 0**	

Vervallen budgetten eind 2025

In onderstaande tabel zijn de incidentele budgetten opgenomen die in of voor 2023 beschikbaar zijn gesteld. Deze budgetten zijn tweemaal overgeheveld, namelijk naar 2024 en 2025. Deze budgetten komen niet in aanmerking voor overheveling naar 2026, omdat ze niet voldoen aan artikel 8c van de financiële verordening: “overheveling mag slechts tweemaal per budget plaatsvinden”. Overhevelingen die niet aan de gestelde voorwaarde voldoen worden, conform financiële verordening, separaat bij de jaarrekening voorgesteld aan de gemeenteraad.

Incidenteel budget
Programma 2
Fietsoversteek zwembad: budget is twee keer overgeheveld en komt daarom te vervallen. In de Kadernota 2026 is opnieuw budget aangevraagd voor de toekomstige werkzaamheden.
Programma 5
Groenrenovatie bomen jaarschijf 2023: In 2023 is een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld. Het restant, na verwachting nihil, zal niet meegenomen worden naar boekjaar 2026.
Programma 6
Indeling & inrichting dienstencentrum (vast). Dit budget is in 2023 beschikbaar gesteld. Het restant zal bij de jaarrekening 2025 separaat voorgesteld worden voor overheveling naar 2026 via resultaatbestemming, aangezien het budget in 2026 nog wel nodig is om tot afronding van het project te komen.

Begrotingswijziging 2025

In de decembercirculaire 2024 zijn gelden beschikbaar gesteld voor te maken uitvoeringskosten voor de landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven. In 2024 zijn hiervoor gelden ontvangen via de algemene uitkering. Bij de jaarrekening 2024 zijn deze gelden via resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve. Aangezien motie 184 (Transitiefonds toekomstgerichte landbouw) niet voorziet in de uitvoeringskosten, is het voorstel deze middelen ad € 44.000 ten laste te brengen op het resultaat 2025. Deze gelden zullen dan ingezet worden voor de uitvoeringskosten van de landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven en het transitiefonds Toekomstgerichte Landbouw.

In onderstaand overzicht zijn bovenstaande uitkomsten gepresenteerd op programmaniveau conform voortgangsrapportage. 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. In de kolom "Afwijkingen 2025" betekent een positieve afwijking dat dit leidt tot een positiever resultaat en een negatieve afwijking leidt tot een negatiever resultaat.

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Actuele begroting 2025	Afwijkingen 2025	Begroting 2025 na wijzigingen
PRG0	0 Bestuur en ondersteuning	37.811		37.811
PRG1	1 Veiligheid	-1.769		-1.769
PRG2	2 Verkeer, vervoer & waterstaat	-3.174		-3.174
PRG3	3 Economie	-136	-44	-180
PRG4	4 Onderwijs	-1.194		-1.194
PRG5	5 Sport, cultuur & recreatie	-4.187		-4.187
PRG6	6 Sociaal domein	-12.990		-12.990
PRG7	7 Volksgezondheid & milieu	-1.424		-1.424
PRG8	8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	-1.936		-1.936
PRG9	9 Overhead	-9.102		-9.102
Begrotingssaldo na bestemming		**1.899**	**-44**	**1.855**