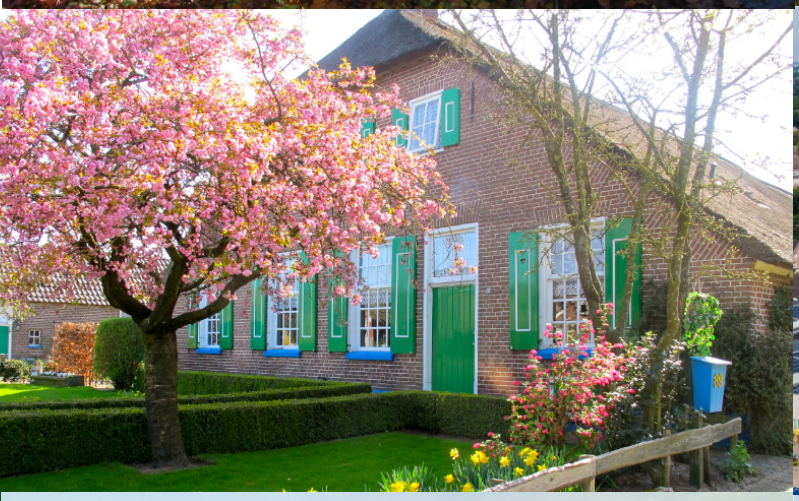







Decemberwijziging 2023

gemeente Staphorst

Inhoudsopgave

Inleiding....3
Administratieve begrotingswijzigingen 2023....3
Overheveling incidentele budgetten....3
Incidentele budgetten in 2022 beschikbaar gesteld....3
Incidentele budgetten in 2023 beschikbaar gesteld....4
Af te ronden budgetten eind 2023....6
Vervallen budgetten eind 2023....7
Bestemmingsreserve vluchtelingen....7

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 door u vastgesteld op 11 mei 2021, 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 2023. Op grond van artikel 192 in de Gemeentewet is het tot uiterlijk het einde van het begrotingsjaar mogelijk om de begroting te wijzigen. Naast de administratieve begrotingswijzigingen wordt er ook ingegaan op de lopende incidentele budgetten. Per incidenteel budget wordt aangegeven of deze overgeheveld moet worden naar 2024, afgerond kan worden per eind 2023 of vervalt conform de opgenomen voorwaarden uit de financiële verordening. Tot slot wordt ingegaan op het vormen van een bestemmingsreserve vluchtelingen.

Administratieve begrotingswijzigingen 2023

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

Exploitatie	Voordeel	Nadeel
Programma 0	10	10
Programma 2	92	92
Programma 3	4	4
Programma 7	656	656
Programma 8	35	35
Programma 9	392	392
Totaal	**1.189**	**1.189**

(x € 1.000)

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.

Na uitvraag is gebleken dat onderstaande budgetten voldoen aan de gestelde voorwaarden. Voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar 2024.

Incidentele budgetten in 2022 beschikbaar gesteld

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 5		
Beleid ongewenste invasie exoten	€ 20.000	Er wordt volgend jaar een adviesbureau ingeschakeld voor het opstellen van een beheerplan en mogelijk maken van het uitvoeren van het beheerplan.

Projectplan permanente bewoning 2022	€ 10.000	Voor het project Vitale Vakantieparken is voor de jaren 2022 en 2023 tweemaal een bedrag van € 80.000 beschikbaar gesteld. Het project is pas na de zomer 2022 op stoom gekomen en er zijn in 2022 slechts beperkte uitgaven gedaan. Onderdeel van het project Vitale Vakantieparken is de aanpak permanente bewoning. In het projectvoorstel Vitale Vakantieparken kan de uitvoeringstijd nog onvoldoende ingeschat worden. Er is aanleiding dat er in de toekomst verzocht wordt om het resterende bedrag langjarig uit te smeren.
Programma 6		
Projectplan dienstencentrum 2022	€ 25.000	Het budget wordt ingezet voor de kosten van (ambtelijke) ondersteuning bij de werkzaamheden die uitgevoerd moeten worden voor het project dienstencentrum. Het project loopt door in 2024.
Aanpassingen accommodatie tijdelijke opvang gebruikers dienstencentrum	€ 50.000	Het budget wordt gebruikt om aanpassingen aan te brengen aan het bibliotheekgebouw en accommodatie Noorderslag, zodat deze gebouwen geschikt zijn voor de tijdelijke opvang van de gebruikers van het dienstencentrum. In 2024 worden hiervoor nog kosten gemaakt.
Programma 8		
Voorbereidingskrediet flexwoningen	€ 20.000	Het voorbereidingskrediet is verleend voor twee projecten. Het eerste project wordt in 2023 afgerond. Het tweede project loopt door in 2024.
Totaal	**€ 125.000**	

Incidentele budgetten in 2023 beschikbaar gesteld

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 1		
Rioolwateranalyse en veiligheidsscan	€ 45.000	Betreft incidenteel budget behorende bij amendement 107, de kosten worden naar verwachting in 2024 gemaakt.
Programma 2		
Projectgelden aanjaagteam A28	€ 10.000	Betreffen kosten voor een projectleider die werkt aan een breed gedragen voorstel voor nieuwe toe- en afritten voor de A28.
Fietsoversteek zwembad	€ 25.000	Besteding hangt af van eventuele ontwikkelingen rondom het zwembad.
Programma 4		
Voorbereiding MFA IJhorst	€ 15.000	Er is een bureau gevonden dat dit vervolgonderzoek gaat doen en de opdracht is gegund. De facturering geschiedt per maand en loopt door in januari en mogelijk februari 2024.

Programma 5		
Groenrenovatie bomen	€ 50.000	Opstellen van een renovatieplan voor het vervangen van bomen en het uitvoeren van deze renovatie.
Opstellen beleidsplan spelen & bewegen (aanvullend)	€ 30.000	Opstellen van het speel- en beweegbeleid is gestart. Eerste betaling in 2023. Er is € 20.000 aanvullend beschikbaar gesteld door de raad.
Projectplan permanente bewoning 2023	€ 80.000	Momenteel worden de kosten nog betaald uit het budget voor de jaarschijf 2022, zie ook eerder gegeven toelichting.
Programma 6		
Projectplan dienstencentrum 2023	€ 50.000	Het budget wordt ingezet voor de kosten van (ambtelijke) ondersteuning bij de werkzaamheden die uitgevoerd moeten worden voor het project dienstencentrum. Het project loopt door in 2024.
Steunmaatregel energie non-profit	€ 160.000	Het college wil de Steunmaatregel Energie non-profit verlengen tot 1 juli 2024. Dit omdat het budgetplafond van € 200.000 tot nu toe niet is bereikt en er nog steeds aanvragen binnenkomen.
Indeling en inrichten dienstencentrum (vast)	€ 958.000	Het budget is bedoeld voor het aanbrengen van vaste elementen na oplevering van een casco dienstencentrum. De bouw van het nieuwe dienstencentrum is nog niet gestart.
Programma 9		
Informatiemanagement	€ 100.000	Ter dekking van de uitvoeringsplannen informatiemanagement is voor 2023 een budget beschikbaar gesteld van € 345.683. De capaciteitsproblemen die zijn veroorzaakt door ziekte en openstaande vacatures, hebben ervoor gezorgd dat een gedeelte van de projecten die gepland staan voor 2023 niet zijn afgerond. Het is noodzakelijk het bijbehorende incidentele budget (€ 100.000) over te hevelen naar 2024 om de projecten te kunnen afronden. Het gaat om de volgende projecten: 1. Nieuwe wetgeving 2. Digitaal samenwerken 3. Informatiebeheer 4. Dienstverlening
Kwaliteitsmedewerker/contractmanager	€ 165.122	In navolging van het BMC advies is een bedrag opgenomen in de begroting van het jaar 2023. Vanwege noodzakelijke prioriteitstelling in het afgelopen jaar moet dit nog invulling krijgen. In de formatie-uitvraag bij de Zomernota 2023 zijn deze functies opnieuw opgevoerd, hierbij is rekening gehouden dat het niet-benutte deel van 2023 wordt overgeheveld naar het jaar

		2024.
Invoering Wet Open Overheid	€ 53.000	Gebleken is dat het landelijke platform waarop alle openbaargemaakte documenten moesten samenkomen niet haalbaar blijkt en dat de minister van BZK op zoek gaat naar een eenvoudiger alternatief. Staphorst wacht, net zoals alle Nederlandse gemeenten, op de uitkomsten van dit onderzoek en nader advies.
Ondersteuning K80	€ 40.000	De burgemeester is lid van het Dagelijks Bestuur van de K80 en heeft het aandachtsveld Landelijk Gebied in zijn portefeuille. Dit kost, naast de jaarlijkse contributiekosten, ambtelijke ondersteuning waarvoor kosten worden gemaakt middels inhuur. Het lidmaatschap/deelname K80/onderdeel van het Dagelijks Bestuur zal naar verwachting in ieder geval van toepassing zijn gedurende de ambtsperiode van de burgemeester.
Totaal	**€ 1.781.122**	

Af te ronden budgetten eind 2023

In onderstaande tabel zijn de incidentele budgetten opgenomen, waarvan de activiteiten zijn afgerond in 2023. Deze budgetten komen niet meer in aanmerking voor budgetoverheveling, omdat deze niet voldoen aan artikel 8a van de financiële verordening: “Alleen incidentele budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond komen in aanmerking voor budgetoverheveling”.

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 0		
Nota burgerkracht	€ 5.000	
Programma 4		
Opstellen integraal huisvestingsplan onderwijs	€ 0	
Programma 5		
Toekomstbestendige bibliotheek	€ 0	
Programma 6		
Gemeentelijke bijdrage Herberg Zwolle	€ 0	
Programma 8		
Omgevingsplan	€ 0	Betreft het beschikbaar gestelde budget voor 2022.
Omgevingsplan	€ 50.000	Betreft het beschikbaar gestelde budget voor 2023.
Woonwagenkamp Staphorst	€ 35.000	
Programma 9		
Informatiemanagement	€ 0	Betreft het beschikbaar gestelde budget voor 2022.
Invoering Wet Open Overheid	€ 43.091	Betreft resultaatbestemming jaarrekening 2022.
Doorontwikkeling organisatie	€ 0	
Aanschaf materieel OB	€ 0	Betreft het beschikbaar gestelde budget voor 2023.
Totaal	**€ 133.091**	

Vervallen budgetten eind 2023

In onderstaande tabel zijn de incidentele budgetten opgenomen die in of voor 2021 beschikbaar zijn gesteld. Deze lopende budgetten zijn tweemaal overgeheveld, namelijk naar 2022 en 2023. In artikel 8c van de financiële verordening is het volgende opgenomen: “overheveling mag slechts tweemaal per budget plaatsvinden”. Mochten hier uitzonderingen op zijn, komen deze budgetten afzonderlijk naar voren bij vaststelling van de jaarrekening. Dit ligt in lijn met de financiële verordening.

Omdat het lopende budgetten betreffen, is het mogelijk dat er in 2023 nog kosten gemaakt worden. De restantbedragen van deze budgetten worden daarom opgenomen in de jaarrekening 2023.

Incidenteel budget
Programma 1
Regionale veiligheidsdag
Programma 2
Onderzoek afslag A28
Onderzoek ontsluiting Rouveen
Programma 3
Herziening detailhandelvisie
Leader III lokale projectbijdrage
Programma 5
Groot onderhoud openbaar groen
Particulier bomenbeleid
Pilot langjarig landschapsbeheer
Fauna- en florawet
Snoeien en rooien bomen
Boombeheer: achterstallig buiten bebouwde kom
Gebiedsontwikkeling en kwaliteitsslag
Aanleg ommetjes speelplaatsen
Meerjarig impuls recreatie en toerisme
Programma 7
Permanent meetsysteem Wiede Gat
Dynamische geurkaart
Programma 8
Nieuwe omgevingswet implementatie
GeoVisie landelijke voorziening
Programma 9
Doorontwikkeling buitendienst
Koppeling IJVI/Decos Join
Aanschaf materieel OB
Uitvoering programma dienstverlening

Bestemmingsreserve vluchtelingen

Het ministerie van Justitie en Veiligheid stelt gemeenten in de mogelijkheid om het overschot 2023 vrijwillig terug te geven aan het Rijk. Het college stelt voor om het overschot 2022 en 2023 in te zetten voor het vormen van een bestemmingsreserve vluchtelingen. Vanuit deze bestemmingsreserve vluchtelingen kunnen de komende jaren kosten worden gedekt voor de verschillende opgaven op het gebied van vluchtelingen. Daarbij speelt mee dat de vergoeding vanuit het Rijk voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne omlaaggaat per 1 januari 2024 van € 83 naar € 61 per dag per gerealiseerde opvangplek [1].

De gemeente Staphorst heeft in 2022 vanuit de SPUK bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne € 2.121.372 ontvangen voor de opvang van Oekraïners. De kosten bedroegen € 1.427.884. Het overschot (€ 693.488) is bij de jaarrekening 2022 toegevoegd aan de reserve zonder bestemming (algemene reserves). Ook in 2023 houden we geld over (de omvang van dit bedrag is nog onbekend en wordt gecommuniceerd in de jaarrekening 2023).

In eerdere adviezen (ADV/23-17071, ADV/23-17123) is vastgesteld dat de ontvangen middelen vanuit de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne toegevoegd worden aan de reserve zonder bestemming (algemene reserves) en de kosten voor de opvang van vluchtelingen hieraan worden onttrokken. Door het vormen van een bestemmingsreserve vluchtelingen, wordt dit gewijzigd.

[1] https://www.rijksoverheid.nl/documenten/beleidsnotas/2023/11/03/tk-beslisnota-bij-wijziging-bekostigingsregeling-opvang-ontheemden-uit-oekraine-nav-kostprijsonderzoek