Jaarstukken 2024

gemeente Staphorst

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2024 ..... **1**
Inhoudsopgave **4**
Aanbieding en leeswijzer **6**
Samenvatting **8**
Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie **10**
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid **13**
Programma 2 - Verkeer en vervoer **15**
Programma 3 - Economie en ondernemen **18**
Programma 4 - Onderwijs **21**
Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme **24**
Programma 6 - Sociaal domein **28**
Programma 7 - Gezondheid en milieu **33**
Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening **37**
Programma 9 - Overhead **40**
Paragrafen **43**
Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement 44
Paragraaf 2 - Onderhoud kapitaalgoederen 50
Paragraaf 3 - Financiering 54
Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering 57
Paragraaf 5 - Verbonden partijen 66
Paragraaf 6 - Grondbeleid 74
Paragraaf 7 - Lokale heffingen 78
Paragraaf 8 - Openbaarheidsparagraaf (WOO) 84
Paragraaf 9 - Vluchtelingen 85
Samenvatting financiële positie **87**
Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2024 ..... **89**
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024 ..... **91**
Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie 92
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid 94
Programma 2 - Verkeer en vervoer 96
Programma 3 - Economie en ondernemen 98
Programma 4 - Onderwijs 99
Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme 101
Programma 6 - Sociaal domein 103
Programma 7 - Volksgezondheid en milieu 106
Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening 108
Programma 9 - Overhead 110
Algemene dekkingsmiddelen 112
Vennootschapsbelasting 114

Onvoorzien 115
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen 116
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 119
Balans per 31 december 2024 121
Toelichting op de balans per 31 december 2024 123
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 124
Vaste activa 128
Vlottende activa 133
Vaste passiva 137
Vlottende passiva 141
Overige 144
Rechtmatigheidsverantwoording 147
Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2024 149
Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2024 170
Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2024 175
Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2024 178
Bijlage 5 Indicatoren 180

Aanbieding en leeswijzer

Aanbieding en voorstel

Omschrijving (toelichting)

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2024 aan. In 2024 hebben wij verschillende begrotingswijzigingen doorgevoerd; onder meer bij de voortgangsrapportage. In de gewijzigde begroting was een positief resultaat van € 2.576.000 voorzien, de gemeente Staphorst heeft de jaarrekening afgesloten met een positief resultaat van € 2.127.000, een afwijking van afgerond € 449.000. In het volgende hoofdstuk "samenvatting" treft u de belangrijkste cijfers aan die tot dit resultaat hebben geleid, aangevuld met analyses.

Controleverklaring accountant
De jaarrekening 2024 is voorzien van een goedkeurende controleverklaring over de getrouwheid en rechtmatigheid.

Voorstel
Met deze jaarstukken verwachten wij u een goed inzicht te geven in de resultaten over het jaar 2024 en zien uw reactie daarop met belangstelling tegemoet.
Wij stellen u voor:

- de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) over het jaar 2024 vast te stellen;
- het rekeningresultaat van € 2.127.000 toe te voegen aan de algemene reserves;
- Het restant van het incidenteel budget verduurzamingsbijdrage IHP in 2025 (€ 316.000) opnieuw beschikbaar stellen ten laste van de reserve zonder bestemming.

Staphorst, 27 mei 2025

Het college van burgemeester en wethouders van Staphorst

Leeswijzer

Omschrijving (toelichting)

De begroting 2024 vormt de basis voor de jaarrekening 2024.

Burgemeester en wethouders leggen met deze jaarstukken verantwoording af over welk beleid gerealiseerd is in 2024 en welke middelen daarvoor zijn ingezet. Zo kan er worden vastgesteld in hoeverre het gerealiseerde beleid en de ingezette middelen over 2024 afwijken van wat er in de programmabegroting 2024 stond geraamd, en wat daarvoor de redenen zijn. Dit geeft een goede vergelijking tussen de rekening en de begroting en ondersteunt uw raad bij de uitvoering van de controlerende rol.

De jaarstukken 2024 bestaan uit drie delen:

Deel I | Jaarverslag 2024
Uitkomsten en analyse
In het hoofdstuk "samenvatting" treft u in samenvattende vorm de financiële uitkomsten van de jaarrekening 2024 aan. Hierin wordt ook een korte toelichting gegeven op de stand van de vrij besteedbare reserves.

Programma's
In de programma's treft u per programma aan:

- wie bestuurlijk verantwoordelijk (portefeuillehouder) is;
- wat er is bereikt (verantwoording op de speerpunten zoals opgenomen in de begroting 2024);
- wat het heeft gekost per programma.

Paragrafen
Naast de tien programma’s kent de gemeente negen paragrafen. Deze paragrafen betreffen onderwerpen en beleidslijnen die meerdere of alle programma’s aangaan. Naast de acht verplichte paragrafen is er ook een paragraaf vluchtelingen opgenomen. In deze paragraaf worden de gevolgen van de opvang van vluchtelingen beschreven en cijfermatig toegelicht.

Samenvatting financiële positie
Hierin wordt het verloop van de algemene- en bestemmingsreserves gepresenteerd en wordt de financiële positie van de gemeente uitgedrukt in kengetallen.

Deel II | Jaarrekening 2024
In de jaarrekening worden de gemeentefinanciën toegelicht. Deze bevat:

1. een samenvatting en gedetailleerde analyses per programma van de jaarrekening ten opzichte van de begroting en een uiteenzetting van de reservepositie
2. de balans
3. het overzicht baten en lasten
4. de toelichtingen:
    - grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
    - overzicht van baten en lasten;
    - presentatie algemene dekkingsmiddelen;
    - overzicht incidentele lasten en baten;
    - analyse begrotingsafwijkingen;
    - recapitulatie reserves en voorzieningen.
5. rechtmatigheidsverantwoording

Deel III | Bijlagen

1. SiSa-bijlage
2. Taakvelden
3. Overzicht van investeringskredieten (projecten)
4. Overzicht van incidentele budgetten
5. Indicatoren

Samenvatting

Overzicht resultaat per programma

Financiële analyse
De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 2.127.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 2.576.000 (V) is dit € 449.000 nadeliger.

De opbouw van de gewijzigde begroting is grofweg als volgt: de primitieve begroting 2024 toonde een positief saldo van € 1,4 mln, Het saldo is daarna verhoogd in de voortgangsrapportage naar afgerond € 2,3 miljoen positief. Vervolgens is de septembercirculaire met een begrotingswijziging verwerkt, waardoor het begrotingssaldo (bijna) € 2,6 miljoen positief is geworden.

In het hoofdstuk "Toelichting op de baten en lasten" zijn de voor- en nadelige verschillen van groter dan € 25.000 per programma toegelicht.

In onderstaande tabel ziet u het voor- / nadeel per programma inclusief reservemutaties ten opzichte van de actuele (gewijzigde) begroting.

Overzicht resultaat per programma	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
0 Bestuur en ondersteuning	**34.510.441**	**1.643.572**	**36.154.013**	**36.080.139**	**-73.875**
1 Veiligheid	**-1.664.429**	**0**	**-1.664.429**	**-1.718.906**	**-54.477**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-3.235.219**	**57.654**	**-3.177.566**	**-3.116.335**	**61.230**
3 Economie	**-103.421**	**-25.000**	**-128.421**	**-162.726**	**-34.305**
4 Onderwijs	**-988.769**	**56.455**	**-932.314**	**-953.622**	**-21.307**
5 Sport, cultuur & recreatie	**-3.750.746**	**-32.009**	**-3.782.755**	**-4.053.869**	**-271.114**
6 Sociaal domein	**-12.030.448**	**-234.359**	**-12.264.807**	**-12.808.668**	**-543.861**
7 Volksgezondheid & milieu	**-1.468.343**	**-60.966**	**-1.529.309**	**-1.534.709**	**-5.400**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**-932.749**	**3.500**	**-929.249**	**-561.973**	**367.276**
9 Overhead	**-9.184.267**	**14.655**	**-9.169.612**	**-9.042.285**	**127.327**
Gerealiseerd resultaat	**1.152.050**	**1.423.502**	**2.575.552**	**2.127.045**	**-448.506**

Financiële samenvatting

Omschrijving (toelichting)

Het werkelijke resultaat is € 449.000 nadeliger dan begroot. De grootste afwijkingen betreffen:

Programma 5 Sport en Cultuur: een nadeel van € 271.000 door met name meer onderhoud aan het openbaar groen (€ 187.000 nadelig) als gevolg van areaal-uitbreiding en twee stormen.

Programma 6 Sociaal Domein een nadeel van € 544.000 door gestegen tarieven Jeugdzorg (€ 359.000 nadelig) en meer uitgaven voor re-integratie in het kader van de Participatiewet (€ 100.000 nadelig).

Programma 8 Volkshuisvesting en Ruimtelijke ordening een voordeel van € 367.000 met name door een hogere opbrengst van € 267.000 voor Omgevingsvergunningen en een voordelig saldo van € 81.000 op grondexploitaties.

Programma 9 Overhead/ Bedrijfsvoering een voordeel van € 127.000. Dit wordt met name veroorzaakt door uitgestelde afschrijvingslasten als gevolg van latere oplevering van de verbouwing van het gemeentehuis (€ 210.000 voordelig). Hier tegenover staan hogere opleidingskosten (€ 59.000) en de niet begrote dotatie aan de voorziening verlofsparen (€ 32.000 nadelig).

Korte toelichting reservepositie:
De vrij besteedbare reserves
De algemene reserve ad € 3,5 miljoen vormt de buffer voor opvang van incidentele nadelen en het weerstandsvermogen. Zie hiervoor ook de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement. Voor de reserve grondexploitatie geldt de bepaling dat deze minimaal een stand moet hebben van 30% van de waarde van de gronden die niet in exploitatie zijn genomen. De reserve grondexploitatie heeft eind 2024 een saldo van

€ 6,0 miljoen. De reserve zonder bestemming heeft eind 2024 een saldo van € 9,9 miljoen. Een gedeelte hiervan dient als dekking voor investeringen (projecten) waar de raad reeds toe besloten heeft, maar nog niet zijn uitgevoerd. Het resultaat 2024 wat niet bestemd wordt dient hier nog aan toegevoegd te worden. De reserve zonder bestemming is toegenomen door het toevoegen van het positieve resultaat 2023 (€ 2,2,mln voordelig) en afgenomen door de inzet als dekking voor incidentele projecten (€ 4,4 mln nadelig).

Het eindsaldo van de vrij besteedbare reserves (algemene reserve, reserve zonder bestemming en de reserve grondexploitatie) is per eind 2024 € 19,4 mln. Hiermee wordt ruim voldaan aan de vastgestelde ondergrens van € 6,2 miljoen. Het begrote saldo eind 2024 was volgens de begroting 2024 € 19,1 miljoen. Dit is een kleine verbetering van de (eigen) vermogenspositie van de gemeente Staphorst.

Wet- en regelgeving
Bij de samenstelling van de jaarstukken is de geldende regelgeving op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording en de uitleg hiervan in de Vraag & Antwoord rubriek van het BBV (www.commissiebbv.nl) tot en met 2024 toegepast.

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
0.1	Bestuur	J. ten Kate
0.2	Burgerzaken	L. Mulder
0.5	Treasury	L. Mulder
0.61	OZB woningen	L. Mulder
0.62	OZB niet-woningen	L. Mulder
0.64	Belastingen overig	L. Mulder
0.7	Alg. Uitk. en Ov. Uitk. Gem. fonds	L. Mulder
0.8	Overige baten en lasten	L. Mulder
0.9	Vennootschapsbelasting	L. Mulder
0.10	Mutatie reserves	L. Mulder
0.11	Resultaat baten en lasten	L. Mulder

Beleidsverantwoording

0.1 STRATEGISCHE EN PRAGMATISCHE SAMENWERKING

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Als zelfstandige gemeente werken we strategisch en pragmatisch samen. We bundelen en benutten krachten en kijken naar mogelijkheden om zo goed en efficiënt mogelijk samen te kunnen werken, zowel binnen de eigen organisatie, als met andere gemeenten, partners of andere marktpartijen.”

Wat willen we bereiken?
We willen de opgaven waar de gemeente Staphorst nu voor staat en die nog op ons afkomen in de komende jaren, goed kunnen uitvoeren. Daarbij willen we de kwaliteit van onze producten en diensten en de kracht van de organisatie op peil houden. We staan met ons gezicht naar buiten, richten ons op de regio Zwolle en laten onze meerwaarde door een goede samenwerking in de regio blijken.

Wat gaan we daarvoor doen?
In de eerste plaats willen we ervoor zorgen dat we de huidige processen zo efficiënt mogelijk kunnen blijven uitvoeren binnen de ambtelijke organisatie. We willen kunnen inspelen op maatschappelijke- of overheidsontwikkelingen en de veranderende ambities en prioriteiten die de komende jaren op ons afkomen. Hierbij gaan we gebruik maken van de uitkomsten van het rapport ‘Op weg naar een toekomstbestendig personeelsbestand’ en de strategische personeelsontwikkeling. Daar gaan we mee aan de slag.

In de tweede plaats zullen we actief collega’s van andere gemeenten en samenwerkingspartners in de regio blijven benaderen om opgaven samen op te pakken waar dat mogelijk is. Een zelfstandige gemeente van onze omvang heeft veel baat bij samenwerking. Dit vraagt om onderhoud en eventueel opzetten van nieuwe netwerken of samenwerkingen. Samenwerking vraagt inzet van beide partijen, maar levert ook voor beiden voordelen op. We brengen in beeld wat we (zelf) doen en wat we niet, of laten doen. We kijken vervolgens naar kansen om zo efficiënt en slim mogelijk (samen) te werken.

Resultaten in 2024
De regionale samenwerking in Zwolle werkt vanaf 2024 met een nieuwe meerjarige agenda die zich, naast economie en arbeidsmarkt, nadrukkelijk richt op ruimtelijke en klimaatadaptieve ontwikkeling en verstedelijking. Hiermee versterken we ons netwerk en behartigen daarmee onze gezamenlijke belangen. We zien hierbij verschillende ruimtelijke opgaven samen komen in het gebied tussen Staphorst en Zwolle, oostelijk van de snelweg: opgaven op het gebied van energie, bedrijvigheid en bereikbaarheid die allemaal een grote ruimtevraag meebrengen. Om de brede welvaart vast te houden, te doen toenemen én de groeiambitie van de regio te faciliteren zet de Regio Zwolle in op meer ondernemersdienstverlening. In 2024 zijn de eerste stappen gezet.

Beleidsverantwoording

0.2 ONDERSTEUNING INITIATIEVEN SAMENLEVING

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We ondersteunen initiatieven vanuit de samenleving. Wij stimuleren het functioneren van wijk- en dorpsraden en hechten waarde aan het betrekken van inwoners bij beleid (burgerparticipatie). De ondersteuning van initiatieven komt ook tot uiting in het Stimuleringsfonds. Het Stimuleringsfonds wordt na vaststelling van de nota Burgerkracht 2.0 door de raad geïntroduceerd."

Wat willen we bereiken?
We willen goed in verbinding staan met inwoners, ondernemers, verenigingen, kerken, maatschappelijke organisaties, partners en ruimte geven voor goede, en bij Staphorst passende, initiatieven. We geven ruimte aan initiatieven en streven naar minder belemmerende regels. Daarmee willen wij onze dienstverlening verbeteren.

Wat gaan we daarvoor doen?
Initiatieven vanuit de samenleving geven we de ruimte en faciliteren we. We versterken de verbinding en het gesprek met de samenleving en staan open voor nieuwe vormen van samenwerking. Bij belangrijke onderwerpen staan wij in goed contact met onze inwoners en betrekken we daarbij de wijk- en dorpsraden. We zullen actief terugkoppelen wat de stand van zaken is, zowel bij grote als kleine onderwerpen.

Resultaten in 2024
Het huidige participatiebeleid is verwoord in de nota 'We doen het samen'. In 2024 is gestart met een aantal acties uit de nota. Voorbeelden zijn:

- Er is voor het ontwikkelfonds een subsidieregeling opgesteld en een commissie georganiseerd die de aanvragen (op voorwaardenniveau) controleert.
- Opstellen profielen voor de rol van participatiecoördinator en deelnemers participatiepool.
- Handleiding en format schrijven voor het toepassen van het participatiemodel.
- Opstellen van een participatieverordening.
- Opzetten van een wijkraad Staphorst- Zuid.

Beleidsverantwoording

0.3 EEN DIENSTBARE EN DIENSTVERLENENDE GEMEENTE

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We zijn een dienstbare en dienstverlenende gemeente. Dat betekent onder meer goed bereikbaar en laagdrempelig toegankelijk. We spelen in op de verschillende behoeften van inwoners, ondernemers en andere partijen waarmee we in verbinding staan. De coronapandemie heeft een versnelling van de digitale dienstverlening teweeggebracht. De digitale dienstverlening blijven we (door-)ontwikkelen en de fysieke dienstverlening ontwikkelt daar in mee.

We willen een toegankelijk gemeentehuis houden. De mogelijkheid voor direct contact is en blijft waardevol. We richten ons daarom op een toekomstbestendige hybride dienstverlening, zodat daarmee zoveel mogelijk in de verschillende behoeften en ontwikkelingen wordt voorzien."

Wat willen we bereiken?
De gemeente heeft van alle overheden het beste zicht op wat zich bij haar inwoners afspeelt. De gemeente heeft de rol van eerste overheid en is ook eerste aanspreekpunt voor de overheid. Om die rol goed uit te kunnen voeren, moet de gemeente laagdrempelig en goed te bereiken zijn.

We willen dat onze bereikbaarheid, beschikbaarheid en dienstverlening op een bij Staphorst passend (ambitie)niveau is. Dat we doen wat we beloven en dat inwoners weten wanneer en wat zij van de gemeente kunnen verwachten. Wij informeren actief en tijdig over de voortgang, we communiceren daarover helder door middel van een bij de aanvrager passend communicatiemiddel. Fysieke dienstverlening vanuit het gemeentehuis blijft het uitgangspunt. Dienstverlening op afspraak in spreekruimten verlenen we als dat mogelijk is. Huisbezoeken worden, waar nodig en mogelijk, geïntensiveerd. We passen digitale dienstverlening toe als dit

voor de inwoner leidt tot betere dienstverlening of als dit wettelijk noodzakelijk is en sturen, zonder iemand daartoe te verplichten, aan op zoveel mogelijk laagdrempelige digitale communicatie en informatievoorziening.

Wat gaan we daarvoor doen?
De visie op dienstverlening zal worden herijkt. Dit doen we met de ambtelijke organisatie en betrokken inwoners (burgerpanel/burgerparticipatie). Op basis hiervan stellen we een activiteitenplan op, waarin ook is aangegeven welke middelen nodig zijn. Acties betreffen een mix van systeem- en procesinrichting, optimalisatie daarvan en investeringen in opleiding van medewerkers (kennis en competenties, houding en gedrag).

We zorgen er ook voor dat informatie digitaal beschikbaar is en dat telefonische bereikbaarheid, binnen vooraf vastgestelde en gecommuniceerde tijden, op orde is.

Resultaten in 2024
In 2024 is onze dienstverlening, naar aanleiding van het (BMC) rapport ‘Mooi Wark’, aan de hand van een aantal invalshoeken besproken. Besloten is voor wat betreft het speerpunt (digitale)dienstverlening (hybride dienstverlening) de planning van het project "top vijf' te volgen. De oplevering van een geactualiseerde visie op dienstverlening in samenhang met een geactualiseerde I & ICT visie wordt verwacht in 2025. Hierin worden actuele concrete ontwikkelingen rond de digitale loketten en telefonie meegenomen.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-2.595.136	-308.774	-2.903.909	-3.005.375	-101.466
Baten	37.073.736	1.747.189	38.820.925	39.120.982	300.058
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**34.478.600**	**1.438.415**	**35.917.016**	**36.115.608**	**198.592**
Stortingen	0	0	0	-92.000	-92.000
Onttrekkingen	31.841	205.157	236.998	56.531	-180.467
Mutaties reserves	**31.841**	**205.157**	**236.998**	**-35.469**	**-272.467**
Gerealiseerd resultaat	**34.510.441**	**1.643.572**	**36.154.013**	**36.080.139**	**-73.875**

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	J. ten Kate
1.2	Openbare orde en veiligheid	J. ten Kate

Beleidsverantwoording

1.1 EEN VEILIGE GEMEENTE

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Staphorst is een veilige gemeente en we zetten ons ervoor in om de gemeente veilig te houden. We willen een weerbare samenleving blijven tegen invloeden van (ondermijnende) criminaliteit."

Wat willen we bereiken?
We willen de gemeente Staphorst veilig houden en de weerbaarheid van de samenleving vergroten waar dat wenselijk is.

Wat gaan we daarvoor doen?
Het is belangrijk dat de gemeente Staphorst overlast en criminaliteit in een vroegtijdig stadium signaleert. Dat vraagt om ogen en oren in de wijk, niet alleen van politie en gemeentelijke handhavers en toezichthouders, maar ook van onze inwoners. Er zullen acties worden ingezet om bewustwording te vergroten. Bewustwording draagt bij aan het vergroten van weerbaarheid, zowel van onze inwoners als van onze (gemeentelijke) organisatie. Ook zullen er lokaal gerichte veiligheidsactiviteiten worden georganiseerd.

We willen graag in goed contact staan met de jeugd. Er zijn jongeren die extra aandacht, ondersteuning en bijsturing nodig hebben. De gemeente heeft daarin een taak, binnen zowel het jeugddomein als het veiligheidsdomein. We zetten ons ervoor in dat het contact met de jeugd verbetert, omdat dit bijdraagt aan veiligheidsbeleving, aan het bieden en benutten kansen voor risicojongeren en aan afname van (jeugd)criminaliteit.

Resultaten in 2024
In 2024 is vervolg gegeven aan de aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan. Er is een begin gemaakt met de actualisering van bestuurlijke instrumenten, waaronder het Bibob-beleid. Tevens is een ondermijningstafel opgericht, in samenwerking met de politie en het RIEC, om lokale signalen effectief in behandeling te nemen. Daarnaast is het rioolwateronderzoek naar drugsgebruik onder de inwoners afgerond en is onderzoek gedaan naar het alcohol- en drugsgebruik in de gemeente. In 2024 is tevens gewerkt aan de aanpak van maatschappelijke onrust. Zo is het netwerk van bondgenoten verder ontwikkeld, hebben er intern meerdere trainingen plaatsgevonden en hebben er gesprekken plaatsgevonden met een aantal sleutelfiguren uit de samenleving om te achterhalen hoe zij naar vraagstukken binnen de gemeente kijken.

Beleidsverantwoording

1.2 GOED BESCHIKBARE EN TOEGERUSTE HULPDIENSTEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Wij zetten ons in voor een goede beschikbaarheid van en voldoende toegeruste hulpdiensten. We willen de brandweerkazerne, een ambulancepost en het politiebureau behouden. Wij hechten veel waarde aan de zichtbaarheid van wijkagenten."

Wat willen we bereiken?
Hulpdiensten moeten goed en adequaat hulp kunnen verlenen. We willen dat aanrijtijden op orde blijven en we monitoren dat periodiek. Ook willen we graag een goede zichtbaarheid van de politie in de verschillende wijken, mede door de inzet van vaste wijkagenten.

Wat gaan we daarvoor doen?
We blijven monitoren of hulpdiensten goed beschikbaar en toegerust zijn. Waar nodig en mogelijk worden projecten gezamenlijk opgepakt. We vinden het belangrijk dat de wijkagent zichtbaar is. Zo sturen wij er op aan dat de wijkagent vaker aansluit bij verschillende overleggen met bewoners in bijvoorbeeld wijk- en dorpsraden.

Resultaten in 2024
In 2024 zijn belangrijke stappen gezet om de bereikbaarheid en zichtbaarheid van de wijkagenten in onze gemeente te verbeteren. Zo zijn er extra inloopmomenten georganiseerd waardoor inwoners op een laagdrempelige manier hun vragen, meldingen en zorgen kunnen delen. Daarnaast is het nu mogelijk om digitaal aangifte te doen via beeldbellen. Verder is in 2024 een extra wijkagent toegevoegd aan het team.

Beleidsverantwoording

1.3 VOORLICHTING EN BEWUSTWORDING

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Een goede voorlichting en bewustwording versterkt de alertheid en meldingsbereidheid en daarmee de veiligheid en de veiligheidsbeleving. Digitale veiligheid verdient, als onderdeel van voorlichting en bewustwording, aandacht. De hoge deelname aan Burgernet en buurtpreventieapps waarderen wij. We maken gebruik van middelen die nodig zijn om de veiligheid te borgen."

Wat willen we bereiken?
We willen de gemeente Staphorst veilig houden en de weerbaarheid van de samenleving vergroten waar dat wenselijk is.

Wat gaan we daarvoor doen?
Een goede voorlichting en bewustwording – zowel bij onze inwoners als bij onze (gemeentelijke) organisatie – draagt bij aan weerbaarheid en versterkt dus in het tegengaan van criminaliteit. Door preventieve maatregelen en het herkennen van signalen van criminaliteit, kan criminaliteit (eerder) worden opgespoord. We kunnen dit niet alleen en hebben daarbij de ogen en oren van onze inwoners nodig.

Om meldingsbereidheid te vergemakkelijken en te vergroten, zijn we per 1 april 2022 aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem (MMA). Van belang is dat inwoners op de hoogte zijn van dit meldpunt en daarom verdient MMA de nodige aandacht in communicatie.

Toenemende digitalisering maakt het verbeteren van de informatieveiligheid bij overheidsorganisaties en het creëren van bewustzijn bij onze inwoners steeds belangrijker. Digitale kwetsbaarheden en dreigingen zijn aan de orde van de dag. We monitoren die kwetsbaarheden en dreigingen continu en geven uitvoering aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO).

Resultaten in 2024
In 2024 heeft de gemeente ingezet op bewustwording om de weerbaarheid van inwoners te vergroten. Zo heeft de gemeente deelgenomen aan een provinciale campagne van Meld Misdaad Anoniem van 6 maanden. Tevens zijn inwoners zowel digitaal als op de weekmarkt geïnformeerd over thema's als digitale veiligheid en nepagenten. In december heeft de gemeente met partners een bewustwordingsactie gericht op vuurwerk georganiseerd voor alle basisschoolkinderen in groep 7 en 8. Met het Donkerdagen Offensief zijn inwoners bewust gemaakt van de kwetsbaarheid van hun leefomgeving.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-1.750.183	-45.000	-1.795.183	-1.831.770	-36.588
Baten	77.572	0	77.572	72.182	-5.390
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.672.611**	**-45.000**	**-1.717.611**	**-1.759.588**	**-41.977**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	8.182	45.000	53.182	40.682	-12.500
Mutaties reserves	**8.182**	**45.000**	**53.182**	**40.682**	**-12.500**
Gerealiseerd resultaat	**-1.664.429**	**0**	**-1.664.429**	**-1.718.906**	**-54.477**

Programma 2 - Verkeer en vervoer

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
2.1	Verkeer en vervoer	H. Brinkman
2.2	Parkeren	H. Brinkman
2.5	Openbaar vervoer	H. Brinkman

Beleidsverantwoording

2.1 REGIONALE BEREIKBAARHEID DOOR VERBETERING ONTSLUITING A28

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden (aangepast o.b.v. actualisatie 2024):
"Staphorst groeit. Het aantal inwoners neemt toe, de economie floreert en het aantal bedrijven stijgt. Dat houden we graag zo. Voor Staphorst is het essentieel om een infrastructuur te creëren die bij de ontwikkelingen past. Een wegennet dat de toenemende drukte aankan, onveilige verkeerssituaties in de dorpskernen voorkomt door bijvoorbeeld zwaar verkeer om te leiden, het bedrijfsleven een impuls geeft, het centrum een plek maakt voor ontmoetingen en woonwijken veilig en gezond houdt."

Wat willen we bereiken?
We willen een veilige en goed bereikbare ontsluiting van de A28 naar Staphorst. Dat betekent onder meer dat de bereikbaarheid van Staphorst voor gemotoriseerd verkeer moet worden verbeterd. Zodat de leefbaarheid en veiligheid in de kernen toeneemt en het (vracht-)verkeer sneller en veiliger de kernen en bedrijventerreinen kan bereiken en verlaten.

Wat gaan we daarvoor doen?
De gemeente Staphorst kan als uitgestrekte plattelandsgemeente met een strategische ligging aan snelweg en spoor bijdragen aan oplossingen voor ruimtelijke opgaven. Zoals aan de zoektocht van Defensie naar locaties voor munitieopslag. Of door aan de A28 ruimte beschikbaar te stellen voor bedrijvigheid. Ook voor onze eigen ambitie op het gebied van bereikbaarheid is (regionale) samenwerking noodzakelijk. Door samen te werken kunnen we ruimtelijke knelpunten en ontwikkelingen het hoofd bieden en daarmee ons voordeel doen.

Resultaten in 2024
In 2024 heeft het college haar uitvoeringsprogramma geactualiseerd. Het verbeteren van de bereikbaarheid om ontwikkelingen op het gebied van wonen, werken en leven mogelijk te blijven maken staat nu centraal. Tegelijkertijd hebben we als gemeente een bod aan Defensie uitgebracht waarin we hebben neergelegd welke voorwaarden wij verbinden aan bereikbaarheid voor een eventuele uitbreiding van het munitiedepot.

Beleidsverantwoording

2.2 REGIONALE BEREIKBAARHEID DOOR EEN TREINSTATION IN STAPHORST

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Wij zetten in op de realisatie van een treinhalte in Staphorst en gaan door met de ingezette dialoog met betrokken organisaties.”

Wat willen we bereiken?
We willen dat Staphorst met het openbaar vervoer goed bereikbaar is. Een treinhalte draagt daaraan bij. Hoewel openbaar vervoer niet direct een verantwoordelijkheid van de gemeente is, kan de gemeente wel een belangrijke rol spelen bij het signaleren van knelpunten en het op de kaart zetten van initiatieven.

Wat gaan we daarvoor doen?
We voeren een krachtige lobby en hebben de NS, ProRail en de Provincie Overijssel nodig voor de gewenste komst van een treinhalte. De ingezette dialoog met deze betrokken organisaties wordt voortgezet, waarbij wij steeds Staphorst actief op de kaart (blijven) zetten.

Resultaten in 2024
Naar aanleiding van een tweetal moties vanuit de Tweede Kamer is er in 2024 een gerichte studie door ProRail gedaan naar het tracé Zwolle - Meppel (een zogeheten pre-verkenning). In het kader daarvan is er gesproken met ProRail over het belang van het veiliger maken van overwegen in onze gemeente en onze inzet voor ondertunneling van de overgang J.J. Gorterlaan en de wens voor een station Staphorst. De uitkomst van deze

studie laat zien dat er beduidend meer middelen nodig zijn voor alle gewenste aanpassingen op het tracé dan de, door het Rijk, beschikbaar gestelde 40 miljoen (hiermee kunnen alleen kleinere veiligheid vergrotende maatregelen gedaan worden). Het in december 2024 (aan Defensie) aangeboden bod in het kader van het munitiedepot biedt samen met het lopende proces van regionale bereikbaarheid en regionale bedrijvigheid kansen om meer middelen naar de Regio te halen en een aantal van de aanpassingen te realiseren op dit tracé. De ondertunneling van de Gorterlaan wordt ook door ProRail als één van de belangrijkste aanpassingen gezien.

Beleidsverantwoording

2.3 FIETSPADENPLAN VOOR DE RAADSAGENDA

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden (aangepast o.b.v. actualisatie 2024):
“Wij zijn voornemens een uitwerking te maken van het fietspadenplan, met daarin een vaststelling van prioritering.”

Wat willen we bereiken?
We willen veilige en comfortabele fietspaden voor onze gemeente.

Wat gaan we daarvoor doen?
We gaan inventariseren welke vrijliggende fietspaden nodig zijn en daarin een prioritering aanbrengen.

Resultaten in 2024
De prioritering van het fietspadenplan is op 21 januari 2025 besluitvormend behandeld in de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft tot een prioritering besloten. De prioritering is als volgt vastgesteld: 1. Gemeenteweg 2. Lankhorsterweg 3. De Stadsweg of het Scholenland.

Beleidsverantwoording

2.4 HERINRICHTING SCHIPGRAVENWEG IN ROUVEEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“De herinrichting van de Schipgravenweg in Rouveen wordt aangepakt. Hierbij wordt zoveel mogelijk gelet op de wensen van de bewoners.”

Wat willen we bereiken?
We willen een veilige wegverbinding aan de Schipgravenweg in Rouveen. Rouveen groeit en dat betekent dat het drukker wordt op de wegen. Verschillende weggebruikers zoals automobilisten en fietsers delen de wegen. De inrichting van wegen moet voor iedere weggebruiker veilig zijn en verdere groei van Rouveen aan kunnen. Dat betekent dat de Schipgravenweg ingericht moet worden voor twee functies: als veilige ontsluitingsweg voor het gemotoriseerde verkeer en als recreatieve route voor wandelaars en fietsers. Ook willen we graag een goede en veilige verbinding richting het activiteitenterrein, de school en het dorpspark.

Wat gaan we daarvoor doen?
In deze bestuursperiode wordt de wegverbinding aan de Schipgravenweg in Rouveen opnieuw ingericht.

Resultaten in 2024

De gemeenteraad heeft op 24 september 2024 het volgende besloten:

- Er wordt afgezien van de aanleg van een vrij liggend fiets/voetpad.
- De Schipgravenweg wordt verbreed met grasbetonstenen aan weerszijden van de weg.
- De kruising met de Beukenlaan wordt verhoogd uitgevoerd, de andere oversteken worden visueel geaccentueerd en er wordt openbare verlichting op de uitwisselingspunten aangebracht.
- De uitvoering vindt plaats in 2025.
- Het bestaande krediet voor verkeersplan Rouveen wordt verlaagd met € 569.000.
- De kapitaallasten vallen met een bedrag van € 38.000 vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-3.363.587	-44.182	-3.407.770	-3.334.308	73.461
Baten	130.882	0	130.882	249.685	118.803
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-3.232.706**	**-44.182**	**-3.276.888**	**-3.084.623**	**192.265**
Stortingen	-1.343.000	0	-1.343.000	-1.363.539	-20.539
Onttrekkingen	1.340.486	101.836	1.442.322	1.331.827	-110.496
Mutaties reserves	**-2.514**	**101.836**	**99.322**	**-31.712**	**-131.034**
Gerealiseerd resultaat	**-3.235.219**	**57.654**	**-3.177.566**	**-3.116.335**	**61.230**

Programma 3 - Economie en ondernemen

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
3.1	Economische ontwikkeling	L. Mulder / H.Brinkman
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	L. Mulder / H.Brinkman
3.3	Bedrijvenloket	L. Mulder / H.Brinkman
3.4	Economische promotie	L. Mulder / H.Brinkman

Beleidsverantwoording

3.1 ONTWIKKELING BEDRIJVENTERREINEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"De terreinen De Esch 0, Bullingerslag en De Esch 5 worden (verder) ontwikkeld tot bedrijventerreinen, zodat voorzien wordt in de behoefte aan bedrijfsruimte voor ontwikkelplannen van (lokale) ondernemers en aan een goede bereikbaarheid en rol van betekenis in de regio Zwolle. De behoefte aan bedrijfsruimte wordt in samenwerking met het bedrijfsleven, de regio en de provincie Overijssel onderzocht."

Wat willen we bereiken?
Ondernemers moeten ruimte geboden krijgen om een bedrijf te kunnen starten of om door te kunnen groeien als dit op de huidige bedrijfslocatie niet meer mogelijk is. Er wordt ingezet op toekomstbestendige bedrijventerreinen met kwaliteitsaspecten zoals duurzaamheid, nieuwe energie, circulariteit en klimaatadaptie. Waarbij het gaat om hervestiging van een bedrijf, moet hergebruik van de 'verlaten' locatie duidelijk zijn. Dit om de huidige bedrijventerreinen vitaal te houden.

Wat gaan we daarvoor doen?
De Esch 0, Bullingerslag en De Esch 5 worden (verder) ontwikkeld.

Resultaten in 2024
Als gemeente hebben we hard gewerkt om voortgang te houden op het dossier bedrijventerreinen. Voor Esch 0 geldt dat we een bestemmingsplan ter vaststelling aan de gemeenteraad hebben aangeboden. Daartegen is beroep ingesteld. We zetten daarnaast in op een beperkte uitbreiding van de Bullingerslag waar we in 2024 de eerste stappen voor gezet hebben. Voor de verdere invulling van onze lokale opgave (Esch 5) houden we rekening met toekomstige ontwikkelingen zoals de Ruimtelijk-economische bouwsteen 2040 (REB2040) en de ontsluiting van Staphorst via weg en spoor.

Beleidsverantwoording

3.2 CIRCULAIR ENERGIELANDSCHAP

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We werken toe naar een circulair energielandschap."

Wat willen we bereiken?
We putten de aarde uit door te veel grondstoffen te gebruiken en deze vervolgens weg te gooien, met onder andere vervuiling als gevolg. Het is noodzakelijk om anders om te gaan met grondstoffen. We moeten onze systemen zodanig inrichten dat we primaire grondstoffen niet meer weggooien, maar gebruiken als grondstof. Dit is circulaire economie. Duurzaamheid en circulaire economie gaan in de toekomst steeds meer onderdeel uitmaken van verdienmodellen voor ondernemers en coöperaties. De gemeente Staphorst heeft voor 2050 een circulaire economie als doelstelling gesteld.

Wat gaan we daarvoor doen?
In de omgeving van de Uithofsweg ontwikkelen we gezamenlijk met de Provincie Overijssel een circulair energielandschap. Hier bieden we ruimte aan bedrijven die energie produceren of opslaan én die een concrete bijdrage leveren aan de transitie naar een circulaire economie. Uitgangspunt is organische groei: de gemeente geeft daarbij kaders aan, maar past geen actief grondbeleid toe.

Resultaten in 2024
Het ontwerp bestemmingsplan heeft ter inzage gelegen en zienswijzen zijn in behandeling genomen. Het bestemmingsplan is inmiddels vastgesteld.

Beleidsverantwoording

3.3 EEN AANTREKKELIJK WINKELHART IN STAPHORST

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Wij zetten in op een aantrekkelijk winkelhart van Staphorst, waarbij wij letten op wensen van omwonenden, ondernemers en bezoekers van het winkelcentrum."

Wat willen we bereiken?
Staphorst hecht grote waarde aan een vitale detailhandelstructuur in een aantrekkelijk winkelgebied. In de kern Staphorst bevindt zich het grootste winkelhart van de gemeente. We willen het winkelhart versterken. We streven naar een compleet voorzieningenaanbod in de kern van Staphorst, met meer ruimte om te verblijven en te ontmoeten.

Wat gaan we daarvoor doen?
We willen de toegevoegde waarde van fysiek winkelbezoek ten opzichte van online winkelen bij de consument duidelijk in beeld gebracht hebben. Dit vereist een samenspel tussen detailhandel, horeca, vastgoedeigenaren en de gemeente. In samenspel met de Stichting Recreatie en Toerisme Staphorst en andere belangengroepen, wordt gezamenlijk gekomen tot een breed gedragen (centrum)visie met een uitvoeringsprogramma.

Resultaten in 2024
Er is besloten om het proces van een centrumvisie niet apart op te zetten, maar de uitkomsten van het proces van de omgevingsvisie als basis te gebruiken voor de gewenste ontwikkelingen voor het centrum naar de toekomst toe. Dit omdat de integrale keuzes die in de omgevingsvisie gemaakt moeten worden leidend zullen zijn voor welke functies er in de toekomst ruimte is in het centrum. Denk bijvoorbeeld aan de afweging vanuit de opgave van Wonen waarbij een toename op het gebied van voorzieningen voor het dorp Staphorst wordt voorzien.

Beleidsverantwoording

3.4 EEN VITALE AGRARISCHE SECTOR

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"De agrarische sector is een essentiële bedrijfstak en van wezenlijk belang voor onze gemeente. We willen instandhouding en versterking van een vitale agrarische sector met een goed toekomstperspectief. Wij ondersteunen initiatieven op gebied van innovatie en alternatieve verdienmodellen. Ondanks weinig (speel)ruimte maken wij ons toch sterk om deze sector te ondersteunen."

Wat willen we bereiken?
We willen een duurzame en sterke agrarische economie met voldoende toekomstperspectief voor onze bestaande agrarische ondernemers, waarbij de balans met de natuurbelangen onze leidraad is. Welke gevolgen het beleid van het Rijk of van de Provincie Overijssel ook krijgen, deze moeten leiden tot instandhouding van het bruto regionaal product, zodat de sociaal economische structuur van onze gemeente in stand blijft en waar mogelijk versterking krijgt.

Wat gaan we daarvoor doen?
Wij blijven een krachtige en proactieve invulling geven aan de gebiedsgerichte aanpak van maatschappelijke opgaven, waterkwaliteit, klimaat, stikstof, leefbaarheid en perspectief voor de landbouw. Dit uit zich bijvoorbeeld in het voorzitterschap van de deelgebiedscommissie Staphorsterveld. We zullen ambtelijk (blijven) deelnemen aan diverse werkgroepen. In de regiegroep zijn wij bestuurlijk vertegenwoordigd.
We blijven open ogen en oren houden voor onze agrarische ondernemers, voeren overleg en helpen hen waar mogelijk. Ook stimuleren en ondersteunen we pilots op het gebied van stikstofreductie en energieopwekking. We hebben een positieve houding ten aanzien van innovatieve initiatieven vanuit agrarische ondernemers en coöperaties, bijvoorbeeld in het kader van gebiedsgerichte aanpak. Daarnaast ondersteunen we de landbouwsector met innovaties zoals windmolens, energieopwekking, agrarisch natuurbeheer en nevenactiviteiten. We maken in overleg met provincie Overijssel een eigen gebiedsplan voor het Staphorsterveld, dat wordt onderdeel van het provinciale plan landelijk gebied (PPLG).

Resultaten in 2024
In 2024 besloot het kabinet om het nationaal programma landelijk gebied (NPLG) en het transitiefonds landelijk gebied & natuur te laten vervallen. Hoewel dit bij betrokken partijen tot enige onduidelijkheid heeft geleid, kunnen we ook constateren dat we met het coöperatief plan Staphorst een basis hebben gelegd waarmee we op hoofdlijnen onze eigen koers bepalen. De tien kernpunten uit dit coöperatief plan zijn voor ons leidend bij het toekomstbestendig houden van ons buitengebied. Zo is dit plan de basis voor diverse projecten die daaraan bijdragen. Inmiddels doen meerdere partners mee, in samenwerking met ons als gemeente en de provincie. Het

coöperatief plan heeft de basis en vertrekpunt gevormd voor de volgende ontwikkelingen: 1. koploperproject Rouveen, 2. gezamenlijk feitenonderzoek Rouveen. 3. diverse pilots.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-3.573.273	-775.122	-4.348.395	-125.724	4.222.670
Baten	3.155.852	750.122	3.905.974	358.072	-3.547.902
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-417.421**	**-25.000**	**-442.421**	**232.348**	**674.768**
Stortingen	0	0	0	-448.106	-448.106
Onttrekkingen	314.000	0	314.000	53.032	-260.968
Mutaties reserves	**314.000**	**0**	**314.000**	**-395.074**	**-709.074**
Gerealiseerd resultaat	**-103.421**	**-25.000**	**-128.421**	**-162.726**	**-34.305**

Programma 4 - Onderwijs

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
4.1	Openbaar basisonderwijs	H. Brinkman
4.2	Onderwijshuisvesting	H. Brinkman
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	H. Brinkman

Beleidsverantwoording

4.1 IN IEDERE KERN BASISONDERWIJS

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Wij zetten ons ervoor in dat iedere kern basisonderwijs kan behouden.”

Wat willen we bereiken?
We willen bereiken dat iedere kern binnen de gemeente Staphorst (aanbod van) basisonderwijs behoudt.

Wat gaan we daarvoor doen?
In Staphorst werken de tien basisscholen, met de daaraan verbonden peutergroepen, aan goed onderwijs voor alle leerlingen in onze gemeente. Hierover vindt onderling en met de gemeente goede samenwerking en afstemming plaats. Deze samenwerking en afstemming krijgt vanuit de scholen vorm binnen een uitvoeringsorganisatie die samengebracht is in de stichting ‘Jong in Staphorst’ waar alle scholen aan deelnemen. Als gemeente haken wij hierop aan. Om in iedere kern binnen de gemeente Staphorst (aanbod van) basisonderwijs te behouden monitoren we de leerlingenaantallen en ontwikkeling van de scholen en blijven we hierover goed in gesprek met de scholen.

Resultaten in 2024
In aansluiting op het in 2023 vastgestelde Integraal Huisvestingsplan (IHP) voor het onderwijs, zijn er in 2024 vijf business cases opgesteld. Hierin zijn leerlingprognoses en ontwikkelingen in meegenomen. Momenteel wordt er gewerkt aan de businesscase van de overige scholen in Staphorst. Het behouden van openbaar onderwijs in de kern Staphorst blijft een aandachtspunt. De scholen voelen hierin een gezamenlijke verantwoordelijkheid.

Beleidsverantwoording

4.2 VERBINDING ONDERWIJS MET BEDRIJFSLEVEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Wij verbinden onderwijs en bedrijfsleven met elkaar, zodat leerlingen daarmee ondersteund worden in hun ontwikkeling en beroepskeuze en het bedrijfsleven in het aantrekken van en investeren in toekomstig (vak-)personeel.”

Wat willen we bereiken?
We willen bereiken dat leerlingen worden ondersteund in hun ontwikkeling en beroepskeuze en het bedrijfsleven in het aantrekken van en investeren in toekomstig (vak-) personeel.

Wat gaan we daarvoor doen?
We initiëren en faciliteren het contact tussen onderwijs en bedrijfsleven. Zo is er onder andere een bijeenkomst geweest met alle scholen in het voortgezet onderwijs (VO) waar leerlingen uit Staphorst naartoe gaan. Eén school is daarop invulling gaan geven aan een koppeling van praktijk en theorie voor de havo en heeft vervolgens samen met bedrijven een stageprogramma opgezet voor havo 4-leerlingen. We hebben als gemeente de scholen met de bedrijven in contact gebracht en de meeste leerlingen uit Staphorst hebben een passende stageplek gevonden. De school en betrokken bedrijven zijn positief over de opgedane ervaringen. Onze activiteiten zijn er op gericht om de ontwikkeling van het praktijkonderwijs binnen de havo te borgen en ook binnen de andere scholen in te zetten.

Resultaten in 2024
Onderwijs en bedrijfsleven in Staphorst weten elkaar goed te vinden. Er zijn vanuit onderwijs in het afgelopen jaar onder andere in samenspraak met Staphorster bedrijven bedrijfsbezoeken voor leerlingen georganiseerd.

Beleidsverantwoording

4.3 BEHOUD VAN BIBLIOTHEKEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"De bibliotheken vervullen in de gemeente een belangrijke functie, waar ook veel gebruik van wordt gemaakt. Een bibliotheek is een voorziening die een wezenlijke bijdrage levert aan ontwikkeling, onderwijs en aan het tegengaan (of verhelpen) van laaggeletterdheid. Daarom zetten wij ons ervoor in om de bibliotheken te behouden."

Wat willen we bereiken?
We zetten in op een toekomstbestendige bibliotheek met een brede maatschappelijke functie.

Wat gaan we daarvoor doen?
De bibliotheek heeft een belangrijke functie die bijdraagt aan lezen, schrijven en taalverwerving. Daarnaast heeft de bibliotheek ook een maatschappelijke functie als de plek waar inwoners elkaar kunnen ontmoeten, informatie kunnen halen en basisvaardigheden kunnen ontwikkelen. Ook speelt de bibliotheek een belangrijke rol in het aan elkaar verbinden van maatschappelijke organisaties. Sinds kort heeft de bibliotheek dan ook zitting in de Stuurgroep Gezond Meedoen Staphorst waar de belangrijkste voorliggende partijen in Staphorst deelnemer van zijn.

Wanneer gaan we dat doen?
Dit betreft een (door)lopend proces, dat gedurende de hele bestuursperiode wordt voortgezet.
Tot 30 juni 2024 kan een provinciale subsidie aangevraagd worden voor projecten om de bibliotheek toekomstbestendig te maken.

Resultaten in 2024
Eind 2024 is de SPUK-subsidie toegekend. Hiermee kunnen de openingstijden van de bibliotheek verruimd worden. Ook wordt gekeken naar uitbreiding van de voorzieningen in Rouveen. De provinciale subsidie Toekomstkracht is afgerond. Met deze subsidie is ingezet op het toekomstbestendig maken van de bibliotheek en samenwerking met lokale partners.

In het onderzoek naar een MFA in IJhorst wordt de oproep vanuit motie 165 meegenomen om te kijken naar de mogelijkheden om in de MFA een bibliotheekfunctie te creëren.

Beleidsverantwoording

4.4 STIMULERING VERDUURZAMINGS- EN BINNENKLIMAATPROGRAMMA'S SCHOOLGEBOUWEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Verduurzaming en een goed binnenklimaat van schoolgebouwen juichen wij toe. Door de gestegen energieprijzen is het belang groter dan ooit om op een duurzame(re) manier energie te gebruiken. Wij stimuleren verduurzamings- en binnenklimaatprogramma's voor schoolgebouwen."

Wat willen we bereiken?
Goede en duurzame onderwijshuisvesting is cruciaal voor goed onderwijs. Ten behoeve van goed onderwijs zijn duurzame schoolgebouwen nodig waarin het gezond en fijn is om te leren en werken. Dit leidt tot een hoger leerrendement en minder ziekteverzuim. We willen daarom een gedragen integraal huisvestingsplan waarin verduurzaming en klimaat een wezenlijk onderdeel is.

Wat gaan we daarvoor doen?
We stellen, samen met schoolbesturen en andere betrokkenen, een integraal huisvestingsplan (IHP) op.

Resultaten in 2024

- De Scholen met de Bijbel (m.u.v. de Prins Mauritsschool vanwege nieuwbouw) hebben een subsidieaanvraag gedaan en verkregen. Deze scholen zitten inmiddels in de voorbereiding van het aanbestedingstraject.
- De Pieter Zandt is, samen met Provincie Overijssel en gemeente, bezig met een onderzoek naar de verduurzamingmaatregelen.
- Voor de overige scholen spelen eerst nog andere vraagstukken (o.a. nieuwbouw/verbouw en structuren).

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-1.893.061	-509.582	-2.402.643	-2.020.032	382.611
Baten	426.470	36.741	463.211	474.442	11.230
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.466.591**	**-472.841**	**-1.939.432**	**-1.545.590**	**393.841**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	477.822	529.295	1.007.118	591.969	-415.149
Mutaties reserves	**477.822**	**529.295**	**1.007.118**	**591.969**	**-415.149**
Gerealiseerd resultaat	**-988.769**	**56.455**	**-932.314**	**-953.622**	**-21.307**

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
5.1	Sportbeleid en activering	H. Brinkman
5.2	Sportaccommodaties	H. Brinkman
5.3	Cultuurpresentatie	J. Bos
5.4	Musea	J. Bos
5.5	Cultureel erfgoed	L. Mulder / J. Bos
5.6	Media	J. Bos
5.7	Openbaar groen en recreatie	J. Bos / H. Brinkman

Beleidsverantwoording

5.1 OPTIMAAL, FUNCTIONEEL, BREED EN TOEKOMSTBESTENDIG FACILITEITENGEBRUIK VOOR BEWEGING EN SPORT

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We hechten, vanuit het belang van gezondheid, veel waarde aan beweging en sport. Vanuit dat belang zien we graag dat bestaande faciliteiten voor beweging of sport optimaal worden benut, waarbij budgetten effectief en doelmatig worden besteed. We starten een verkenning naar mogelijkheden (en initiatieven) om faciliteiten optimaler, functioneler, breder en toekomstbestendig te kunnen benutten en inzicht te krijgen in wat daarvoor nodig is."

Wat willen we bereiken?
Sportaccommodaties hebben een belangrijke plek in onze samenleving. Naast bewegen en sporten is er ook ruimte voor ontmoeten. Daarom willen we dat de faciliteiten voor bewegen en sporten optimaal, functioneel, breed en toekomstbestendig gebruikt worden.

Wat gaan we daarvoor doen?
We onderzoeken waar mogelijkheden en initiatieven liggen om faciliteiten optimaler, functioneler, breder en toekomstbestendiger te benutten. Dat kan bijvoorbeeld door de faciliteiten voor meerdere doelgroepen toegankelijk te maken door het zogenaamde 'open club' concept, waarbij een accommodatie van een vereniging de ontmoetingsplek wordt voor alle buurtbewoners (leden en niet-leden). Dat kan bijvoorbeeld ook door het verduurzamen van gemeentelijke sportaccommodaties (gebouwen en velden). Daarnaast willen we ook kijken of en op welke manier de gemeentelijke accommodaties multifunctioneler kunnen worden ingezet.

Resultaten in 2024
Op 28 mei is er door de raad een eerste voorstel om verder onderzoek naar een multifunctioneel complex Noorderslag aangenomen. In het najaar is de belangstelling vanuit de samenleving voor een multifunctioneel complex ook kenbaar gemaakt tijdens het bezoek van de commissaris van de Koning. Er lopen op dit moment verschillende onderzoeken, waar multifunctioneel complex Noorderslag en het evenemententerrein de Tippe voorbeelden van zijn. Het complex Noorderslag wordt, vanwege de verbouwing van het dienstencentrum, momenteel door meerdere partijen gebruikt. Zo vindt hier onder andere jeu de boules plaats. Men is positief hierover. Ook heeft het zwembad concrete plannen gemaakt om het complex uit te breiden met verschillende activiteiten. Daarnaast heeft de gemeente vanuit het Rijk een specifieke uitkering ontvangen, zodat de gemeente een vergoeding kan uitkeren aan het zwembad om te verduurzamen. Het zwembad heeft hiervoor een verduurzamingsplan opgesteld. De eerste investeringen m.b.t. verduurzaming zijn gedaan en daar heeft de gemeente een vergoeding voor uitgekeerd.

In mei 2024 is er een verenigingsmonitor uitgezet onder alle verenigingen in Staphorst. Dit onlineonderzoek bestaat uit vragen die betrekking hebben op de verenigingssituatie; van beleidsvoering tot vrijwilligers en van vitaliteit tot maatschappelijke betrokkenheid. Dit onderzoek wordt breed in de regio Overijssel uitgezet en bekostigd vanuit de specifieke uitkering die we vanuit het Rijk ontvangen voor sport- en bewegen. De resultaten van de verenigingsmonitor hebben we eind 2024 ontvangen. In 2024 hebben we extra aandacht besteed aan het thema 'Veilig sport'. In 2025 wordt er voortgebouwd op de resultaten vanuit deze monitor. We gaan met verenigingen in gesprek over deze resultaten en er wordt een cursus om vrijwilligers te werven aangeboden.

Beleidsverantwoording

5.2 INCLUSIEF SPORTEN EN AANJAGEN SPORT- EN BEWEGINGSONDERWIJS

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“We willen dat beweging en sport voor iedereen toegankelijk is. Iedereen moet de mogelijkheid hebben mee te doen, ook mensen met een beperking. Inclusief sporten dragen wij een warm hart toe. We vinden het belangrijk dat in het onderwijs voldoende aandacht is voor beweging en sport. De gemeente heeft een verbindende rol in het stimuleren van kwalitatief goed bewegingsonderwijs.”

Wat willen we bereiken?
In de afgelopen periode is samen met partijen in de samenleving het Vitaliteitsakkoord opgesteld. Het Vitaliteitsakkoord geeft invulling aan acht doelstellingen op het gebied van bewegen, sport en preventie. Met de thema’s ‘inclusief bewegen en sporten’ en ‘van jongs af aan vaardig in bewegen’ van het Vitaliteitsakkoord maken we beweeg- en sportaanbod voor iedereen in de gemeente Staphorst toegankelijk. Door ook vanaf jonge leeftijd kwalitatief en voldoende bewegingsonderwijs aan te bieden, willen we iedereen een leven lang laten bewegen en sporten.

Wat gaan we daarvoor doen?
We geven verdere invulling aan de uitvoeringsagenda van het Vitaliteitsakkoord. Hierin is de buurtsportcoach onmisbaar. Daarom investeren we in de inzet van de combinatiefunctionaris/buurtsportcoach door minimaal aan de landelijke fte-norm te voldoen. We stellen buurtsportcoaches aan met de focus op verschillende aandachtsgebieden, zoals onderwijs, sportverenigingen, ouderen en inclusief sporten.

Resultaten in 2024
Het team van buurtsportcoaches is in 2024 uitgebreid naar 2.5 FTE. Er is een uitvoeringsplan opgesteld aan de hand van het beleidsplan 'Iedereen doet mee'. In het uitvoeringsplan wordt verder ingezoomd aan welke maatschappelijke resultaten de buurtsportcoaches een bijdrage kunnen leveren. Het aanbod van sport- en beweegactiviteiten richt zich nu op alle doelgroepen. Vanuit het Rijk ontvangen we een SPUK Sport. Deze SPUK is bedoeld om verder uitvoering te geven aan sport- en beweegactiviteiten.

In 2024 is het initiatief shufflesports gestart en er wordt een hardlooproute in het bos aangelegd. Daarnaast is er een online verenigingsmonitor uitgezet onder alle verenigingen in Staphorst. Dit onderzoek bestaat uit vragen die betrekking hebben op de verenigingssituatie, van beleidsvoering tot vrijwilligers en van vitaliteit tot maatschappelijke betrokkenheid. Het initiatief shufflesports is ook een voorbeeld van een inclusieve activiteit, waarbij jongeren kennis kunnen maken met verschillende sporten zonder hier ervaring mee te hebben. Jaarlijks vindt er een sportersavond plaats met een speciaal programma, waarbij de kampioenen uit Staphorst worden gehuldigd. Dit met als doel dat bijzondere prestaties inspireren. Daarnaast is het project 'Inclusief bewegen en sporten' opgepakt. Hiervoor zijn gesprekken met inwoners gevoerd over de invulling hiervan. Vanuit de aanbevelingen die uit deze gesprekken zijn gekomen zijn de eerste initiatieven zoals sport- en beweegcoaching en inclusieve activiteiten uitgewerkt, zodat dit begin 2025 aangeboden kan worden.

Beleidsverantwoording

5.3 INZET BEHOUD CULTUREEL ERF- EN GEDACHTEGOED

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Cultuur maakt Staphorst uniek en is diep geworteld en verweven in onze samenleving. Onze identiteit en eigenheid willen we behouden. Wij stimuleren deelname aan culturele activiteiten door scholen. Wij willen de krachten bundelen als het gaat om (lokale) initiatieven tot verspreiding van kennis over de Staphorster historie, cultuur en erfgoed, zowel voor onze inwoners als voor bezoekers. We zien graag dat vanuit de samenleving de Staphorster cultuur, erfgoed en cultureel gedachtegoed niet alleen wordt behouden, maar ook wordt meegegeven aan de volgende generaties. We zijn trots op onze cultuur en we willen graag een platform bieden om het behoud ervan te steunen.”

Wat willen we bereiken?
We willen bereiken dat het binnenschoolse aanbod voor cultuureducatie wordt uitgebreid en verdiept en daarnaast ook breder in de samenleving (buiten de school) vorm gaat krijgen.

Wat gaan we daarvoor doen?
Om het uitdragen van onze cultuur te borgen en verstevigen, zullen wij verbinding zoeken binnen het culturele

veld en de Staphorster samenleving. Dit kan gerealiseerd worden door de cultuurcoach een bredere rol te geven dan alleen binnen het basisonderwijs, wat nu het geval is. Geïnvesteerd zal worden in de inzet van een cultuurcoach in de positie als verbinder en aanjager van culturele initiatieven binnen de samenleving.

Resultaten in 2024
Op 27 februari 2024 is de cultuurnota 'Typisch Stapperst' vastgesteld door de raad. In maart 2024 is een nieuwe cultuurcoach/makelaar begonnen, die het culturele veld heeft verkend. De lijnen die zijn uitgezet in de nota samen met datgene dat is opgehaald worden concreet uitgewerkt in een uitvoeringsplan. Afgelopen jaar is het aanbod op de website Jong in Staphorst geactualiseerd. Vanuit Cultuur met Kwaliteit hebben vijf scholen zich ingeschreven voor de doorgaande leerlijn van de Canon. Op 11 juli 2024 is het boek "De 20e eeuw in 20 verhalen" gepresenteerd.

Voor de viering van 80 jaar vrijheid zijn bijeenkomsten georganiseerd om lokale initiatieven te bundelen en samenwerkingen te stimuleren. Samen met de stichting herinneringskamp Conrad is lesmateriaal ontwikkeld voor basisscholen. Studenten van de Hanze Hoge School hebben een educatieve game gemaakt over oude boerderijen en verduurzaming.

Beleidsverantwoording

5.4 VERSTERKING NATUUR- EN RECREATIEGEBIEDEN, VITALE VAKANTIEPARKEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“We willen toegankelijke natuur- en recreatiegebieden, waarin de beleving, in goede balans voor zowel inwoners als recreanten, wordt versterkt. We zetten ons in voor vitale vakantieparken. Dat kan betekenen dat door de eigenaren een revitaliseringslag gemaakt moet worden. Bij het revitaliseren van vakantieparken staat de functie van recreatie voorop en wordt permanente bewoning aangepakt.”

Wat willen we bereiken?
Natuur- en recreatiegebieden moeten voor zowel inwoners als recreanten toegankelijk zijn. We willen een beter toeristisch recreatief klimaat, waarbij er meer samenhang is tussen samen doen en ambitie en waarbij de belangen van inwoners en recreanten met elkaar in evenwicht zijn. Een actualisatie van het fiets- en wandelnetwerk dat de komende tien jaar meekan, draagt hieraan bij. We hanteren het uitgangspunt dat vakantieparken hun recreatieve functie behouden en dat alle vakantieparken een kansrijk en vitaal niveau bereiken.

Wat gaan we daarvoor doen?
Om de niet-vitale vakantieparken te versterken, wordt een provinciedekkende aanpak gehanteerd. Het expertisecentrum Vitale Vakantieparken Overijssel biedt daarbij ondersteuning. Eigenaren van vakantieparken zullen in bepaalde gevallen een vitaliseringsslag moeten maken en daarin hebben wij een sturende en aanjagende rol.

Binnen het Project Vitale Vakantieparken gaan we verder op het reeds ingeslagen pad tot vitalisering van de vakantieparken in IJhorst. We gaan in gesprek met de verschillende (verenigingen van) eigenaren en ondernemers en we stimuleren uitvoeringsgerichte vitaliseringsplannen per park. We komen met een voorstel tot aanpak van permanente bewoning.

Resultaten in 2024
In 2024 zijn we in gesprek gegaan met parkeigenaren, parkbeheerders en parkbezoekers. Deze gesprekken hebben input opgeleverd om de beleving en kwaliteit van de recreatiegebieden verder te versterken. Tegelijkertijd zijn we op het spoor van “Permanente bewoning” bezig geweest met het inventariseren van de status van de vakantiewoningen op vakantieparken om dit vraagstuk aan te pakken en de recreatieve functie van de parken te waarborgen. Betrokkenen zijn gedurende dit proces geïnformeerd via de nieuwsbrief en gesprekken. In 2024 is gewerkt aan het Beleidsplan Recreatie en Toerisme dat in 2025 is vastgesteld.

Beleidsverantwoording

5.5 VERLAGEN ADMINISTRATIEVE LASTENDRUK

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“We kijken naar mogelijkheden om de administratieve lastendruk voor passende initiatieven door verenigingen op gebied van sport, cultuur, recreatie en toerisme te verminderen.”

Wat willen we bereiken?
We willen bereiken dat administratieve lastendruk geen belemmering vormt voor (het indienen en ontplooien van) passende initiatieven op gebied van sport, cultuur, recreatie en toerisme. Daar waar de lastendruk als fors wordt ervaren, willen we onderzoeken waarin en op welke manier we de lastendruk kunnen verlagen.

Wat gaan we daarvoor doen?
We gaan met organisatoren van evenementen of andere initiatiefnemers in gesprek om hun ervaringen op te halen. We willen inzicht in hoe zij de administratieve lastendruk ervaren en waar die lastendruk het grootst is en

mogelijk zelfs belemmerend. Vervolgens onderzoeken we waar lastendruk weggenomen of verlaagd kan worden. Daarbij nemen we het gehele vergunningproces in ogenschouw, vanaf het eenvoudig(er) aanvragen van een vergunning, tot het verstrekken van de eenvoudig(ere) vergunning – alles binnen de mogelijkheden en kaders die er zijn.

Resultaten in 2024
In 2024 zijn er informatieavonden gehouden door het interne team rondom APV- en evenementenvergunningen met o.a. externe hulpdiensten en organisatoren van activiteiten/ evenementen. Er is geïnventariseerd waar de grootste knelpunten zaten qua administratie bij het indienen van een aanvraag voor een vergunning. Dit dient als input voor het evenementenbeleid en voor de aanpassing van processen.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-4.418.860	-733.276	-5.152.135	-4.989.025	163.111
Baten	211.361	86.494	297.855	419.406	121.550
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-4.207.498**	**-646.782**	**-4.854.280**	**-4.569.619**	**284.661**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	456.752	614.773	1.071.525	515.750	-555.775
Mutaties reserves	**456.752**	**614.773**	**1.071.525**	**515.750**	**-555.775**
Gerealiseerd resultaat	**-3.750.746**	**-32.009**	**-3.782.755**	**-4.053.869**	**-271.114**

Programma 6 - Sociaal domein

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	J. ten Kate / J. Bos
6.2	Wijkteams	J. Bos
6.3	Inkomensregelingen	J. Bos
6.4	Begeleide participatie	J. Bos
6.5	Arbeidsparticipatie	J. Bos
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	J. Bos
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	J. Bos
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	J. Bos
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	J. Bos
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	J. Bos

Beleidsverantwoording

6.1 UITVOERING AMBITIES SOCIAAL BELEIDSPLAN 'IEDEREEN DOET MEE'

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Op 15 februari 2022 is het integrale beleidsplan ‘Iedereen doet mee’ vastgesteld. We willen uitvoering geven aan de ambities in het beleidsplan, ingedeeld naar de vier pijlers ‘opgroeien en ontwikkelen’, ‘meedoen’, ‘samenleven’ en ‘gezondheid’.”

Opgroeien en ontwikkelen
“We willen graag dat iedereen tussen de -9 maanden en 27 jaar in Staphorst gezond, veilig en kansrijk opgroeit (pijler 1). Dit betekent dat:

- *er ruimte is om eigenheid te laten zien, vaardigheden te leren om weerbaar te zijn en dat vroegtijdig preventieve hulp wordt geboden als dat nodig is;*
- *we voor de opgave staan om huiselijk geweld te voorkomen, terug te dringen en te stoppen. Juist in de privéomgeving moet iedereen zich veilig voelen en veilig zijn. Om veilig op te kunnen groeien is stabiele thuissituatie een belangrijke voorwaarde;*
- *een goed voorschools aanbod, dat voor iedereen toegankelijk is, is noodzakelijk om alle kinderen een gelijke start op de basisschool te kunnen geven. Voor een kansrijke toekomst in onze maatschappij is het belangrijk om toegerust te zijn op de arbeidsmarkt van nu en in de toekomst.”*

Wat willen we bereiken?
We zetten ons in om de maatschappelijke resultaten zoals die in het beleidsplan zijn beschreven, te behalen. Voor de pijler Opgroeien en ontwikkelen betekent dit dat we op drie thema’s actief zijn: Gezond opgroeien, Veilig opgroeien en Kansrijk opgroeien.

Meedoen
“We onderschrijven het belang dat inwoners, op een wijze die bij hen past, kunnen meedoen in de samenleving in Staphorst (pijler 2). Dit betekent dat:

- *participatie van belang is om te voorkomen dat onvoldoende financiële mogelijkheden meedoen belemmert. Vroegsignalering moet ervoor zorgen dat inwoners eerder ondersteuning geboden kan worden om te voorkomen dat schulden verder oplopen. Meegaan in veranderingen in de arbeidsmarkt is ook belangrijk. Vrijwilligerswerk is ook een manier om mee te doen in de samenleving en daarom waardevol;*
- *we prioriteit geven aan vraag- en handelingsverlegenheid (durf te vragen) uit oogpunt van preventie en vroegsignalering;*

- *het belangrijk is dat inwoners die te maken hebben met onbegrip en uitsluiting gerespecteerd worden en meedoen in onze samenleving (inclusie)."*

Wat willen we bereiken?
We zetten ons in om de maatschappelijke resultaten zoals die in het beleidsplan zijn beschreven te behalen. Voor de pijler Meedoen betekent dit dat we op drie thema's actief zijn: Participatie, Durf te vragen en Inclusie. Zie verder hiervoor bij 'Opgroeien en ontwikkelen'.

Samenleven
"We zetten ons ervoor in dat inwoners naar elkaar om kijken, invulling geven aan hun verantwoordelijkheden en zijn betrokken bij hun omgeving (pijler 3). Dit betekent dat:

- *mantelzorg belangrijk is voor het kunnen meedoen in de samenleving. Mantelzorg is zorg die mensen vrijwillig en onbetaald verlenen aan mensen met een fysieke, verstandelijke en/of psychische beperking, binnen hun familie, huishouden of sociale netwerk. We kijken naar elkaar om, maar de druk op mantelzorg is groot;*
- *we vinden het waardevol dat veel inwoners zich (vrijwillig) inzetten voor de eigen leefomgeving. Dat willen we behouden en onze waardering willen we laten blijken. We willen afstand tussen de inwoner en de gemeente verkleinen door ruimte te geven aan burgerparticipatie, waarin verbeteringen mogelijk zijn."*

Wat willen we bereiken?
We zetten ons in om de maatschappelijke resultaten zoals die in het beleidsplan zijn beschreven te behalen. Voor de pijler Samenleven betekent dit dat we op twee thema's actief zijn: Mantelzorg en Voor elkaar, met elkaar. Zie verder hiervoor bij 'Opgroeien en ontwikkelen'.

Gezondheid
"We zien graag dat inwoners hun leven als gezond ervaren vanuit het gedachtegoed 'positieve gezondheid'. Dit betekent dat:

- *het er niet om gaat wat iemand niet meer kan, maar juist om wat iemand wel kan, belangrijk vindt en eventueel wil veranderen. Vanuit die positieve gedachte werken wij ook met onze partners samen;*
- *er ook aandacht moet zijn voor mentaal welzijn. Onderdeel daarvan is aandacht voor suïcide preventie. Ook hebben we oog voor vereenzaming, waar blijvende inzet nodig is;*
- *ingezet wordt op een gezonde leefomgeving, die als prettig wordt ervaren, die uitnodigt tot gezond gedrag en waar de druk op de gezondheidzorg zo laag mogelijk is. In een gezonde leefomgeving is het ook van belang dat drempels voor personen met een beperking zo veel mogelijk worden weggenomen, zodat zij volledig kunnen deelnemen aan de samenleving."*

Wat willen we bereiken?
We zetten ons in om de maatschappelijke resultaten zoals die in het beleidsplan zijn beschreven te behalen. Voor de pijler Gezondheid betekent dit dat we op drie thema's actief zijn: Gezonde leefstijl, Psychische gezondheid en Gezonde leefomgeving. Zie verder hiervoor bij 'Opgroeien en ontwikkelen'.

Wat gaan we daarvoor doen?
We maken concrete afspraken (via de subsidiebeschikking en/of de subsidie-overeenkomst) met organisaties over het realiseren, monitoren (onder andere gesprekstafels en accountgesprekken) en evalueren van indicatoren. Hiervoor zijn we met de ketenpartners in het voorliggende veld in gesprek. Door middel van het nieuw vormgegeven subsidieproces kunnen we scherper sturen op de maatschappelijke resultaten. Dit doen we zowel vooraf, door antwoord te geven op de vragen: Wat zijn de acties die onder de indicatoren hangen? Wat gaan de partijen daadwerkelijk doen? Welke resultaten willen ze daarmee behalen?, als achteraf door antwoord te geven op de vragen: Wat heeft hieraan bijgedragen? Wat doen we niet meer? Wat moet ontwikkeld worden?. We zitten in de startfase van deze vorm van samenwerken.

Resultaten in 2024
Er zijn dit jaar een aantal stappen gezet in de uitvoering van het beleidsplan 'Iedereen doet mee'. Zo is de uitvoering van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) ondergebracht onder de paraplu van Gezond Meedoen Staphorst. Samen werken we aan een gezonde generatie 2040. Waarbij we passende zorg in de toekomst beschikbaar houden. Als Staphorst dragen we ambtelijk en bestuurlijk hieraan bij. Vanuit deze akkoorden is extra geld beschikbaar gesteld voor lokaal lopende projecten en nieuwe initiatieven. Alle partijen hebben hun monitoringsplan opgesteld en zijn in kwartaal vier begonnen met monitoren op gezondheid (mentaal en fysiek) en veerkracht/weerbaarheid. Om outcome gericht te werken zijn we in 2024 gestart met het voeren van kwaliteitsgesprekken (zgn. 'kwaliteitstafels' met de betrokken maatschappelijke partijen. Hierin wordt besproken wat werkt op deze onderwerpen, wat doen we nu en wat kan anders.

Opgroeien en ontwikkelen

Met betrekking tot de pijler OPGROEIEN EN ONTWIKKELEN zijn naast het reguliere aanbod, onder andere de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Het faciliteren van een lokale coalitie Kansrijke Start voor het versterken van de samenwerking tussen professionals in het medisch en sociaal domein onderling en het informeel netwerk. Dit om te bewerkstelligen dat (aanstaande) ouders in een kwetsbare situatie beter worden ondersteunt om hun kind de beste start in het leven te geven en hulp en steun tijdens de opvoeding te normaliseren. Op het fundament van de eerste 1000 dagen, vanaf 10 maanden voor de geboorte tot ongeveer 2 jaar, bouwen we de rest van ons leven verder. De omgeving waarin een kind wordt geboren, groeit en zich ontwikkelt in de eerste 1000 dagen, bepaalt in grote mate de kansen voor later.
- Het organiseren van focusgroepen over verschillende thema's. Focusgroepen zijn groepsgesprekken met een specifieke doelgroep, in dit geval ouders. Onderwerpen die o.a. aan de orde zijn geweest: weerbaarheidstraining en opvoedvaardigheden.
- Het ontwikkelen en lanceren van de Website 'Jong Gezond Staphorst'. Deze website geeft kinderopvangorganisaties, peuterspeelzalen, scholen, verenigingen en kerken inzicht in welke partijen er in de gemeente activiteiten aanbieden ten behoeve van het vergroten van de mentale- en fysieke gezondheid van kinderen en jongeren.

Meedoen

Met betrekking tot de pijler MEEDOEN zijn naast het reguliere aanbod de volgende activiteiten opgepakt:

- Het inrichten van het project valpreventie.
- Het introduceren van minima abonnementen (een gratis abonnement op de bibliotheek), deze zijn in de week van Lezen en Schrijven onder de aandacht gebracht. In augustus 2024 zijn er 94 abonnementen verstrekt.
- Het implementeren van het sociaal raadsliedenwerk, een laagdrempelige sociaaljuridische advisering aan 'gewone' burgers. Er is een spreekuur voor ingericht.

Samenleven

Met betrekking tot de pijler SAMENLEVEN zijn naast het reguliere aanbod de volgende activiteiten opgepakt:

- Het organiseren van de week tegen eenzaamheid in het kader van het project tegen eenzaamheid.
- Het uitwerken van een plan voor het versterken van de integrale samenwerking in het voorveld van Staphorst; er is een plan uitgewerkt voor het versterken van de basisstructuur.
- Het inzetten van een cultuurcoach/makelaar o.a. voor het updaten van het cultuurmenu voor de scholen, het organiseren van activiteiten (wandeltochten en filmavond) en het grote project '80 jaar vrijheid'.
- Het inzetten van opbouwwerk in de drie verschillende kernen, waarbij inwoners gehoord zijn over de leefbaarheid/situatie in hun wijk.

Gezondheid

Met betrekking tot de pijler GEZONDHEID zijn naast het reguliere aanbod de volgende activiteiten opgepakt:

- Het inzetten van buurtsportcoaches is verruimd, waardoor er meer activiteiten plaatsvinden.
- Het organiseren van een focusgroep georganiseerd over het thema alcohol, drugs en vaccinaties.
- Het bespreekbaar maken van suïcide met o.a. artikelen in de media en het beeld 'Stille strijd' op het marktplein.
- Het onderzoeken van de leefomgeving naar mogelijkheden om te bewegen, ontmoeten en spelen.
- Invulling geven aan een Ontmoetingscentrum voor ouderen waarin ook elke eerste donderdag van de maand er door een buurtsportcoach een beweegprogramma voor de bezoekers van het ontmoetingscentrum wordt gegeven.

Beleidsverantwoording

6.2 GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REESTMONG WIJZIGEN NAAR INKOOPMODEL VOOR DOELGROEP

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We streven naar een andere samenwerking met Reestmond, waarbij een inkooprelatie wordt aangegaan in plaats van een gemeenschappelijke regeling. Het welzijn van de doelgroep staat hierbij voorop en goed overleg is het uitgangspunt."

Wat willen we bereiken?
We blijven gebruik maken van de diensten van Reestmond, maar zijn geen mede-eigenaar of medebestuurder. De bestuurlijke bemoeienis verdwijnt daarmee. De ambtelijke bemoeienis zal veranderen van een adviserende rol

naar een meer juridische rol (inkoop, contract en contractbeheer). Bij dat wat wij voor ogen hebben ten aanzien van de rechtsvorm van Reestmond, staat het welzijn en belang van de doelgroep voorop.

Wat gaan we daarvoor doen?
Het heeft onze voorkeur Reestmond een andere rechtsvorm te geven en de gemeenschappelijke regeling te beëindigen. Daar moeten zowel het bestuur van Reestmond als de gemeenteraden van Meppel, Westerveld en Staphorst mee instemmen. Ons streven wordt ingebracht in het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur van Reestmond.

Resultaten in 2024
De toekomst van Reestmond is verwoord in het (concept) beleidsplan over de ontwikkeling van werkbedrijf naar ontwikkelbedrijf die op 22 oktober 2024 is behandeld in de gemeenteraad. Dit beleidsplan is ook door de andere deelnemende gemeenten geaccordeerd en daarmee definitief vastgesteld. Ook is in 2024 de GR-regeling voor Reestmond aangepast.

Beleidsverantwoording

6.3 DEELNAME AAN MAATSCHAPPELIJKE ACTIVITEITEN DOOR JONG EN OUD

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Deelname aan maatschappelijke activiteiten, door jong en oud en in welke vorm dan ook, juichen we toe. Wij stimuleren dat jongeren en ouderen bij elkaar komen en elkaar versterken.”

Wat willen we bereiken?
Doelstelling van de ambities in het integrale beleidsplan ‘Iedereen doet mee’ is gericht op het mee kunnen doen van inwoners in de samenleving. Maatschappelijke activiteiten kunnen een belangrijke bijdrage leveren aan de doelstellingen in het sociaal domein. Dit zouden niet alleen activiteiten moeten zijn die voor speciale doelgroepen zijn, zoals jongeren of ouderen, maar ook voor jongeren én ouderen. We willen ook dat jong en oud elkaar ontmoet.

Wat gaan we daarvoor doen?
We zullen maatschappelijke activiteiten stimuleren die de verbinding tussen jong en oud kunnen versterken. De intensievere samenwerking tussen Stichting Welzijn Staphorst en SAAM-Welzijn draagt hieraan bij. Het personeel van beide organisaties wordt bij elkaar gehuisvest waardoor er intensiever contact ontstaat. Ook de directeur en de coördinator zijn voor beide organisaties werkzaam. Dit leidt tot betere samenwerking, afstemming en verbinding met het oog op de te organiseren activiteiten. Een voorbeeld is de verbreding van de doelgroep met betrekking tot het project inloop en ontmoeten (voorheen Het Klaverblad). Ingezet wordt nu op oud én jong, waarbij activiteiten niet naast elkaar maar gezamenlijk georganiseerd worden. Afspraken hierover worden vastgelegd in de subsidieovereenkomsten.

Wanneer gaan we dat doen?
Dit is al in gang gezet en hier wordt de komende jaren extra op gestuurd.

Resultaten in 2024
Het inzetten op activiteiten waar jong en oud elkaar ontmoeten komt vooral vanuit het jongeren- en welzijnswerk. In het afgelopen jaar zijn wij echter niet in staat geweest om volop activiteiten te organiseren wegens organisatorische problemen, gebrek aan sturing en ziekte van medewerkers. Als gevolg daarvan is een traject gestart om op een professionele wijze invulling te geven aan een welzijnsfunctie van de gemeente. Zodat de sociale basis in de gemeente maximaal wordt gestimuleerd en ondersteund door jongerenwerk, opbouwwerk en welzijnswerk, vrijwilligersondersteuning en buurtsport/cultuurcoaches.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-21.065.507	-1.755.461	-22.820.969	-20.506.891	2.314.077
Baten	8.759.059	102.577	8.861.636	10.127.536	1.265.901
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-12.306.448**	**-1.652.885**	**-13.959.333**	**-10.379.355**	**3.579.978**
Stortingen	0	0	0	-2.854.027	-2.854.027
Onttrekkingen	276.000	1.418.526	1.694.526	424.714	-1.269.812
Mutaties reserves	**276.000**	**1.418.526**	**1.694.526**	**-2.429.313**	**-4.123.839**
Gerealiseerd resultaat	**-12.030.448**	**-234.359**	**-12.264.807**	**-12.808.668**	**-543.861**

Programma 7 - Gezondheid en milieu

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
7.1	Volksgezondheid	J. Bos
7.2	Riolering	J. Bos
7.3	Afval	J. Bos
7.4	Milieubeheer	L. Mulder / J. Bos / H. Brinkman
7.5	Begraafplaatsen	J. Bos

Beleidsverantwoording

7.1 ENERGIEBESPARING DOOR ISOLATIE

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Het goed en beter isoleren van woningen en gebouwen is voor verduurzaming een eerste belangrijke en noodzakelijke stap. Daarin valt de eerste en forse winst te behalen.”

Wat willen we bereiken?
We willen dat in 2030 alle woningen in Staphorst – met uitzondering van de monumentale panden – voldoen aan de standaard voor woningisolatie.

Wat gaan we daarvoor doen?
Er wordt in 2022 een advies uitgebracht over de verschillende scenario’s voor regievoering door een gemeente op het isoleren van particuliere woningen. Onderdeel van dit advies is een gedegen risico-inventarisatie en een inschatting van proceskosten en benodigde capaciteit. Daarnaast gaan we experimenteren met de Gemeentelijke VerduurzamingsRegeling (de GVR). Ook verstrekken we energieadviezen en adviseren we inwoners via ons duurzaam bouwloket. Tot slot gaan we wijkgericht aan de slag om het energieverbruik terug te dringen en om voorbereidingen of maatregelen te treffen om aardgasvrij te kunnen wonen.

Resultaten in 2024
Er zijn subsidieregelingen opgezet ter bevordering van de isolatie van woningen, de Subsidieregeling Lokale Aanpak Isolatie, de Subsidieregeling voor doe-het-zelvers en de Subsidieregeling Aanpak Energiearmoede. Er zijn aanvragen binnengekomen voor de subsidieregeling Lokale Aanpak isolatie en de subsidieregeling voor doe-het-zelvers.

Beleidsverantwoording

7.2 TEGENGAAN ENERGIEARMOEDE

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“We zien graag dat landelijke maatregelen om energiearmoede tegen te gaan, zo goed en efficiënt mogelijk worden benut.”

Wat willen we bereiken?
We willen bereiken dat optimaal gebruik wordt gemaakt van mogelijkheden die landelijke maatregelen bieden om energiearmoede tegen te gaan.

Wat gaan we daarvoor doen?
Momenteel wordt een bestuursopdracht en een projectplan uitgewerkt voor energiebesparende maatregelen voor huishoudens met een laag besteedbaar inkomen. Daarnaast is er invulling gegeven aan de Energietoeslagregeling van € 800,- voor huishoudens met een laag besteedbaar inkomen. Inwoners die vanuit de gemeente een uitkering ontvangen, hebben dit bedrag ambtshalve toegekend gekregen, dus zonder hiervoor een aanvraag in te hoeven dienen. Inwoners waarvan het inkomen bij de gemeente niet bekend is, kunnen nog tot het einde van dit jaar een aanvraag voor de energietoeslag indienen.

Resultaten in 2024
De energiecoach is ingezet bij meerdere inwoners. De coach heeft adviezen gegeven over energiebesparing. Daarnaast heeft de coach waar nodig kleine energiebesparende maatregelen achtergelaten die passend zijn voor het huishouden.

Beleidsverantwoording

7.3a ZONNEPANELEN OP DAKEN VAN GEBOUWEN EN NIET OP LANDBOUWGROND

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Wij werken aan een klimaatneutrale gemeente in 2050 en zetten ons vol in om dat te bereiken en werken de startnotitie 'Grootschalige opwek' uit. We willen zonnepanelen zoveel mogelijk op daken van gebouwen (ook gemeentelijke- en schoolgebouwen). Landbouwgrond willen we niet opofferen voor zonnevelden. Met zes windmolens in onze gemeente leveren we een passende bijdrage aan de opgave die hier ligt."

Wat willen we bereiken?
Met het vaststellen van de Regionale Energiestrategie (RES) West-Overijssel heeft de gemeenteraad ingestemd met de ambitie om 50 gigawattuur (GWh) aan zon op daken in Staphorst te realiseren in 2030. Het is daarbij de wens om landbouwgrond te vrijwaren van grootschalige opwek door zonneparken.

Wat gaan we daarvoor doen?
Er is een projectleider aangesteld om samen met het bedrijfsleven te zoeken naar een werkwijze waarbij de ambitie (50 GWh zon op daken in 2030) gerealiseerd wordt. Daarnaast wordt gewerkt aan de totstandkoming van een (beleids)kader Grootschalige Opwek. Hierin kan beleidsmatig vastgelegd worden dat zon op landbouwgrond wordt uitgesloten.

Resultaten in 2024
Voor de Smart Energy Hub is een werkgroep opgericht waarin zowel de ICC als een vertegenwoordiging van de gemeente plaats hebben genomen. De stukken ter oprichting van de coöperatie liggen bij de leden. Er is al een bestuur aangesteld. Wanneer de entiteit officieel is opgericht, wordt de werkgroep opgeheven en neemt het algemeen dagelijks bestuur de leiding.

Beleidsverantwoording

7.3b ZONNEPANELEN OP DAKEN VAN GEMEENTELIJKE GEBOUWEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Wij werken aan een klimaatneutrale gemeente in 2050 en zetten ons vol in om dat te bereiken en werken de startnotitie 'Grootschalige opwek' uit. We willen zonnepanelen zoveel mogelijk op daken van gebouwen (ook gemeentelijke- en schoolgebouwen). Landbouwgrond willen we niet opofferen voor zonnevelden. Met zes windmolens in onze gemeente leveren we een passende bijdrage aan de opgave die hier ligt."

Wat willen we bereiken?
Met het vaststellen van de Regionale Energiestrategie (RES) West-Overijssel heeft de gemeenteraad ingestemd met de ambitie om 50 gigawattuur (GWh) aan zon op daken in Staphorst te realiseren in 2030. Het is daarbij de wens om landbouwgrond te vrijwaren van grootschalige opwek door zonneparken.

Wat gaan we daarvoor doen?
Er is een projectleider aangesteld om samen met het bedrijfsleven te zoeken naar een werkwijze waarbij de ambitie (50 GWh zon op daken in 2030) gerealiseerd wordt. Daarnaast wordt gewerkt aan de totstandkoming van een (beleids)kader Grootschalige Opwek. Hierin kan beleidsmatig vastgelegd worden dat zon op landbouwgrond wordt uitgesloten.

Resultaten in 2024

- Sporthal 't Hooge. Voor de sporthal is een onderzoek naar de constructie gedaan of deze afdoende is voor zonnepanelen. Zonnepanelen kunnen hier niet zonder meer gelegd worden. Daarom is gekeken naar de aantallen, opstelling en verdeling van de zonnepanelen voor zowel de hoge als lage daken. Op basis hiervan is opdracht gegeven voor een nieuwe constructieberekening, waarvan de uitkomst nog niet bekend is. Deze wordt binnenkort verwacht. Daarnaast wordt gekeken of energieopslag in de vorm van een accu rendabel is, aangezien de sporthal ook veel in de avonduren wordt gebruikt.
- Gymzaal Van der Walstraat. Voor deze gymzaal is het plaatsen van zonnepanelen op het hoge dak mogelijk. De plaatsing van de zonnepanelen op de sporthal en de gymzaal wordt in één keer uitgevoerd.
- Het gemeentehuis. In 2023 zijn op het gemeentehuis zonnepanelen geïnstalleerd met een piekvermogen van 102,34 kWp. In 2024 bedroeg de opgewekte energie 49.000 kWh, die direct is verbruikt binnen het gemeentehuis.
- De gemeentewerf. Voor de gemeentewerf vindt er momenteel een onderzoek plaats over de toekomstbestendigheid op de huidige locatie. Investeren in zonnepanelen op deze locatie moet tegen het licht gehouden worden voor wat betreft terugverdientijd.

Beleidsverantwoording

7.4 ONDERSTEUNING INITIATIEVEN GROEN GAS EN ANDERE HERNIEUWBARE GASSEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Initiatieven voor groen gas of andere hernieuwbare gassen zoals biogas en waterstof worden door ons ondersteund."

Wat willen we bereiken?
We streven ernaar dat in 2030 uitsluitend duurzame gassen op het netwerk ingevoed worden. We staan open voor initiatieven op gebied van technische aanpassingen en die ervoor zorgen dat er meer groen gas, andere hernieuwbare gassen of waterstof als energiebron, worden gebruikt. Dit draagt bij aan een oplossing voor het stikstof- en klimaatprobleem binnen de energietransitie.

Wat gaan we daarvoor doen?
We hebben afspraken met de netbeheerder gemaakt voor wat betreft het streven dat in 2030 uitsluitend duurzame gassen op het netwerk ingevoed worden.

We stimuleren en faciliteren dat het totale potentieel voor mestvergisting in Staphorst gerealiseerd wordt. Hiervoor is een project opgestart. Eind 2022 behandelen we een eindrapportage met een overzicht van agrarische bedrijven met belangstelling en intentie voor deelname in een lokale biogashub, waarbij ook voorwaarden voor vervolgacties in beeld worden gebracht. Door het geproduceerde biogas van meerdere agrarische bedrijven gezamenlijk te verwaarden, wordt een efficiënt, rendabel en duurzaam systeem gecreëerd. We willen ook planologische obstakels voor realisatie van monomestvergisters op boerderijschaal beperken.

Resultaten in 2024
Wij Duurzaam Staphorst is initiatiefnemer van de ontwikkeling van groen gas. De gemeente reageert op voorstellen en initiatieven vanuit het werkveld. We hebben de mogelijke combinatie van reconstructie Klaas Kloosterweg en aanleg biogasleiding onderzocht. Dat bleek niet verenigbaar. We ondersteunen daarnaast de vergunningverlening van monovergisters o.a. in IJhorst.

Beleidsverantwoording

7.5 ONDERSTEUNING INITIATIEVEN TEGENGAAN ZWERFAFVAL

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We ondersteunen en faciliteren initiatieven om zwerfafval tegen te gaan."

Wat willen we bereiken?
Door initiatieven te faciliteren en te ondersteunen is er geen of minder zwerfafval.

Wat gaan we daarvoor doen?
We zetten het faciliteren van bestaande acties, zoals de Week van Mooi Schoon en de Jan Vos dag, voort. Daarnaast willen we samen met lokale ambassadeurs, zoals @zwerfafval.staphorst, werken aan een intensivering van acties die inwoners ondersteunen en motiveren om minder afval weg te gooien en meer afval op te ruimen. Specifiek aandachtspunt is blikjes in bermen, omdat we het bermmaaisel willen verwerken tot bodemverbeteraar.

Resultaten in 2024
Er zijn meerdere initiatieven ondersteund en gefaciliteerd, waaronder de Jan Vosdag, de e-waste race en de Landelijke opschoondag.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-6.297.379	-13.000	-6.310.379	-6.361.462	-51.083
Baten	4.159.079	-47.966	4.111.114	4.222.258	111.145
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.138.300**	**-60.966**	**-2.199.266**	**-2.139.204**	**60.062**
Stortingen	0	0	0	-248.505	-248.505
Onttrekkingen	669.957	0	669.957	853.000	183.043
Mutaties reserves	**669.957**	**0**	**669.957**	**604.495**	**-65.462**
Gerealiseerd resultaat	**-1.468.343**	**-60.966**	**-1.529.309**	**-1.534.709**	**-5.400**

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
8.1	Ruimtelijke ordening	L. Mulder
8.2	Grondexploitatie	L. Mulder
8.3	Wonen en bouwen	L. Mulder

Beleidsverantwoording

8.1 BESCHERMINGSMAATREGELEN BESCHIKBAARHEID WONINGEN BENUTTEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Het recht om te wonen is een grondrecht. Er is veel urgentie bij de aanpak van de krapte op de woningmarkt. Er is woningnood onder meerdere doelgroepen, zoals starters, gezinnen, ouderen, inwoners met een beperking, inwoners die aangewezen zijn op een sociale (huur-)woning, arbeidsmigranten en statushouders. We willen al onze eigen inwoners en mensen die nog niet in de gemeente wonen, maar die daar wel een sociale of economische binding mee hebben, een plek kunnen bieden en voelen de urgentie.
We willen de woningbouw versnellen en voeren daarvoor – daar waar het kan – een actief grondbeleid. Wettelijke mogelijkheden op een krappe woningmarkt om onze inwoners te beschermen tegen beleggers, benutten we, bijvoorbeeld door een zelfbewoningsplicht op te leggen bij de koop van een woning. Wij zetten ons in om kavels uit te geven waardoor er zelf (CPO) gebouwd kan worden."

Wat willen we bereiken?
We willen dat er meer en voldoende woningen gebouwd worden om in de behoefte te voorzien van al onze eigen inwoners en mensen die nog niet in de gemeente (kunnen) wonen, maar die daar wel een sociale of economische binding mee hebben. Binnen de wettelijke instrumenten willen we dat de woningen die gebouwd worden, ook benut kunnen worden door mensen die binding hebben met de gemeente.

Wat gaan we daarvoor doen?
We gaan onderzoek doen naar de behoefte en daarop beleid vaststellen. We voeren een actief grondbeleid en we ondersteunen initiatieven die leiden tot een versnelling van woningbouw. Daarnaast zullen we gevalideerde instrumenten inzetten – met mogelijk differentiatie naar kernen – om te borgen dat woningen die gebouwd worden, ook door de doelgroepen kunnen worden benut. We willen voorkomen dat woningen in handen komen van beleggers en daardoor niet in de behoefte van onze doelgroepen wordt voorzien. We staan hier in nauw contact met het Rijk en de Provincie Overijssel en volgen de ontwikkelingen op de voet.

Resultaten in 2024
Uit het onderzoeksrapport 'Woonbehoefteonderzoek gemeente Staphorst 2023' blijkt dat ruim 50% van de woningen verhuurd of verkocht worden aan mensen met een sociaaleconomische binding met de gemeente. In 2024 heeft de gemeente blijvend gebruik gemaakt van de beschikbare instrumenten om juist deze groep te kunnen huisvesten, waaronder de 'Verordening Starterslening gemeente Staphorst 2024'.

Beleidsverantwoording

8.2 WONINGBOUW VOOR ALLE DOELGROEPEN IN ALLE KERNEN

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"We zetten ons ervoor in dat er voor alle doelgroepen in alle kernen gebouwd wordt, zowel op inbreidings- als op uitbreidingslocaties. Het college krijgt de opdracht om inzet te plegen om dit te realiseren. Voor de sociale woningbouw werken wij nauw samen met onze partner Woonstichting Vechthorst."

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?
Het college heeft de ambitie om in alle kernen van de gemeente Staphorst woningen te bouwen voor alle doelgroepen. Dat betekent zowel koop- als huur woningen, waarbij het streven is om het aandeel sociale koopwoningen in de nieuwbouwplannen te verhogen. Ook zet het college in op het realiseren van een substantieel aantal flexwoningen. Conform de woonvisie en prestatieafspraken die de gemeente heeft gemaakt met Woonstichting VechtHorst, zet het college erop in om voor minimaal 300 (flex)woningen plannen uit te werken en dat een substantieel deel daarvan daadwerkelijk is gerealiseerd. In 2023 wil het college samen met Woonstichting VechtHorst de behoefte onderzoeken en herijken. Door middel van een Aanjaagteam

gemeentelijke woningbouw, waarin betrokken partijen deelnemen, maar waarin de gemeente de lead heeft, willen we ervoor zorgen dat de plannen worden (door)ontwikkeld en uitgevoerd. Begin 2023 wordt een actieprogramma woningbouw aan de raad voorgelegd.

Resultaten in 2024
In 2024 is het woonbehoefteonderzoek uit eind 2023 stedenbouwkundig doorvertaald. We hebben hiermee de opgave (wat moet er gebeuren) voor nieuwbouw vertaald naar waar dit zou kunnen. In de 2e helft van 2024 is verder gewerkt aan een meerjarenprogramma woningbouw waarin het wat en het waar van de opgave verder wordt uitgewerkt. In alle kernen wordt volop gebouwd voor alle doelgroepen. In 2024 zijn er volgens de gemeentelijke BAG-registratie 288 woningen toegevoegd in de 4 kernen van Staphorst (inclusief buitengebied). Niet alle objecten zijn al gerealiseerd omdat de BAG uitgaat van objecten waarvoor een vergunning is verleend. Om over meer 'real time' informatie te beschikken, werken aan een gemeentelijke plan/ woningbouw monitor die we in 2025 in gebruik nemen.

Beleidsverantwoording

8.3 HERIJKING OMGEVINGSVISIE AGENDEREN VOOR RAADSAGENDA

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"De in 2018 vastgestelde Omgevingsvisie 'Staphorst voor elkaar' wordt herijkt. Door uitstel van de invoering van de Omgevingswet is de herijking uitgesteld naar 2023. We willen de herijking van de Omgevingsvisie als onderwerp voor een raadsagenda agenderen. De mogelijkheden om vergunningstrajecten te vergemakkelijken verkennen we, die deels ook door de nieuwe Omgevingswet worden voorzien."

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?
Herijking van de Omgevingsvisie brengen wij als suggestie in om door de raad op te pakken in de raadsagenda.

Resultaten in 2024
Op 22 oktober 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met het opstellen van een nieuwe omgevingsvisie. Het project is inmiddels gestart. In maart 2025 heeft de gemeenteraad een raadsstartnotitie vastgesteld over dit onderwerp.

Beleidsverantwoording

8.4 OPWAARDERING MARKTPLEIN IN KERN STAPHORST

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Wij willen het Marktplein opwaarderen, waarbij er meer ruimte is voor groen en het plein meer gericht is op beleving en ontmoeting. Dit onderwerp willen we ook onderdeel laten uitmaken van een raadsagenda."

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?
Dit willen we betrekken bij de totstandkoming van een centrumvisie, zie hiervoor onder speerpunt 3.2 'Een aantrekkelijk winkelhart van Staphorst'.

Resultaten in 2024
Met de commissie lokale democratie en de burgerwerkgroep Marktplein zijn verschillende gesprekken gevoerd om te komen tot een uitvoerbaar plan voor het Marktplein dat meer geschikt is voor ontmoeting.

Beleidsverantwoording

8.5 KIJKEN NAAR MOGELIJKHEID VOOR EEN AFSCHEIDSHUIS IN KERN STAPHORST

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"De komende periode onderzoeken we de mogelijkheden voor een afscheidshuis in de kern Staphorst."

Wat willen we bereiken?
We willen de behoefte voor een afscheidshuis in de kern Staphorst peilen en de mogelijkheden daarvoor in beeld brengen.

Wat gaan we daarvoor doen?
We gaan hiervoor een (verkennend) onderzoek doen.

Resultaten in 2024
We inventariseren de behoefte aan een dergelijke voorziening en de exploitatiemogelijkheden daarvan.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-4.400.570	-564.725	-4.965.295	-7.754.156	-2.788.861
Baten	3.232.821	133.500	3.366.321	6.441.381	3.075.060
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.167.749**	**-431.225**	**-1.598.974**	**-1.312.775**	**286.199**
Stortingen	0	0	0	-60.332	-60.332
Onttrekkingen	235.000	434.725	669.725	811.134	141.409
Mutaties reserves	**235.000**	**434.725**	**669.725**	**750.802**	**81.077**
Gerealiseerd resultaat	**-932.749**	**3.500**	**-929.249**	**-561.973**	**367.276**

Programma 9 - Overhead

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

Omschrijving (toelichting)

Nr.	Taakveld	Portefeuillehouder
0.4	Overhead	-
onderverdeeld in:	Personeel en Organisatie	H. Brinkman
	Gegevensbeheer	L. Mulder
	Wet open overheid	H. Brinkman
	Financiën	L. Mulder
	Inkoop en aanbesteding	J. Bos
	Algemene zaken	J. ten Kate
	Communicatie	J. ten Kate
	Huisvesting	L. Mulder

Beleidsverantwoording

9.1 GOED WERKGEVERSCHAP, EEN TOEKOMSTBESTENDIGE, ADEQUATE EN EFFICIËNTE (AMBTELIJKE) ORGANISATIE

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
"Wij willen een goed werkgever zijn. We investeren in het aantrekken en behouden van kwalitatief goede werknemers. Er wordt een strategisch personeelsplan opgezet om in te toekomst te kunnen blijven beschikken over een adequate en efficiënte ambtelijke organisatie. In een arbeidsmarkt die een krapte kent, zijn passende arbeidsvoorwaarden, met daarin ruimte voor ontwikkelingsmogelijkheden, opleiding en vorming, belangrijk. We werken zoveel mogelijk vanuit de eigen organisatie, maar als zelfstandige gemeente benutten we ook externe expertise waar dat nodig is.
We streven naar een toekomstbestendige organisatie waarbij optimale dienstverlening richting inwoners, ondernemers en partners vooropstaat. Hiertoe wordt reeds een brede organisatiescan uitgevoerd met daarbij de focus op wat een passende formatieomvang voor een adequate en efficiënte ambtelijke organisatie zou zijn met de opgaven waar de gemeente Staphorst voor staat, de ambities die we hebben en wat nog op ons af komt in de komende jaren. De uitkomsten van deze organisatiescan vormen het vertrekpunt voor de begroting van 2023 en verder."

Wat willen we bereiken?
We gaan accuraat om met de veranderde verhouding tussen inwoner en overheid en we willen dat de organisatie aansluit op de veranderde vraag van inwoners. De (ambtelijke) organisatie moet – in een ook veranderde arbeidsmarkt – voldoende toegerust zijn en blijven op een zelfstandig voortbestaan en alle bestaande en toekomstige opgaven het hoofd kunnen bieden. We willen nu en in de toekomst beschikken over een kwalitatief (prestatie, houding, kennen en kunnen) en kwantitatief (aantallen) optimale personeelsbezetting.

Wat gaan we daarvoor doen?
De kernwaarden van waaruit de gemeente haar inwoners tegemoet treedt, zijn neergelegd in een organisatievisie. Dit is visueel vormgegeven in een praatplaat 'Onze Staphorster stip op de horizon'. Die Staphorster stip is een innovatieve plattelandseconomie en een gezonde en dynamische samenleving met verantwoorde vernieuwing. Met nabuurschap en een no-nonsense mentaliteit als basis: 'In Staphorst zijn we er voor elkaar en komt het voor elkaar'. Vanuit deze visie wordt met inwoners en medewerkers samengewerkt. Dat vraagt om daarop aansluitende competenties van medewerkers. Om in te kunnen spelen op veranderingen en ontwikkelingen, is een strategisch personeelsontwikkelingstraject gestart.

We hebben te maken met een krappe arbeidsmarkt. Het is, net als voor andere werkgevers geldt, ook voor de gemeente Staphorst lastiger geworden om vacatures in te vullen. Voor werving wordt gebruik gemaakt van de Talentenregio, die een belangrijke rol speelt bij personeelsmobiliteit in de regio Zwolle. We blijven inzetten op het behouden, boeien en binden van kwalitatief goed personeel.

We behouden wat goed is, ontwikkelen door op de ingezette lijnen en denken strategisch na over de stappen die gezet moeten worden. Dit alles om een vitale gemeente te zijn en te blijven.

Resultaten in 2024
In 2024 heeft een intensief en goed proces van werkgroepsessies tussen raadsleden, MT-leden en medewerkers plaatsgevonden, met als resultaat het rapport 'Mooi Wark' van BMC. Het rapport maakt duidelijk dat we als gemeenschap een stevige basis hebben om op voort te bouwen. De uitdagingen waar we de komende jaren voor staan, zoals nieuwe wetgeving, maatschappelijke ontwikkelingen en de structurele schaarste op de arbeidsmarkt, zijn echter niet te onderschatten. Het rapport benadrukt het belang van een toekomstbestendige organisatie die flexibel en veerkrachtig kan inspelen op de veranderende omstandigheden. Dit betekent dat we moeten blijven investeren in onze medewerkers. Dat hebben we in 2024 deels op individueel niveau en deels in teamsessies gedaan.

Het College is aan de slag gegaan met de resultaten uit het rapport.

Beleidsverantwoording

9.2 EEN DUURZAAM GEZONDE EN ROBUUSTE FINANCIËLE HUISHOUDING EN EEN SLUITENDE MEERJARENBEGROTING

Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:
“Om onze taken, opgaven en ambities te kunnen uitvoeren moeten we beschikken over een duurzaam gezonde en robuuste financiële huishouding.”

Wat willen we bereiken?
Een structureel sluitende meerjarenbegroting is voor ons het leidende principe, waarbij we onze ondergrens van € 6,2 miljoen hanteren voor de algemene reserves en investeringen dekken uit de exploitatie.

Wat gaan we daarvoor doen?
Onze taken, opgaven en ambities moeten worden uitgevoerd binnen de middelen die tot onze beschikking staan. We teren niet verder in op onze algemene reserves. Om inzicht te krijgen in de toekomstige vervangingsopgave wordt een inventarisatie van de aanwezige beheerplannen gemaakt en een doorkijk naar de vervangingsopgave voor de komende tien tot twintig jaar. De kosten van deze toekomstige vervangingsopgave worden als structurele kosten verwerkt in de begroting.

Resultaten in 2024
In 2024 hebben we de meerjarenbegroting 2025-2028 opgesteld, waaruit blijkt dat we vanaf 2026 ('het ravijnjaar') te maken krijgen met tekorten. Vanwege het tekort aan geld, arbeid en ruimte wordt samenwerken met de samenleving, partners en regio nog belangrijker, om samen te zoeken naar creatieve oplossingen en slimme verbindingen tussen opgaven of projecten. Dit staat ook in de actualisatie van het collegeprogramma, dat in 2024 is gedeeld met de gemeenteraad en de samenleving.

In de begroting 2025 en het meerjarenperspectief 2026-2028 wordt de koers van een robuuste begroting voortgezet: de structurele lasten worden gedekt door structurele middelen. De vrij besteedbare reserve neemt de komende jaren weliswaar behoorlijk af, maar blijft wel boven de grens van € 6,2 miljoen voor noodgevallen.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2024.

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-11.289.762	-466.514	-11.756.276	-12.061.206	-304.930
Baten	108.646	0	108.646	509.255	400.609
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-11.181.116**	**-466.514**	**-11.647.630**	**-11.551.951**	**95.679**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	1.996.849	481.169	2.478.018	2.509.666	31.648
Mutaties reserves	**1.996.849**	**481.169**	**2.478.018**	**2.509.666**	**31.648**
Gerealiseerd resultaat	**-9.184.267**	**14.655**	**-9.169.612**	**-9.042.285**	**127.327**

Paragrafen

Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft aan hoe solide de financiële huishouding van de gemeente is. Een financieel weerstandsvermogen is van belang wanneer er zich financiële tegenvallers voordoen. Het beleid is vastgelegd in de nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement (gemeenteraad 14 december 2021).

Bepaling weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen van de gemeente betreffende de risicogevoeligheid is de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van een opgetreden risico op te vangen. Dit is weer te geven als de verhouding van de beschikbare weerstandscapaciteit en de noodzakelijke weerstandscapaciteit (om mogelijk risico´s af te dekken). Hierbij is de impact van de risico's vastgesteld op een zekerheidspercentage van 90%. Uit deze verhouding komt een ratio, waar een kwalificatie aan kan worden gegeven. Als beleidsuitgangspunt is in de nota gesteld dat minimaal aan kwalificatie A > 2,0 moet worden voldaan.

Voor het jaar 2024 komt het weerstandsvermogen uit op 22.9, het weerstandsvermogen komt uit op de kwalificatie A- (meer dan) uitstekend.

Conclusie: Het weerstandsvermogen is voldoende 'robuust' om eventuele risico's op te vangen.

A | Ontwikkeling weerstandsvermogen 2024

Omschrijving (toelichting)

WEERSTANDSCAPACITEIT	RISICO'S
Algemene reserve	Programma 1
Reserve zonder bestemming	Programma 2
Reserve grondexploitatie	enz.
Post onvoorzien	enz.
Onbenutte belastingcapaciteit	enz.
€ 23.453	**€ 1.169**

WEERSTANDSVERMOGEN =
BESCHIKBARE WEERSTANDSCAPACITEIT / IMPACT RISICO'S BIJ 90% ZEKERHEID

Weerstandsvermogen: 22.9

Passen we deze ratio toe op de tabel, zoals benoemd in de beleidsnota, dan is de kwalificatie:

A - (meer dan) uitstekend

Ontwikkeling weerstandsvermogen:

Bedragen x €1.000	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025
Weerstandscapaciteit	21.318	23.453	18.823
Risico's	1.169	1.169	1.169

Weerstandsvermogen	**18.2**	**20,1**	**16.1**

Het weerstandsvermogen is ten opzichte van de verwachting harder gestegen dan voorzien. Dit komt doordat er minder onttrekkingen zijn aan de reserve zonder bestemming dan gepland in de begroting. Incidentele budgetten zijn voor het volledige bedrag begroot in 2024, terwijl een groot deel van de uitgaven nog moet plaatsvinden.

B | Beschikbare weerstandscapaciteit

Omschrijving (toelichting)

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt bepaald:

Incidentele weerstandscapaciteit	Rekening (x €1.000)
1 | Algemene reserve	3.500
2 | Reserve zonder bestemming	9.871
3 | Reserve grondexploitatie	5.997
4 | Winstsaldo 2024	2.127
5 | Post onvoorziene uitgaven	0
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	**21.495**
Structurele weerstandscapaciteit	**Rekening (x €1.000)**
5 | Post onvoorziene uitgaven	0
6 | Onbenutte belastingcapaciteit	1.958
7 | Begrotingsruimte	0
8 | Bezuinigingen	0
Totaal structurele weerstandscapaciteit	**1.958**
Totaal bedrag aan weerstandscapaciteit	**23.453**

Ad 1 Algemene reserve
De stand van de algemene reserve is aan het begin en het eind van het jaar € 3,5 miljoen. Dit is conform het vastgestelde beleid zoals vastgesteld in de nota reserves en voorzieningen: per inwoner € 200.
Ad 2 Reserve zonder bestemming
De reserve zonder bestemming geeft eind 2024 een saldo van € 9.871.000 (zie tabel 1).
Ad 3 Reserve grondexploitatie
De reserve grondexploitatie geeft eind 2024 een saldo van € 5.997.000 (zie tabel 1).
Ad 4 Winstsaldo 2024
De rekening 2024 sluit af met een saldo van € 2.127.000. Dotatie aan de reserve zonder bestemming zal leiden tot en verhoging van de weerstandscapaciteit.
Ad 5 Post onvoorziene uitgaven
Is verwerkt in het rekeningsaldo 2024.
Ad 6 Onbenutte belastingcapaciteit
De gemeente kan haar belastingen verhogen en heffingen kostendekkend maken om financiële tegenvallers op te vangen. Het verschil tussen de fictieve opbrengsten bij maximale heffings- en belastingtarieven en de begrote opbrengsten is de onbenutte belastingcapaciteit. De gemeente kan haar inkomsten structureel met € 3 miljoen verhogen. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit staat in tabel 2.
Ad 7+8 Begrotingsruimte /Bezuinigingen

Gevolgen in het kader van bezuinigingen en mogelijke begrotingsruimte zijn verwerkt in de jaarrekeninguitkomst. Daarom zijn hier geen bedragen meer opgenomen.

Tabel 1:		Reserve zonder bestemming (x € 1.000)	Reserve grondexploitatie (x € 1.000)
	Saldo 01-01-2024	12.124	6.939
	Toevoeging resultaat 2023	2.177	0
	Onttrekkingen 2024	4.430	1.394
	Toevoegingen 2024	0	452
	Saldo 31-12-2024	**9.871**	**5.997**

Tabel 2:	Soort belasting Onbenutte belastingcapaciteit	Norm opbrengst	Opbrengst Staphorst	Onbenutte belastingcapaciteit
	OZB-opbrengsten	5.508	4.535	973
	Begraafrechten	709	305	404
	Volkshuisvesting / RO procedures	1.801	1.220	581
	Totaalbedrag	**8.018**	**6.060**	**1.958**

(x € 1.000)

Bij de berekening van de normopbrengst van de OZB-opbrengsten is uitgegaan van het percentage van 0,1729. Dit betreft het percentage van de WOZ-waarde voor de toelating tot artikel 12 voor het jaar 2023, welke is vastgesteld bij de meicirculaire 2022. Het gemiddeld OZB-tarief voor Staphorst voor het jaar 2024 bedraagt 0,1424. Voor de waardes is gebruik gemaakt van de WOZ-waardes die betrekking hebben op 2023. Voor de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit van de begrafenisrechten en volkshuisvesting / RO procedures is gebruik gemaakt van de kostendekkendheid berekening, opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

C | Risicobeheersing

Omschrijving (toelichting)

Om de risico's van de gemeente in kaart te brengen is een risicoprofiel opgesteld. Dit profiel maakt onderdeel uit van de vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021. Vervolgens hebben er bij het opstellen van de rekening 2021, rekening 2022 en begroting 2024 updates plaatsgevonden van de risico's, waardoor er een nieuw risicobedrag is ontstaan van € 1.168.961.

In dit onderdeel zullen we ingaan op de belangrijkste ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan in 2024 en worden eventuele nieuwe risico's benoemd:
1 | Mutaties geïdentificeerde risico´s in de nota;
2 | Benoemen nieuwe risico's;
3 | Opgenomen risico's met meeste impact na aanpassing.

Samenvatting:

Risicobedrag/weerstandscapaciteit bij aanvang opstellen rekening 2024 (=stand begroting 2024)		€ 1.168.961
Mutaties geïdentificeerde risico's nota	€ 0	
Nieuwe risico's	€ 0	
Afname risicobedrag		€ 0

Totaal nieuw risicobedrag/weerstandscapaciteit rekening 2024		**€ 1.168.961**

Hieronder zullen we kort ingaan op de risico's die zich hebben voorgedaan in 2024 en op welke wijze deze in de toekomst kunnen worden beheerst. Tevens zullen we aangeven in hoeverre dit gevolgen heeft voor het risicoprofiel.

Let op: daar waar in de kolom "bedrag aan risico dat zich heeft voorgedaan" een min- bedrag staat, betekent dit dat dit een voordeel is.

Risicogebied	Risico's ten laste of ten gunste van het resultaat 2023	Opgenomen 300.000 bedrag in nota	Bedrag aan risico dat zich heeft voorgedaan	Toelichtingen en mogelijke beheersmaatregelen	Extra benodigd bedrag risicoprofiel?
Programma 0 Algemeen bestuur en organisatie	Te lage storting van pensioenrechten voor wethouders wat leidt tot extra kosten voor de gemeente.	50.000 (30%)	300.000	De ABP-pensioenen stijgen miv 1 januari 2025 met 1,84%. Tevens is de rekenrente met 0,9% afgenomen. Dit leidt tot een toevoeging aan de voorziening.	Nee, risico blijft aanwezig.
Programma 0 Algemeen bestuur en organisatie	Het ontbreken van een stabiel perspectief van de algemene uitkering uit het gemeentefonds kan leiden tot vermindering van de inkomsten.	250.000 (70%)	-131.000	Dit betreft m.n. een correctie op de accressen op basis van de revisie van het CBS.	Nee, risico blijft aanwezig.
Programma 1 *Openbare orde en veiligheid*	Rampen	400.000 (5%)	Zie paragraaf vluchtelingen	Door de vluchtelingen (onder andere vanuit Oekraïne) zijn er extra kosten gemaakt, zie voor een nadere toelichting de paragraaf vluchtelingen.	Nee, risico blijft aanwezig.
Programma 8 Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Vermindering van inkomsten door een economische crisis: daling bouwleges, rentedaling et cetera.	100.000 (50%)	-350.000	In 2024 is de rente op de schatkist gestegen, waardoor de opbrengst € 883.000 bedraagt, € 83.000 meer dan begroot. Daarnaast waren de bouwleges-opbrengsten € 267.000 hoger vanwege de verwerking van extra bouwaanvragen eind 2023.	Risico blijft bestaan, behoeft niet aangepast te worden. Leidt eventueel tot aanpassing van toekomstige begrotingen.

1 | Mutaties geïdentificeerde risico's
Bij de jaarrekening 2024 zijn geen mutaties op eerder geïdentificeerde risico's.

2 | Mogelijke nieuwe risico's
Bij de jaarrekening 2024 zijn geen nieuwe risico's toegevoegd. De huidige risico's zijn eerder verwerkt in de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021, deze risico's worden hier niet herhaald.

3 | Opgenomen risico's met meeste impact na aanpassing risicoprofiel
Onderstaand het overzicht, waarin de risico's worden gepresenteerd met de meeste impact, mochten die zich voordoen.

Nr	Programma	Risico	Kans	Max. financieel gevolg
1	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Het ontbreken van een stabiel perspectief van de algemene uitkering uit het gemeentefonds kan leiden tot vermindering van de inkomsten.	70%	€ 250.000
2	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Het verliezen van de grip op of tegenvallende exploitatieresultaten van de verschillende samenwerkingsvormen of gesubsidieerde instellingen (dienstverlening moet wel op peil blijven) kan leiden tot extra kosten of minder dividend.	70%	€ 227.000

Nr	Programma	Risico	Kans	Max. financieel gevolg
3	Overig	Grote projecten kunnen leiden tot risico's die niet voorzien zijn.	50%	€ 300.000
4	6 | Sociaal domein	Het ontbreken van een plafond of maximum voor een aantal uitgaven wat leidt tot sterk stijgende uitgaven (open einde regelingen).	70%	€ 150.000
5	8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Afboekingen grondexploitatie kan leiden tot een (politiek) risico.	30%	€ 250.000
6	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Een datalek leidt tot kosten binnen de organisatie die niet waren voorzien.	70%	€ 100.000
7	0 | Overhead	De kans bestaat dat stortingen onvoldoende zijn om de onttrekkingen voor het onderhoud van kapitaalgoederen niet in evenwicht zijn bij uitvoering van (groot) onderhoud/vervanging van huidige kapitaalgoederen wat leidt tot uitstel waardoor derden schadeclaims indienen.	70%	€ 100.000
8	9 | Overhead	Onvolledige compensatie voor nieuwe CAO uit algemene uitkering wat leidt tot ongedekte loonkosten.	70%	€ 100.000
9	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Politieke beslissingen van het Rijk, die leiden tot lagere inkomsten of hogere afdrachten.	30%	€ 200.000
10	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Politieke wensen en besluiten leiden tot hogere kosten.	50%	€ 100.000
Totaal aantal grote risico's				**1.777.000**

D | Kengetallen financiële positie

Omschrijving (toelichting)

Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) heeft voorgeschreven dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen.

Naast het opnemen van de tabel met de basisset dient een beoordeling gegeven te worden van de onderlinge verhoudingen van de kengetallen, in relatie tot de financiële positie van onze gemeente.
De wijze waarop de kengetallen meewegen in de uiteindelijke beoordeling van de financiële positie van de mede overheid is voorbehouden aan het horizontale controle- en verantwoordingsproces. Zonder normering zijn de kengetallen moeilijk te duiden. In de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 2021 is de volgende normering opgenomen.

Hierdoor ontstaat onderstaande tabel, waarbij categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest risicovol.

Kengetallen (in procenten)	Categorie		
	A	B	C
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%

Structurele exploitatieruimte	Begr. en mrj. >0%	Begr of mjr. >0%	Begr. en mjr. <0%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%
Als beleidsuitgangspunt wordt genomen dat alle kencijfers dienen te voldoen aan het minst risicovolle profiel A.			

Signaleringsoverzicht
Kijkend naar bovenstaande kencijfers en de ontwikkeling ervan in de gemeente leidt dit tot onderstaand signaleringsoverzicht:

	Werkelijk			Begroting				
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	-48%	-42%	-42%	-24%	-12%	0%	4%	15%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-50%	-44%	-45%	-25%	-14%	-2%	3%	14%
Solvabiliteitsrisico	83%	84%	81%	88%	87%	86%	85%	86%
Grondexploitatie	8%	8%	2%	8%	9%	10%	9%	3%
Structurele exploitatieruimte	8%	4%	4%	3%	3%	3%	-2%	-3%
Belastingcapaciteit	87%	87%	87%	85%				

Aan het beleidsuitgangspunt dat alle kencijfers moeten voldoen aan het minst risicovolle profiel wordt voldaan. De kengetallen zijn voor de gemeente goed, met name de schuldquote en de solvabiliteit.

Toelichting:
De netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de mede overheid ten opzichte van de eigen middelen (negatief teken is geen schuld). Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Staphorst is één van de weinige gemeenten in Nederland die per saldo geen schuld heeft.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter in staat om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Van alle gemeenten heeft Staphorst één van de beste solvabiliteitsratio.

Het kengetal **grondexploitatie** geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Deze waarde moet in de komende jaren worden terugverdiend bij de verkoop van de gronden.

Het kengetal **structurele exploitatieruimte** is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Een begroting/rekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/rekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn (een sluitende begroting met geen of een klein saldo op onvoorzien).

De **belastingcapaciteit** geeft een inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente of provincie zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De gemiddelde lastendruk per woning is in Staphorst lager dan het landelijk gemiddelde.

Paragraaf 2 - Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties met betrekking tot de grote kapitaalgoederen. Hierbij moet onder andere worden gedacht aan de kosten instandhouding van: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Een groot deel van het 'vermogen' van Staphorst ligt in de grond of op het openbaar gebied. Het is dan ook van belang dat hierover een zorgvuldig beheer wordt gevoerd. Juist de kwaliteit van het openbaar gebied wordt door de inwoners vaak intensief beleefd.

Wegenbeheer

Omschrijving (toelichting)

A | Beleidskader
Op 15 februari 2022 is het nieuwe wegenbeleid vastgesteld in het wegen- en bermenbeleidsplan 2022 - 2026.

B | Financiële consequenties beleidsdoel
De ramingen zijn gebaseerd op het wegenonderhoudsplan, scenario 1, voor de uitvoering van groot onderhoud aan de asfalt- en elementenverharding. De indexatie is bijgesteld t.o.v. het oorspronkelijke plan, gelet op de forse inflatie.
De reserve wordt gevoed:

- uit de exploitatie een storting van: € 943.000;
- door (eventuele) latere uitvoering van geplande onderhoudswerken;
- door exploitatiebijdragen De Slagen;
- door degeneratiekosten vergoedingen.

De reserve groot onderhoud wegen bedraagt eind 2024 € 2,0 miljoen (afgerond), waarvan € 0,6 miljoen voor betonwegen en € 1,4 miljoen voor asfalt- en klinkerwegen.

C | Financiële consequenties in de rekening
Wegenbeheerplan
In onderstaande tabel ziet u de kosten van het wegenbeheerplan zoals deze opgenomen zijn in de jaarrekening en de vergelijking met de kosten uit 2023.

Bedragen x € 1.000	2024	2023
Begroting (= wegenbeheerplan)	1.132	1.075
Begrotingswijziging (i.v.m. stelpost en motie 131)	-182	333
Begroting na wijziging	950	1.408
Totale uitgaven	948	1.689
Waarvan gedekt uit provinciale subsidie	-	301

Rioolbeheer

Omschrijving (toelichting)

A | Beleidskader
Het verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (vGRP) liep van 2016 tot 2020. In 2020 is dit verlengd om met het nieuwe vGRP/Programma Riolering en Water aan te sluiten bij de nieuwe Omgevingswet en bij de actualisatie van onze Omgevingsvisie en op te stellen Omgevingsplan. Door het uitstellen van de Omgevingswet is de actualisatie van onze Omgevingsvisie en opstellen van het Omgevingsplan ook elke keer uitgesteld. Op 4 oktober 2022 is een nieuw kostendekkingsplan riolering voor de periode 2023 – 2026 vastgesteld.

B | Financiële consequenties beleidsdoel
Vanaf het jaar 2021 is de rioolheffing bepaald op € 208. Op basis van het kostendekkingsplan is dit ook voor de periode 2023 - 2026 het streven.

C | Financiële consequenties in de rekening

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Reserve rioolbeheer	2.800	3.033
Voorziening rioolbeheer	411	411

In 2024 is er sprake van een reserve onttrekking van € 233.000. De kostendekkendheid berekening is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

Waterbeheer

Omschrijving (toelichting)

A | Beleidskader
Grondwaterbeleid
Betrokken partijen: waterschap en de gemeente hebben gezamenlijk beleid ten aanzien van het water vastgelegd en coördineren de uitvoering. Hierbij is aansluiting gezocht met het vGRP-V.

Hemelwaterbeleid
De wettelijke basis voor de gemeentelijke zorgplicht inzake hemelwater staat verwoord in artikel 3.5 van de Waterwet.

B | Financiële consequenties beleidsdoel
De verbrede rioolheffing (vGRP-V) is bedoeld om de kosten die voortvloeien uit dit beleidsonderdeel te dekken.

C | Financiële consequenties in de rekening
De kosten van maatregelen die worden opgenomen in het vGRP-V, worden gedekt uit de te verkrijgen rioolheffing.

Groenbeheer

Omschrijving (toelichting)

A | Beleidskader
Het groenbeleidsplan 2019-2030 is door de raad vastgesteld op 26 februari 2019. Het groenbeheerplan 2020 - 2025 is door de gemeenteraad vastgesteld op 12 mei 2020.

B | Financiële consequenties beleidsdoel
De uitvoering van het Groenbeleidsplan Staphorst 2019 - 2030 leidt tot invulling van met name investeringen en projecten. Voor de diverse projecten zijn in voorgaande begrotingen dekkingsmiddelen opgenomen. Voor nieuwe projecten wordt separaat dekking opgenomen in de begroting. Het groenbeheerplan geeft uitvoering aan scenario 4; een stap terug in het onderhoudsniveau door een combinatie van aanpassing en versobering van het groenareaal.

C | Financiële consequenties in de rekening

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Begroting (reguliere uitgaven onderhoud, inclusief personeelskosten)	1.999	1.604
Hiervan uitgegeven	2.212	1.625
Saldo	**- 213**	**- 21**

Het nadeel van € 213.000 in 2024 betreft met name hogere uitgaven Wijkgroen (€ 143.000 nadelig) en bomenbeheer (€ 45.000 nadelig).

Naast bovenstaande reguliere uitgaven is er in 2024 € 757.000 begroot als incidentele uitgaven voor onderhoud aan onder andere boombeheer, (achterstallig) onderhoud en snoeien en rooien van bomen en het projectplan permanente bewoning. Van deze begrote kosten is € 322.000 uitgegeven. Deze incidentele uitgaven worden

gedekt middels een onttrekking uit de reserves. U kunt de incidentele budgetten raadplegen in bijlage 4 van dit jaarverslag.

Gebouwenbeheer

Omschrijving (toelichting)

A | Beleidskader

Op 17 november 2020 is de beleidsnota Strategische gebouwenvisie 2020 - 2024 vastgesteld. In deze nota is een inventarisatie opgenomen van alle panden en objecten van de gemeente en daarbij is de toekomstvisie per gebouw bepaald. Hiermee vormt de nota tegelijk de basis voor het op doelmatige wijze van beheren en onderhouden van deze gebouwen. In 2025 wordt er een nieuwe Strategische gebouwenvisie vastgesteld. Daarnaast is er een nieuw MJOP opgesteld. In 2024 zijn bij verschillende gebouwen voor € 50.000 werkzaamheden uitgevoerd.

B | Financiële consequenties beleidsdoel
In het gebouwenbeheerplan zijn de totale onderhoudskosten over de komende planperiode tot en met 2029 meerjarig meegenomen, zodat de gemiddelde kosten hierover bepaald konden worden. Voor bepaling van de hoogte van de dotatie wordt uitgegaan van het begrotingsjaar (t) + 6. Deze dotaties worden jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Door middel van de voorziening gebouwenbeheer, waar de jaarlijks gemaakte kosten voor groot onderhoud aan onttrokken worden, zijn de kosten gedekt. Het kleine dagelijkse onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht.

C | Financiële consequenties in de rekening
De hoogte van de jaarlijkse dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt bepaald op basis van een (meerjarig) beheerplan. De dotatie dient minimaal gebaseerd te zijn op de onderhoudslasten die in het beheerplan zijn opgenomen voor het begrotingsjaar plus de drie jaren van de meerjarenraming. Echter hoe langer de gehanteerde periode waarover de jaarlijkse dotatie wordt berekend, hoe meer er sprake is van het egaliserende karakter van de voorziening. Bij het opstellen van de begroting 2024 is een periode gehanteerd van zes jaar (2024 - 2029).Voor de bepaling van de werkelijke dotatie is er ook een periode van zes jaar gehanteerd. Dit heeft tot de volgende dotatie geleid:

Bedragen x € 1.000	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Dotatie voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	305	287

De stand van de voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen per 31 december van het jaar.

Bedragen x € 1.000	2024	2023
Voorziening groot onderhoud gebouwen	660	405

Onderwijshuisvesting

Omschrijving (toelichting)

A | Beleidskader

Op 23 september 2023 is het Integraal Huisvestingsplan vastgesteld (IHP). Daarbij is opdracht gegeven om in 2024 voor elke school een Business Case op te stellen. Voor een aantal scholen is dit reeds gebeurd, voor een aantal andere loopt dit nog. De Business Case van 4 Scholen met de Bijbel heeft geresulteerd in een Raadsbesluit op 24 september 2024 waarbij budget is vastgesteld voor verduurzaming (mede gericht op ventilatie) van deze scholen, daarbij is een incidenteel budget vrijgemaakt van € 316.000. Voor de Prins Mauritsschool is in de Business Case gesteld dat daar vervangende nieuwbouw moet plaatsvinden, hiervoor is een voorbereidingskrediet vrijgemaakt van € 500.000,-

B | Financiële consequenties beleidsdoel

Naast de bedragen die zijn opgenomen in het raadsbesluit van 24 september 2024, zijn de kapitaallasten voor blok 1 van het IHP opgenomen in de begroting ter hoogte van €388.000.

C | Financiële consequenties in de jaarrekening

In de begroting 2024 is er een budget van € 35.000 opgenomen voor het opstellen van de businesscases. Dit budget bleek in het jaar niet toereikend omdat er is 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 is. Het budget is in de voortgangsrapportage met € 80.000 bijgeraamd. De inzet voor het opstellen van de businesscases heeft in totaal €120.000 gekost.

Paragraaf 3 - Financiering

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
Basis vormt de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het doel van deze wet is het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden evenals het beheersen van de renterisico's. Onderdeel van deze wet is de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). Uitvoering van de regelgeving vindt plaats door het vaststellen van kaders in het Treasurystatuut. Bovenstaande uitgangspunten worden hieronder nader toegelicht.

1 | Uitvoering financiering

Omschrijving (toelichting)

Naast het statuut stelt de Gemeentewet een treasuryparagraaf verplicht in de begroting en jaarrekening. Dit is nader uitgewerkt in artikel 22 van de financiële verordening. Bij de rekening zal in de paragraaf financiering in ieder geval verslag gedaan worden van:
A) Kasgeldlimiet
B) Renterisiconorm
C) EMU saldo
D) Rentekosten en renteopbrengsten

A) Kasgeldlimiet
Voor het uitzetten van gelden met een looptijd korter dan een jaar geldt een maximum bedrag. Deze kasgeldlimiet is wettelijk vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. De gemiddeld in een kwartaal opgenomen vlottende schuld (rekening-courantkredieten, kasgeldleningen) mag dit bedrag niet overschrijden. In 2024 was geen sprake van rekening-couranten en kasgeldleningen.

B) Renterisiconorm
De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het verwachte begrotingstotaal voor 2024 (€ 67 miljoen). In 2024 bedraagt de renterisico norm daarmee € 13,4 miljoen. In 2024 was geen sprake van verplichte aflossingen en renteherzieningen. De gemeente blijft daarom ruim binnen de renterisiconorm.

C) EMU saldo
Het rijk heeft de gemeentelijke macronorm vertaald naar een individuele EMU-referentiewaarde per gemeente. De EMU-referentiewaarde is geen norm, maar een indicatie van het aandeel van de gemeente in de gezamenlijke tekortnorm. Voor Staphorst is deze in de begroting 2024 gesteld op - € 1.799.

In het volgende overzicht de ontwikkeling van het EMU saldo:

	(x €1.000)	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking reserves	525	-2.127	-3.312
+ 2	Afschrijvingen t.l.v. de exploitatie	1.633	1.792	2.044
+ 3	Bruto dotaties aan de post voorziening t.l.v. exploitatie	339	1.054	333
- 4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	5.590	4.936	11.650
+ 5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van Rijk, Provincie of Europese Unie en overigen	245	363	80
+ 6A	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	12	-	-
- 6B	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	12	-	-
- 7	Uitgaven aan de aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	970	1.812	2.472

+ 8A	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	1.405	5.006	2.451
- 8B	Boekwinst op grondverkopen	415	451	1.123
- 9	Betalingen t.l.v. voorzieningen	560	112	33
- 10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks t.l.v. reserves worden gebracht en die niet vallen onder één van de andere genoemde posten	-	-	-
11 A	Gaat u deelnemingen verkopen?	Nee	Nee	Nee
-11B	Zo ja, boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	-	-
	Berekend EMU saldo	**-3.388**	**-2.165**	**-13.682**
	Individuele referentiewaarde	-1.799	-1.799	-1.799
	Tekort (-) of overschot (+) EMU-saldo	**-1.589**	**- 366**	**-11.883**

D) Rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie
Hieronder wordt een opsomming gegeven van alle uitgezette en opgenomen gelden zoals deze opgenomen zijn in de rekening 2024.

Soort (bedragen x € 1.000)	Begin 2024	Mutatie 2024	Eind 2024	Opbrengst 2024	Begroot 2024
Uitgezette gelden op lange termijn	992	431	1.423	25	970
Uitgezette gelden op korte termijn	22.643	1.881	24.524	884	2.265
Aandelenbezit	184		184	0	184
Opgenomen gelden korte termijn	0		0		0
Totaal	**23.819**	**2.312**	**26.131**	**909**	**3.419**

2 | Risicoprofiel

Omschrijving (toelichting)

Hieronder wordt ingegaan op mogelijke kredietrisico's bij de gewaarborgde geldleningen, koersrisico's bij de verschillende beleggingsproducten en een mogelijk valutarisico.

A) Kredietrisico
Binnen de huidige portefeuille is nauwelijks sprake van enig kredietrisico.

B) Koersrisico
Binnen de huidige portefeuille is nauwelijks sprake van enig koersrisico.

C) Valutarisico
De huidige beleggingen zijn allemaal in Nederlandse bedrijven en producten, waardoor er geen sprake is van valutarisico's. Uiteraard kunnen de partijen waar de gemeente een belang in heeft overtollige gelden beleggen in buitenlandse beleggingsproducten. Dit zou dan ten koste (of ten gunste) kunnen gaan van de dividendopbrengst. Echter ook deze partijen hebben zich te houden aan de regels die hiervoor binnen het bestuur zijn afgesproken.

3 | Rentetoerekening

Omschrijving (toelichting)

Soort *(bedragen *€ 1000)*	**2024**
Externe rentelasten over kort en lang geld	0
Externe rentebaten	908
Totaal door te berekenen externe rente	-908
Doorberekende rente	0
Boekwaarde v.d. materiële vaste activa 1 jan	33.025
Boekwaarde v.d. financiële vaste activa 1 jan	1.185
Doorberekende omslagrente	0%

Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering

Organisatie algemeen

Omschrijving (toelichting)

Een goed bestuur is er voor haar samenleving en bestuurt op democratische en transparante wijze met het algemeen belang voor ogen. Dat doen we lokaal met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. In de regio werken we samen met de provincie, andere gemeenten en partners in samenwerkingsverbanden. Wij zijn dienstbaar aan de Staphorster samenleving.

Als stip op de horizon kleuren wij samen de toekomst van een ondernemend en verbindend Staphorst. Iedereen doet mee. Bij de doorontwikkeling van onze organisatie houden wij onze missie en visie voor ogen.

Visie
We vormen een betrouwbare organisatie met omgevingsbewuste medewerkers, die hun vak met passie uitvoeren. Vanuit dat vertrekpunt werken we oplossingsgericht om samen Staphorst te ontwikkelen. In verbondenheid met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties nemen we zo verantwoordelijkheid voor de woon-, werk- en leefomgeving.

Missie
We zijn een vernieuwende en ondernemende gemeente met karakter en lef. We geven de samenleving ruimte en vertrouwen om verantwoordelijkheid te nemen. Inwoners en bedrijven die ons nodig hebben kunnen op ons rekenen. We versterken en versnellen initiatieven uit de samenleving en werken samen voor het beste resultaat en gaan van “zorgen voor“ naar “zorgen dat”.

De paden langs waar we de stip op de horizon bereiken zijn de paden van de:

- innovatieve plattelandseconomie;
- gezonde en dynamische samenleving;
- de verantwoorde vernieuwing.

Waarden

De vier waarden: betrouwbaar, samenwerken, omgevingsbewust en trots op ons werk, zijn het onderwerp van ons gesprek met elkaar. Wij vinden het belangrijk dat ons handelen vanuit deze waarden merkbaar is voor inwoners, ondernemers, verenigingen en organisaties.

Top5!
In 2024 zijn we gestart met het toekomstbestendige organisatieprogramma Top5! Deze organisatieontwikkeling heeft vijf projecten, namelijk Omgevingsvisie, Mooi Wark, Visie op Dienstverlening, Procesverbetering/-borging en Rolduidelijkheid. Het doel van Top5! is om een toekomstbestendige organisatie te worden en (steeds) beter samen te werken.

Personeel | HRM

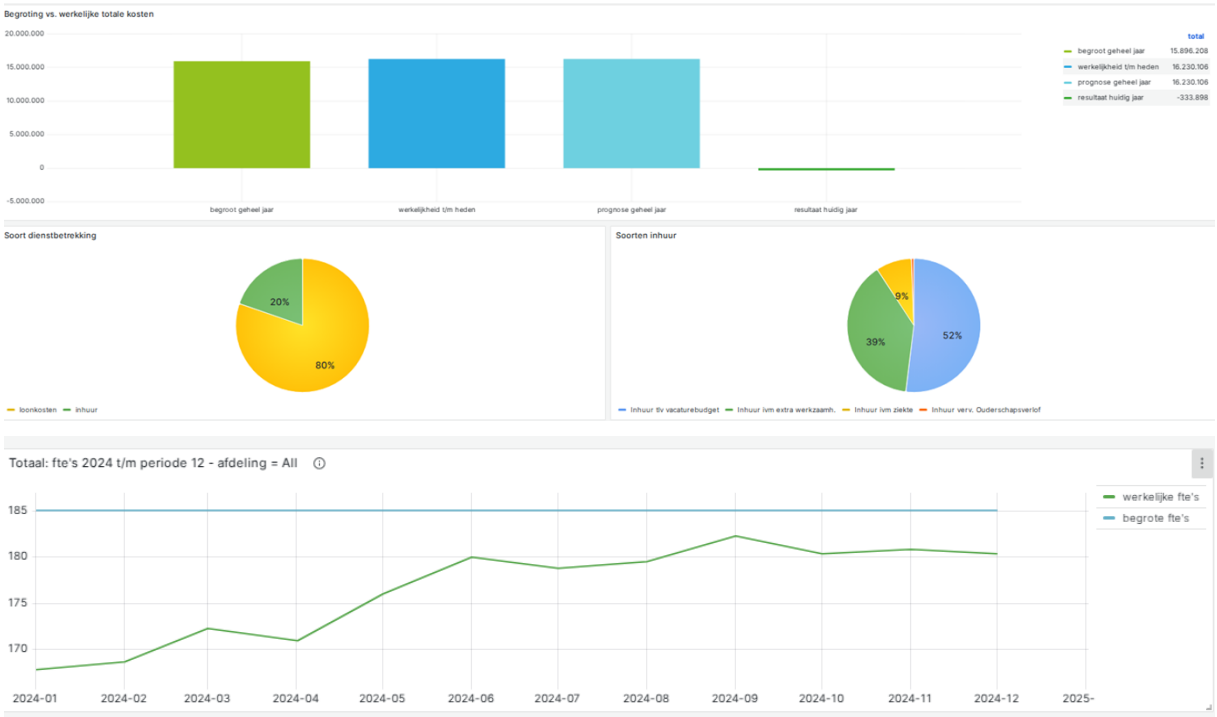
Omschrijving (toelichting)

Loonsomsturing/formatie
In de loonsommonitor van Pinkroccade genaamd iNzicht, wordt de informatie vanuit verschillende bronsystemen (de salarisadministratie en de financiële administratie) ontsloten, zodat hier door de managers en coördinatoren vroegtijdig op gestuurd kan worden. Onderstaand de samenvatting over 2024.

Loonsommonitor 2024: organisatie

	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden	prognose geheel jaar	resultaat
Fte conform formatieboek	185,1			
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures		180,44	176,5	8,6
Loonkosten conform formatieboek	15.896.208			
Loonkosten personeel in dienst		13.822.428	13.822.428	2.073.780
Saldo opbrengsten (toeslagen/project...		-979.648	-979.648	979.648
Kosten inhuur totaal		3.387.326	3.387.326	-3.387.326
- Kosten inhuur vacaturebudget		1.761.907	1.761.907	
- Kosten inhuur ziekte		290.914	290.914	
- Kosten inhuur extra werkzaamheden		1.316.576	1.316.576	
TOTAAL JAAR 2024	15.896.208	16.230.106	16.230.106	-333.898

Bovenstaande betekent dat er een overschrijding van het loonbudget is van € 334.000. Met name op juridisch en communicatie-gebied is meer inzet gepleegd 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 20% van de totale loonkosten. Uitgaande van meer dan dubbele of driedubbele 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 ad € 1.585.000 voor formatie-uitbreiding toegekend.



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

Personeelsformatie in fte's

Organisatie onderdeel	Formatieboek 2024
College + griffie + Babsen	5,89

Gemeentesecretaris + Management	4,00
Bestuur & Managementondersteuning	70,71
Fysieke Leefomgeving	69,08
Samenleving	35,42
Totaal	**185,10**

In de primaire begroting 2024 is 180 fte opgenomen. De toename van 5 fte komt door de formatie voor het team 'Gezond meedoen' (3,50 fte) en formatie-uitbreiding van 2 fte voor 'Energie en Klimaat'.

De werkelijke invulling van de formatie heeft voor 180,44 fte (€ 13.822.000) door personeel in loondienst plaatsgevonden en voor een bedrag van € 3.387.000 door het inhuren van personeel.

Ontwikkeling loonsom (x € 1.000)
De begrote loonsom 2024. is als volgt opgebouwd:

Primitieve begroting 2024	14.844.653
Gezond Meedoen	290.314
Functieherwaardering	100.000
Structurele formatie-uitbreiding begroting 2024	450.000
Energie & Klimaat met structurele dekking vanuit regeling CDOKE	174.168
Structurele WOO-gelden	37.073
Totale loonsom	**15.896.208**

De werkelijke invulling van de formatie is als volgt:

Loonkosten personeel in dienst (saldo)		12.842.780
Inhuurkosten:		
I.v.m. vacatures	1.761.907	
I.v.m. ziektevervanging	290.914	
I.v.m. extra werkzaamheden	1.334.505	
		3.387.326
		16.230.106

Bovenstaande betekent dat er een overschrijding van € 334.000 op het structurele loonbudget is.

Tijdelijke formatie-uitbreiding

De gemeente Staphorst is een gemeente met ambities. We willen zichtbaar en goed benaderbaar zijn voor onze inwoners en voor onze partners in de regio. We zijn aanwezig en dragen bij aan ontwikkelingen bij onze verbonden partijen, in de regio en in het land. Staphorst is een gemeente met een inbreng die er toe doet. Naast onze eigen ambities, initiatieven vanuit onze samenleving en landelijke regelgeving hebben we helaas ook te maken met een aantal vooraf niet te plannen gebeurtenissen. Zaken die, zeker bij een kleine organisatie, een grote wissel trekken op de inzet van onze medewerkers. Het werk dat we doen, doen we graag goed. De kwaliteit willen we door de hoge kwantiteit niet uit het oog verliezen. Om niet achter de feiten aan te lopen, als werkgever voor onze medewerkers een gezond werkklimaat te blijven creëren en het huidige niveau van dienstverlening overeind te houden is voor de jaren 2024 en 2025 deels structurele formatie-uitbreiding gevraagd (€ 450.000), maar ook deels incidentele uitbreiding. De incidentele formatie-uitbreiding betreft 12,33 fte, oftewel € 1.585.000. Dit bedrag is berekend op basis van verwachte (hoge) inhuurkosten. In werkelijkheid heeft een gedeelte van de invulling middels dienstbetrekkingen plaatsgevonden. Ongeveer € 350.000 is met name hierdoor niet besteed.

Ontwikkelingen burgerzaken

Omschrijving (toelichting)

Digitalisering producten burgerzaken
Het is voor inwoners mogelijk om diverse zaken via de gemeentelijke website te regelen. Voorbeelden hiervan zijn: verhuizingen, uittreksels BRP, stempassen, geboorteaangiftes, aangiftes van overlijden, verklaringen omtrent gedrag, inname vermissing reisdocumenten, afschriften Burgerlijke Stand, emigratie, wijziging naamgebruik, aanvragen huwelijken/geregistreerd partnerschap, verzoeken verstrekkingsbeperkingen, en aanvragen verlengen rijbewijs. Het moet mogelijk blijven aanvragen aan het gemeenteloket te doen.

Digitalisering betekent dat diensten 24/7 aangevraagd kunnen worden en ook een verandering in de werkprocessen. De menselijke factor blijft nodig. Het klantcontact verandert maar de complexiteit neemt toe. In 2024 zijn gemiddeld 30% van de producten digitaal aangevraagd.

Reisdocumentenpiek
Bijna tien jaar geleden werd de geldigheidsduur voor paspoorten en identiteitskaarten verlengd van vijf naar tien jaar. In 2014 ging deze nieuwe regel van kracht waardoor volwassenen die tussen 2014 en 2018 een reisdocument hebben aangevraagd, vanaf 2024 weer een nieuwe ID-kaart of paspoort mogen aanvragen. In de periode 2024 -2029 is sprake van een piek naar aanleiding van de huidige reisdocumentendip (2019-2023). In 2024 zijn ruim 75% meer reisdocumenten aangevraagd tov 2023.

Verbeteren Reisdocumentenstelsel
De komende jaren wordt landelijk gewerkt aan een toekomstbestendig stelsel van paspoorten en identiteitskaarten. In het programma Verbeteren Reisdocumentenstelsel (VRS) wordt het stelsel geleidelijk aangepakt. Het doel is: de kwaliteit, fraudebestendigheid en betrouwbaarheid van het stelsel naar een hoger niveau tillen.

Verkiezingen
In 2024 vonden er Europese Parlementsverkiezingen plaats. In 2026 zijn er Gemeenteraadsverkiezingen, in 2027 verkiezingen voor de Provinciale Staten, Eerste Kamer en Waterschap en in 2028 zijn er weer Tweede Kamerverkiezingen.

Extra werkzaamheden als gevolg van de vluchtelingenopvang
De opvang van de Oekraïners en andere vluchtelingen betekent ook dat deze mensen ingeschreven moeten worden in de BRP.

Gemeentelijke heffingen

Omschrijving (toelichting)

Tussen rijk en gemeenten wordt gesproken over een nieuwe of aangepaste financieringssystematiek. De wens was om per 2026 tot een nieuwe bekostigingswijze te komen. Verruiming van het lokale belastinggebied is een te onderzoeken onderdeel. Eind 2024 heeft de Tweede Kamer besloten dat gemeenten voorlopig geen handvatten krijgen om zelf extra financiële middelen op te halen. Dat betekent dat de verruiming momenteel nog op zich laat wachten. Zeker tot 2027.

De bedoeling is om een verschuiving te laten plaatsvinden van rijksbelastingen naar lokale belastingen, waaraan wel randvoorwaarden zijn gekoppeld. Denk hierbij aan bijvoorbeeld de financiële verhoudingen die op orde moeten zijn, geen verhoging van de totale lastendruk, een groter belastinggebied wat geen doel op zich is, maar verband houdt tussen bepalen, betalen en verantwoorden. Bepalen betekent betalen is het motto. Momenteel zijn er geen veranderingen in deze ontwikkelingsfase ten opzichte van vorig jaar.

Kleine belastingen
Kleine belastingen die voortvloeien naar de algemene middelen, zoals honden-, toeristen- en forensenbelasting worden misschien afgeschaft of vervangen door andere belastingen. Dit wordt meegenomen in het onderzoek naar de verruiming van het gemeentelijk belastinggebied. Ook andere belastingen zullen aangepast worden, maar dat gaat om belastingen die Staphorst momenteel niet heeft en dus geen directe gevolgen hebben.

Omgevingswet
Vanaf 2024 is de Omgevingswet van toepassing. De legesverordening is hier volledig op aangepast. We hebben inmiddels een jaar ervaring op kunnen doen. Het jaar 2025 wordt gebruikt om de kostendekkendheid inzichtelijk te maken en dit te betrekken bij de vast te stellen legesverordening 2026.

Ontwikkelingen uitvoering WOZ/BAG/GEO

Omschrijving (toelichting)

We ontwikkelen mee met de maatschappelijke en technische ontwikkelingen. We zetten bijvoorbeeld al jaren in op de informele bezwarenafhandeling, integreren het beheer van de registraties WOZ/BAG/GEO. Het beheer van de BAG is bij de WOZ-medewerkers ondergebracht. Daarnaast zoeken we de samenwerking met buurgemeente Zwartewaterland op. Tot slot wordt waar nodig geïnvesteerd in applicaties om een correcte uitwisseling met de Landelijke Voorziening WOZ te borgen, zijn de taxatieverslagen gemoderniseerd en is er voor inwoners en ondernemers veel informatie te vinden op de gemeentelijke website.

Voorbeelden van ontwikkelingen zijn:

- verandering van de markt als gevolg van de energietransitie/duurzaamheid;
- ontwikkelingen in de woningmarkt als gevolg van tekort aan aanbod;
- veranderende behoefte van belanghebbenden aan transparantie;
- groeiende behoefte van belanghebbenden aan rechtsbescherming;
- toename van het aantal objecten (areaal uitbreiding);
- toename van het aantal reacties op de WOZ beschikkingen / aanslagen gemeentelijke belastingen;
- toename aantal reacties van no-cure-no-pay bureaus;
- integratie van gegevensbeheer voor WOZ en geo-registraties;
- modernisering taxatieverslagen. Deze worden vanaf 2025 uitgebreider;
- veranderingen als gevolg van de invoering van de Omgevingswet;
- veranderingen als gevolg van de invoering van de Wet Kwaliteitsborging;
- groeiend belang voor kwaliteitsbeheer en correcte uitwisseling met de Landelijke Voorziening WOZ;
- het geleidelijk toenemen van het aantal toepassingen van de WOZ-waarde buiten de belastingheffing.
- verantwoording over informatieveiligheid en informatiearchitectuur in het WOZ-domein.

Communicatie

Omschrijving (toelichting)

Bestuurders, management, vak afdelingen, samenwerkingspartners, crisis-/veiligheidssituaties en de pers vragen doorlopend advies, inzet en ondersteuning over communicatie. Van belang is waar communicatie daadwerkelijk het verschil kan maken bij maatschappelijke opgaven. Communicatiestrategie en het stellen van prioriteiten in relatie tot beschikbare capaciteit helpen hierbij. Hier is in 2024 aan gewerkt en krijgt in 2025 een vervolg. Ervaren wordt dat onderwerpen als participatie, AI, data gedreven werken, persvragen en helder schrijven (steeds meer) spelen.

Juridische kwaliteitszorg

Omschrijving (toelichting)

Juridische Kwaliteitszorg staat voor de manier waarop het bestuur, het MT en de ambtelijke organisatie de juridische kwaliteit in het handelen van de organisatie kunnen verbeteren. Het is belangrijk dat kwaliteitszorg is geborgd en dat het voldoende ruimte en aandacht krijgt in het continue werkproces. Door het doen van een nulmeting willen we de knelpunten aan het licht brengen en op basis daarvan met verbeteringen aan de slag gaan. Tegelijkertijd constateren we dat er door prioriteit te moeten geven aan urgentere werkzaamheden de aandacht voor een nulmeting op de achtergrond terechtkomt. Ook de toename van taken die de gemeente krijgt en de groei van de organisatie is daarop van invloed. Als prioriteit gegeven kan worden aan juridische kwaliteitszorg kan op langere termijn de kwaliteit in de volle breedte op peil gehouden of verbeterd worden.

Het proces rondom besluitvorming is nader onder de loep genomen. Uitkomsten worden meegenomen om dit proces waar nodig te verbeteren.

Ondermijning en Wet Bibob

Omschrijving (toelichting)

Ondermijnende criminaliteit neemt vele vormen aan en kan landelijk en lokaal zeer ontwrichtend zijn. Ook in Staphorst hebben we te maken met vormen van ondermijnende criminaliteit.

In de strijd tegen ondermijning heeft de bestuurlijke aanpak een belangrijke plaats. Het doel is een gezond ondernemersklimaat te stimuleren. Om te voorkomen dat de gemeente onbedoeld ondermijnende activiteiten faciliteert is het ook van belang dat er interne en externe bewustwording wordt gecreëerd.

De Wet Bibob is een (preventief) bestuursrechtelijk instrument. Het staat voor Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur. Op basis hiervan is een plan van aanpak voor het actualiseren en implementeren van het Bibob-beleid vastgesteld. Deze wet geeft de mogelijkheid om ondernemers door middel van een Bibob onderzoek zowel justitieel als financieel te controleren op integriteit.

Informatiemanagement

Omschrijving (toelichting)

Visie en projecten
Er is eind 2024 gestart met de actualisatie van de I & ICT visie, deze zal in 2025 vastgesteld worden. De visie heeft een nauwe samenhang met de in 2024 gestarte “top 5” projecten. In het kader van o.a. het BMC traject ‘mooi Wark’ is door raad en college aangegeven dat de ambitie wat betreft ICT inzet en innovatie hoger dient te zijn en daarbij is ook de inzet van AI (Artificial Intelligence) als kans aangeduid.

Het meerjaren-investeringsplan IMPC 2024 is conform planning in 2024 gerealiseerd of opgestart. In 2024 is bijvoorbeeld een Staphorster samenwerkingsomgeving ingericht op basis van Microsoft Teams om samenwerking (over organisatie grenzen heen) en projectmatig werken veilig en gebruiksvriendelijk te ondersteunen. Een aantal projecten en teams zijn bij wijze van proef in 2024 gestart, in 2025 zal de gehele organisatie stapsgewijs overgaan. Aan de implementatie liggen diverse beleidsdocumenten op o.a. het vlak van governance, bewaarbeleid en vertrouwelijkheden ten grondslag.

Tevens is in 2024, in aansluiting op de MS365-samenwerkingsomgeving, voorzichtig gestart met generative Artificial Intelligence (AI), met name de toepassing Microsoft Copilot. De pilots worden in 2025 verder doorgezet. De gemeente Staphorst is aangesloten bij het Nationaal Algoritmeregister. In 2024 zijn de eerste workshops gestart in het kader van kennisontwikkeling (AI-geletterdheid) die in 2025 worden vervolgd.

Dienstverlening
In 2024 is in het kader van het BMC onderzoek 'Mooi Wark' dienstverlening aan de hand van een aantal invalshoeken besproken. Besloten is voor wat betreft het speerpunt (digitale)dienstverlening (hybride dienstverlening) de planning van het project "top vijf' te volgen. De oplevering van een geactualiseerde visie op dienstverlening in samenhang met een geactualiseerde I & ICT visie is voorzien in 2025. Hierin worden dan ook actuele concrete ontwikkelingen rond de digitale loketten en telefonie meegenomen.

In het kader van (digitale) dienstverlening is op een aantal onderdelen gewerkt aan verbetering van beschikbaarheid en kwaliteit van data. Herinrichting van het documentmanagementsysteem is in 2024 opgestart. Dit was noodzakelijk vanwege de Woo vereisten als ook ter voorbereiding op een verbeterslag interne en externe digitale dienstverlening. Daarnaast is onderzoek naar telefonie gestart. Het gaat hierbij enerzijds om vervanging van de technische oplossing naar bij voorkeur Microsoft Teams en daarbij behorende aanvullende voorzieningen. Ook wordt onderzocht hoe en op welke wijze de organisatie om wenst te gaan met telefonische bereikbaarheid in het kader van het ‘top vijf’ project.

De implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) is in 2024 gestart en zal ook in 2025 de nodige aandacht en inzet vergen.

Informatieveiligheid en privacy
In 2024 is gestart met de implementatie van een nieuw Information Security Management System (ISMS) in combinatie met implementatie van de visie op control. In 2025 zal dit verder worden ingericht om informatiebeveiliging beter dan tot op heden in de PDCA-cyclus te borgen.

In 2024 zijn een aantal (verplichte) audits uitgevoerd, in alle gevallen voldeed Staphorst aan de gestelde normen. In het kader van informatiebeveiliging en de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) zijn een aantal beleidsdocumenten en processen geactualiseerd. De nieuwe Europese Cyberbeveiligingswet (NIS2-richtlijn) is voor gemeenten opgenomen in de BIO2, de implementatie hiervan start vanaf Q3 2025.

In 2024 is de eerste fase van de implementatie van een Security Information en Event Management (SIEM) systeem en een Security Operations Center (SOC) voor wat betreft signalering en meldingen afgerond. De eerste ervaringen zijn positief. In 2025 wordt dit verder uitgewerkt.

Bewustwording (voor zowel privacy als informatieveiligheid) van alle gemeentelijke medewerkers is een continu punt van aandacht. Er vindt bijscholing plaats op het vlak van informatiebeveiliging en privacy op een wijze die aansluit bij ieders werkzaamheden. Eind 2023 is een nieuwe opzet geïmplementeerd die in 2024 verder is uitgerold met positieve resultaten. In 2025 krijgt dit programma een vervolg.

Huisvesting

Omschrijving (toelichting)

Het project Toekomstbestendig gemeentehuis bestond uit werkzaamheden in het gemeentehuis en het plaatsen van zonnepanelen op het dak. De interne verbouwing heeft in 4 fasen plaatsgevonden. Schuine daken zijn vanaf de binnenzijde extra geïsoleerd, verlichting is vervangen door ledverlichting en ruimtes zijn opnieuw ingedeeld, opgefrist en ingericht. Er is nieuwe vloerbedekking gelegd, kozijnen en deuren zijn geschilderd, installaties zijn vernieuwd en de balies in de ontvangsthal zijn vervangen. Daarnaast zijn er extra overlegruimtes gecreëerd, ruimtes voorzien van ICT-voorzieningen voor hybride vergaderen en nieuwe meubels geleverd. In 2024 zijn veel restpunten afgewerkt. De laatste werkzaamheden voor de herinrichting worden begin 2025 uitgevoerd.

Energielasten
Vanaf 1 januari 2024 heeft de gemeente Staphorst, samen met de omliggende gemeenten (verenigd in het Zwols Collectief, Shared Service Centrum ONS), een contract afgesloten met Vattenfall voor de afname van gas en elektriciteit voor de jaren 2024-2025.

Dankzij de gezamenlijke inkoop binnen dit collectief zijn de energiekosten in 2024 aanzienlijk lager uitgevallen dan in 2023. Met name de gaslasten zijn ruim onder het begrote bedrag gebleven, wat een positief resultaat is ten opzichte van het voorgaande jaar.

De elektriciteitskosten liggen in lijn met de begroting voor 2024.

Rechtmatigheid

Omschrijving (toelichting)

Met ingang van verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan hoofdstuk 3 van de financiële verordening.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

- het begrotingscriterium
- het voorwaardencriterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De uitkomsten over 2024 zijn weergegeven in onderstaande tabel:

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	Bruto	-/- acceptabel	Netto
A) Begrotingscriterium			
• Overschrijding lasten exploitatiebudgetten	€ 3.283	-/- € 3.283	€ 0
• Overschrijding investeringsbudgetten	€ 202	€ -	€ 202
• Niet geautoriseerde reserve mutaties	€ -	€ -	€ -
• Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig aan de raad zijn gemeld	€ -	€ -	€ -
Subtotaal A) Begrotingscriterium	€ 3.485	-/- € 3.283	€ 202
B) Voorwaardencriterium			
• Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 98	€ -	€ 98
• Overige	€ -	€ -	€ -
Subtotaal B) Voorwaaardencriterium	€ 98	€ -	€ 98
C) Misbruik- & Oneigenlijk gebruik criterium			
• Onrechtmatigheden Misbruik & Oneigenlijk gebruik	€ -	€ -	€ -
Subtotaal C) Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium	€ -	€ -	€ -

D) Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	€ 3.583	-/- € 3.283	€ 300
E) Verantwoordingsgrens	€ 2.012	€ -	€ 2.012

Bedragen x € 1.000

De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door de Raad vastgesteld op € 100.000.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is het criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen. In beginsel worden alle afwijkingen van de begroting als onrechtmatig beschouwd. In de financiële verordening is vastgelegd welke afwijkingen als acceptabel worden aangemerkt.

Overschrijding lasten exploitatiebudgetten:
In 2024 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een overschrijding van € 3.283.000. Op basis van de Financiële Verordening 2024 artikel 12 lid 4 is de overschrijding van € 3.283.000 acceptabel. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmaverantwoording.

- Programma 1: voor een bedrag van € 101.000 komt deze overschrijding voort uit hogere pensioenlasten als gevolg van een dotatie aan de pensioenvoorziening wethouders;
- Programma 8: voor een bedrag van € 2.789.000 komt deze overschrijding voort uit de grondexploitatie. De overschrijding van de lasten wordt gecompenseerd door een overschrijding van de baten uit de grondexploitatie in programma 8 van € 3.075.000. Met betrekking tot Rouveen Zuid (fase 1) zijn in 2024 meer kavels verkocht dan begroot (overschrijding baten). De kostprijs van deze kavels is eveneens in 2024 verantwoord (overschrijding lasten).
- Programma 9: de overschrijding van deze lasten komt voort uit hogere kosten van cursussen eigen personeel (€ 97.000), hogere kosten van systeembeheer (€ 69.000), hogere salarislasten (€ 47.000), hogere kosten onderhoud auto's (€ 42.000), hogere projectkosten (€ 25.000) en overige overschrijdingen (€ 25.000)..

Overschrijding investeringsbudgetten:

- In 2024 is er bij de investeringsbudgetten sprake geweest van een overschrijding van € 202.000. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar bijlage 3.

Verbetering beheersmaatregelen begrotingscriterium
De voortgangsrapportage is belangrijk voor het signaleren van en anticiperen op (potentiële) begrotingsonrechtmatigheden. Het doel hiervan is om de informatievoorziening aan de raad te versterken en onrechtmatigheden te voorkomen. Daarnaast is sprake van een decemberwijziging ten behoeve van incidentele budgetten. Het uitbreiden van de decemberwijziging met begrotingswijzigingen kan helpen om onrechtmatigheden te voorkomen. Door de begroting laat in het jaar aan te passen naar de meest actuele inzichten zal de afwijking ten opzichte van de begroting bij de jaarrekening naar verwachting dalen. Het college beraamt zich in 2025 op het doorvoeren van adequate verbeteringen.

Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

AO/IC VIC control

Omschrijving (toelichting)

Verbijzonderde Interne Controle
Gedurende 2024 is het interne controleplan vastgesteld door het College. Op basis van het controleplan zijn gedurende het jaar controlewerkzaamheden uitgevoerd. De VIC-functionaris heeft medio november een rapportage uitgebracht. De rapportage is besproken met de proceseigenaren, MT en college. Begin 2025 zijn de werkzaamheden over 2024 voortgezet ten behoeve van het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording.

Fraude en Risicomanagement
Zoals opgenomen in de begroting 2024, zijn gedurende het jaar de volgende werkzaamheden uitgevoerd:
- In 2024 zijn periodieke gesprekken gevoerd met proceseigenaren van kritische processen binnen de organisatie. Hierbij zijn de grootste risico's en beheersmaatregelen in kaart gebracht.
- De geïdentificeerde risico's zijn opgenomen in de werkprogramma's per proces, waarbij tevens de bijbehorende beheersmaatregelen zijn vastgesteld.
- De VIC heeft interne controles uitgevoerd op de kritische processen. De bevindingen zijn besproken met de proceseigenaren en afdelingsmanagers, die een formele reactie hebben gegeven.

Visie op control
In 2024 is er verder gewerkt aan de implementatie van Visie op Control. In 2025 zal deze implementatie worden voortgezet. De implementatie van de visie heeft mede de aandacht van de VIC in 2025.

Rechtmatigheid
Gedurende 2024 zijn conform het controleplan werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording over 2024. In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording zijn door de Raad vastgesteld:
- De financiële verordening is geactualiseerd naar aanleiding van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV. De financiële verordening is in 2025 door de Raad vastgesteld.
- Het normenkader 2024 opgesteld en vervolgens vastgesteld door de Raad.

Begin 2025 zijn de werkzaamheden over 2024 voortgezet ten behoeve van het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording is vervolgens opgenomen in de jaarrekening.

Paragraaf 5 - Verbonden partijen

1 | Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin onze gemeente in financieel opzicht participeert en (ook) een bestuurlijke invloed kan uitoefenen. Voor de visie op de verbonden partijen wordt verwezen naar de nota verbonden partijen. De opgenomen cijfers zijn de meest recent beschikbare cijfers op 1 maart 2024.

Beleidskader
De nota verbonden partijen is door de raad op 11 mei 2021 vastgesteld.

2 | Bestaande verbonden partijen - Gemeenschappelijke regelingen

Omschrijving (toelichting)

Gemeenschappelijke GGD Regio IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 deelnemende gemeenten. Gemeenten hebben zitting in het algemeen bestuur. Iedere gemeente heeft 1 stem. Gemeentelijke vertegenwoordiger in het jaar 2024: wethouder J.C. Bos.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2024 is er € 928.940 voldaan. Dit is 3,7% van het totaal van de ontvangen gemeentelijke bijdragen door de GGD IJsselland.		
Openbaar belang/ doelstelling	GGD IJsselland werkt aan een gezonde samenleving: vitale inwoners in een gezonde leefomgeving. Dit doen we door het uitvoeren van onderzoek, het signaleren van gezondheidsrisico's, het adviseren van gemeenten en inwoners, het bevorderen van gezond gedrag en het bieden van een vangnet voor mensen die (tijdelijk) niet zelfredzaam zijn. Zo vergroten we gelijke kansen op een gezond leven. We werken voor én met de elf gemeenten in IJsselland en samen met diverse organisaties: voor een gezonde samenleving. Voor het jaar 2023 was toekomstbestendig samenwerken een belangrijke opdracht: het bewaken, beschermen en bevorderen van een gezonde en veilige leefomgeving voor alle Nederlanders. GGD IJsselland is daarnaast onderdeel van een samenhangend aanbod van publieke gezondheid in Nederland en voert taken uit zoals deze in de wet Publieke gezondheid aan gemeenten zijn opgedragen.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	1.763	3.191
	Vreemd vermogen	11.247	12.432
	Financieel resultaat	2022: -812	2023: 1.146
Risico's	Elke gemeente geeft een bijdrage per inwoner voor de basisproducten die voor alle gemeenten gezamenlijk worden uitgevoerd (inwonerbijdrage). Voor de diensten Jeugdgezondheidszorg worden de kosten op basis van het aantal inwoners 0-18 jaar verdeeld. GGD IJsselland voert een actief financieel risicobeleid. De weerstandscapaciteit wordt geëvalueerd op basis van een financiële risico-inventarisatie. Aanvullende producten worden gefinancierd door de gemeenten die deze afnemen. Voor de risico's voor incidentele additionele taken(maatwerk en projecten) is een aparte voorziening getroffen. Risico's voor additionele producten kunnen niet ten laste komen van alle gemeenten in de Gemeenschappelijke regeling. Indien de weerstandscapaciteit niet voldoet, kunnen gemeenten - naar rato van het inwonertal - worden aangesproken op een eventueel exploitatietekort. Op basis van de meerjarenraming van GGD IJsselland is het risico voor de gemeente Staphorst klein.		
Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 deelnemende gemeenten. Deelname in het dagelijks bestuur door burgemeester J. ten Kate.		

Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2024 afgerond € 1,1 miljoen. Percentage Staphorst van het totaal: 2,73 %.		
Openbaar belang/ doelstelling	In oktober 2010 is de Wet veiligheidsregio's in werking getreden. Op basis hiervan zijn in Nederland 25 veiligheidsregio's ingesteld waaronder Veiligheidsregio IJsselland (VRIJ). Veiligheidsregio IJsselland richt zich op het voorkomen en bestrijden (van de gevolgen) van branden, ongevallen, rampen en crises. Dit gebeurt in het gebied van de elf, via een gemeenschappelijke regeling, aangesloten gemeenten.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	5.345	5.417
	Vreemd vermogen	39	291
	Financieel resultaat	2022: -/- 33	2023: -/-652
Risico's	In 2023 is een externe toets uitgevoerd op de meerjarenbegroting 2024 – 2027 van Veiligheidsregio IJsselland. Hierbij is mede gekeken naar de risico's die door IJsselland worden gesignaleerd ook in vergelijking met vier andere vergelijkbare veiligheidsregio's. Hoewel de omvang van het weerstandsvermogen binnen Veiligheidsregio IJsselland ten opzichte van de andere vier vergelijkbare veiligheidsregio's laag is, is het advies om o.b.v. de externe toets op de begroting de norm voor de omvang van de algemene reserve te handhaven. Er is nog maar beperkt beroep gedaan op de algemene reserve sinds 2014 en zo wordt voorkomen dat er onnodig "dood" geld op de plank ligt. Wanneer in de toekomst blijkt dat de omvang van de algemene reserve te beperkt is dan zal een bijstelling plaats moeten vinden.		
Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Reestmond te Meppel			
Bestuurlijk belang	De gemeenten Meppel, Westerveld en Staphorst nemen deel. Staphorst levert als lid voor het dagelijks bestuur en algemeen bestuur: wethouder J.C. Bos In het algemeen bestuur is de gemeente vertegenwoordigd door wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage 2024: € 876.000		
Openbaar belang/ doelstelling	Het zorg dragen voor aangepaste werkgelegenheid voor personen met medische/ of sociale beperkingen.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	2.618	3.154
	Vreemd vermogen	2.382	2.138
	Financieel resultaat	2022: 299	2023: 536
Risico's	*Bijdragen gemeenten* De gemeenten die de gemeenschappelijke regeling hebben getroffen, waaronder Staphorst, zijn verantwoordelijk voor de volledige financiering van deze regeling, ook als dit onverwachte verliezen betreft. De impact van de risico's is in 2021 geschat op € 819.000,- met een waarschijnlijke impact van € 256.000. Deze verwachting is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van alle inschattingen van kansen en impact. De algemene reserve, die ultimo 2023 € 1.566.000 bedraagt, is in principe volledig beschikbaar als incidentele weerstandscapaciteit en is momenteel van voldoende omvang teneinde de geschatte risico's op te vangen.		
Gemeenschappelijke regeling Serviceteam Jeugd IJsselland te Zwolle			

Bestuurlijk belang	11 gemeenten nemen deel in deze nieuwe vorm van een GR, waar geen sprake is van een algemeen bestuur; alleen van een dagelijks bestuur. In dit dagelijks bestuur is Staphorst vertegenwoordigd door wethouder J.C. Bos. Het bestuur besluit bij volstrekte meerderheid van stemmen.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Dit betreft 2,39 % van de totale bijdrage uit de GR die de RSJ-IJsselland ontvangt. Voor 2024, bedroeg de bijdrage € 49.377 exclusief budget voor de zorgkosten (doorbetaling kosten jeugdzorg aan de RSJ die zorg draagt voor facturatie enz.).		
Openbaar belang/ doelstelling	Uitvoeringsorganisatie die in opdracht van de samenwerkende gemeenten verantwoordelijk is voor jeugdhulp. De kerntaken bestaan uit inkoop van de jeugdhulp en contractbeheer/contractmanagement, bevoorschotten en afhandelen facturatie en het leveren van financiële monitoring van de jeugdhulp.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	558	716
	Financieel resultaat	2022: 86	2023: 0
Risico's	Eventuele tekorten komen voor rekening van de deelnemende gemeenten. Hiervoor is een vereveningsovereenkomst opgesteld (betaling naar rato deelname). Na afloop van het jaar vindt er een verevening plaats.		

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland te Zwolle			
Bestuurlijk belang	11 gemeenten en provincie Overijssel nemen deel in deze GR. De oprichting vond plaats op 22 december 2016. Ingangsdatum 1 januari 2018. In het algemeen bestuur is Staphorst vertegenwoordigd door wethouder H. Brinkman.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2023 zijn de kosten ongeveer (afgerond) € 0,7 miljoen.		
Openbaar belang/ doelstelling	De Omgevingsdienst IJsselland wil: • een hoogwaardige bijdrage leveren aan een veilige, gezonde, aantrekkelijke en duurzame omgeving om in te wonen, werken en leven. • onder het motto 'Lokale binding, regionale bundeling' de Omgevingsdienst nabijheid met schaalvergroting combineren. De verbinding van kwaliteitsverbetering en efficiencywinst komt zo binnen bereik. • de Omgevingsdienst een betrouwbare partner zijn in de keten met het Openbaar Ministerie (OM), politie, Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) en Veiligheidsregio (VR) en een samenwerkingspartner van de waterschappen in Overijssel. De Omgevingsdienst heeft daarbij als doel om meerwaarde te creëren op het gebied van de fysieke leefomgeving. • van toegevoegde waarde zijn voor het bedrijfsleven, de inwoners en de leefomgeving van IJsselland.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	516	2.7
	Vreemd vermogen	2.840	3.400
	Financieel resultaat	2022: 200	2023: -/-313
Risico's	De risico inventarisatie zoals deze in de begroting 2024 is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van € 311.000 en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.		

3 | Bestaande verbonden partijen - Vennootschappen en coöperaties

Omschrijving (toelichting)

BNG Bank N.V. Den Haag			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,054%, portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	30.030 aandelen; één stem per aandeel van EUR 2,50. Totale waarde € 75.075.		
Openbaar belang/ doelstelling	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1 miljoen)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	4.306	4.412
	Vreemd vermogen	107.459	110.819
	Achtergestelde schulden	X	X
	Dividend per aandeel	2019: € 1,27 2020: € 1,81 2021: € 2,28 2022: € 2,50 2023: € 2,16	
	Financieel resultaat	2020: 221 2021: 236 2022: 300 2023: 254	
Risico's	Beperkt, tot deelname in het aandelenkapitaal. Het resultaat financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.		
Beleidsvoornemens en veranderingen	In het halfjaarsbericht van 2024 zijn de verwachtingen over het resultaat positief. De BNG heeft het eerste half jaar een resultaat geboekt van EUR 158 miljoen. In dezelfde periode van vorig jaar kwam de nettowinst uit op EUR 141 miljoen. De hogere nettowinst is een gevolg van een hoger renteresultaat en een daling in de contributie aan het resolutiefonds. In de tweede helft van dit jaar gaat BNG Bank voort op de ingeslagen weg. De verwachting is dat kredietvraag voor investeringen in neiuwbouw en verduurzaming hoog zal blijven. BNG Bank blijft alert op economische ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op hun financiële resultaten.		

Vennootschap NV Rendo Holding te Meppel			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 4,34%, portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	43 aandelen ad € 453,77, totale waarde € 19.512.		
Openbaar belang/ doelstelling	De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met onder andere toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	76.941	78.688
	Vreemd vermogen	8.322	11.552
	Financieel resultaat	2022: 5.917	2023: 7.283
	Dividend Staphorst (x €1)	2022: 239.000	2023: 223.000

Risico's	*Risico's:* Beperkt, tot deelname aandelenkapitaal.		
Vennootschap N.V. Rova te Zwolle			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 3,09%. Portefeuillehouder: J. Bos		
Financieel belang gemeente	217 aandelen, nominale waarde € 113,45. Totale waarde € 24.618. Achtergestelde lening van € 378.903. Rentevergoeding: 8%.		
Openbaar belang/ doelstelling	Werken aan het terugdringen van afval en het bevorderen van hergebruik van grondstoffen. De gemeente Staphorst draagt zorg voor onze publieke leefomgeving en alles wat daarin gebeurt. Is verantwoordelijk voor de inzameling en verwerking van het afval van inwoners. Omdat beheer in alle dynamiek en hectiek van het dagelijkse leven efficiënt en effectief uit te kunnen voeren werken gemeenten w.o. Staphorst veelal samen. Zo ook binnen ROVA. Als gemeentelijke uitvoeringsorganisatie in dienst van 23 samenwerkende gemeenten heeft deze zich verbonden aan bovengenoemde maatschappelijke verantwoordelijkheid. ROVA heeft zich ontwikkeld tot een duurzaam dienstenbedrijf. Duurzame ontwikkeling begint bij het besef van het dragen van verantwoordelijkheid naar toekomstige generaties en het zuinig moeten zijn op de schaarse grondstoffen die worden verbruikt.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Eind van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	37.637	39.348
	Vreemd vermogen	66.702	63.662
	Financieel resultaat	2022: 4.369	2023: 5.384
	Dividend Staphorst (x €1)	2022: 79.000	2023: 73.000
Risico's	Beperkt, tot: 1. Deelname aandelenkapitaal. 2. Verstrekte achtergestelde lening ad € 379.000 (afgerond). 3. Een aanvullend risico is het achterblijven van de geraamde dividendinkomsten (maakt onderdeel uit van de kostendekkendheid van het product afval).		
Vennootschap N.V. Vitens te Zwolle			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,32%. Aantal aandelen: 18.531, de nominale waarde per aandeel is € 0,24. Totale waarde: € 4.571. Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	De aandelen van Vitens zijn voor 100 procent in handen van provincies en gemeenten. Vitens kent 110 aandeelhouders, die gezamenlijk 5.777.247 aandelen bezitten. Staphorst bezit 18.531 aandelen ad € 1. Totale waarde: € 18.531. Stemrecht op aandelen: 0,321%.		
Openbaar belang/ doelstelling	Het produceren, distribueren en leveren van drinkwater aan onze klanten en de daarbij horende dienstverlening. Doelstelling: elke druppel duurzaam is de strategie tot en met 2030, hierbij zijn er drie aandachtsgebieden: duurzaam watersysteem, duurzame bronnen en duurzaam gebruik van drinkwater.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1 miljoen)**	**Begin van het jaar 2023**	**Eind van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	649	678
	Vreemd vermogen	1.560	1.447
	Financieel resultaat na belastingen	2022: 8,2	2023: 27,2
	Dividend Staphorst	2022: 0	2023: 0

Risico's	Beperkt tot deelname aandelenkapitaal.		
Enexis Holding N.V.			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 0,0226% Portefeuillehouder: wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	Totaal aantal aandelen: 33.779. Daarnaast heeft de gemeente Staphorst in 2020 een converteerbare hybride aandeelhouderslening verstrekt aan Enexis Holding N.V. voor een bedrag van € 112.836. Begin 2023 heeft een aandelenwaarding plaatsgevonden, de puntschatting bedraagt € 38,83 per aandeel.		
Openbaar belang/ doelstelling	Enexis beheert het energienetwerk in Noord-, Oost- en Zuid-Nederland voor de aansluiting van ongeveer 2,8 miljoen huishoudens, bedrijven en overheden. De netbeheerderstaak is een publiek belang, wettelijk geregeld met onder andere toezicht vanuit de Autoriteit Consument en Markt.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1 miljoen)**	**Begin van het jaar 2024**	**Eind van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	5.320	5.538
	Vreemd vermogen	5.140	5.949
	Financieel resultaat	2023: 72.000	2024: 254.000
	Dividend Staphorst (x €1)	2022: 44.000	2023: 8.000
Risico's	Verkenningen van netbeheer NL en de individuele netbeheerders geven aan dat de energietransitie een enorme investeringsopgave en daaruit voortvloeiende kapitaalbehoefte tot gevolg heeft. Uitgangspunt is dat Enexis financieel solide blijft, geen financiële risico's neemt en tenminste een A credit-rating behoudt. Eind 2022 hebben de 3 regionale netbeheerders (Enexis, Alliander en Stedin) en hun aandeelhouders een onderhandelaarsakkoord bereikt met het Rijk over de voorwaarden en het proces voor een toekomstige participatie door het Rijk als de kapitaalbehoefte de mogelijkheden van het bedrijf en de huidige aandeelhouders overstijgt.		
Vennootschap Wadinko B.V. te Zwolle			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen: 1,67%, portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	40 aandelen, geen balanswaarde		
Openbaar belang/ doelstelling	De vennootschap heeft tot doel het deelnemen in ondernemingen en vennootschappen, met name die welke ten doel hebben het stimuleren van en het deelnemen in ontwikkelingen en projecten op het gebied van milieu, techniek en innovatie, alsmede het daartoe deelnemen in andere ondernemingen en vennootschappen.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1 miljoen)**	**Begin van het jaar 2023**	**Einde van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	82	82
	Vreemd vermogen	8,5	8,7
	Financieel resultaat	2022: 12,9	2023: 1.85
	Dividend Staphorst (x €1)	2022: 25000	2023: 25.000
Risico's	Inherent aan haar doelstellingen loopt Wadinko risico's. Door de interne maatregelen, met betrekking tot risicobeheersing, zoals beschreven in de jaarrekening, zijn de risico's voor de aandeelhouders beperkt.		
CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim staat Vennootschap B.V.) te 's Hertogenbosch			

Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen 0,0216%, portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	432 aandelen: 0,0216% van gestort aandelenkapitaal ad € 20.000 = € 4,32.		
Openbaar belang/ doelstelling	Met de afwikkeling van de gerechtelijke procedure tegen de Belastingdienst naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting in 2014 resteren er geen rechten en plichten meer die zijn voortgekomen uit de verkoop van Attero. Inmiddels is het besluit in voorbereiding om in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 17 april 2025, de vennootschap op te heffen en te liquideren. Verwachting is dat dit besluit zal worden bekrachtigd door de aandeelhouders. De resterende liquide middelen van ongeveer totaal € 8,5 miljoen zal dan vervolgens naar rato van het aandelenbelang aan de aandeelhouders binnen 5 werkdagen na het besluit kunnen worden uitgekeerd.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €)**	**Begin van het jaar 2024**	**Eind van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	84.349	8.580.202
	Vreemd vermogen	64.446	6.572
	Financieel resultaat	2023: -/- 125.730	2024: 8.095.853
Risico's	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.		

Vennootschap PBE (publiek belang elektriciteitsproductie) B.V. te 's Hertogenbosch			
Bestuurlijk belang	Via stemrecht op aandelen 0,0216%, Portefeuillehouder wethouder L. Mulder.		
Financieel belang gemeente	432 aandelen. Nominale waarde per aandeel: € 0,01. Totale waarde aandelen: € 1,00.		
Openbaar belang/ doelstelling	Publiek belang: Afhandeling van alle rechten en plichten die zijn voortgekomen uit de verkoop van Essent. (namens de verkopende aandeelhouders Essent). Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen met betrekking tot het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009 nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan of deze contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd en de vennootschap vervolgens kan worden ontbonden. Het doel is dat de vennootschap in 2023 zal kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x € 1.000)**	**Begin van het jaar 2023**	**Eind van het jaar 2023**
	Eigen vermogen	1.480	1.444
	Vreemd vermogen	9.9	32
	Financieel resultaat	2022: -/- 52	2023: -/- 36
Risico's	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.		

4 | Bestaande verbonden partijen - Stichtingen en verenigingen

Omschrijving (toelichting)

Stichting dagelijks beheer MCR te Rouveen

Bestuurlijk belang	Via stemrecht in dagelijks bestuur van de MCR. Andere partijen in de stichting: basisschool de Triangel en basisschool de Levensboom.		
Financieel belang gemeente	De exploitatiebijdrage van € 56.200 aan de stichting voor de kosten van de sportzalen en peuterspeelzaal.		
Openbaar belang/ doelstelling	De gemeente geeft het publieksbelang en de behartiging hiervan vorm via de privaatrechtelijke weg door: • De wettelijke zorgplicht voor het aanbieden van een ruimte voor gymlessen; • Het initiëren en te faciliteren van het multifunctionele karakter van de MCR vorm en inhoud te geven; • Ruimte te bieden aan het peuterspeelzaalwerk; • De openbare bibliotheek een uitleenruimte ter beschikking te stellen. Door deze constructie worden basisschool de Triangel en basisschool de Levensboom hierbij betrokken		
Financiële kengetallen	**Bedragen (x €)**	**Begin van het jaar 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	42.564	56.771
	Vreemd vermogen	118.470	152.948
	Resultaat	2023: -/- 60.579	2024: +/- 14.207
Risico's	Doordat de exploitatie en beheer van de bijzondere scholen wettelijk op afstand zijn gezet, is geen sprake van volledige betrokkenheid. De gemeente heeft een (gering) aandeel van 27% in deze stichting op basis van de vloeroppervlakte.		

Paragraaf 6 - Grondbeleid

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
Deze paragraaf beschrijft de gemeentelijke visie op het grondbeleid en de wijze van uitvoering en de ontwikkelingen. In de jaarrekening wordt een actuele prognose van de te verwachten resultaten, de onderbouwing van de geraamde winstnemingen, de beleidsuitgangspunten en de bestaande risico's binnen de grondexploitatie voor de omvang van de reserve opgenomen. Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente ter beschikking staat om de vastgestelde ruimtelijke, en deels ook economische doelstellingen te realiseren.

Het grondbeleid is opgenomen in de omgevingsvisie 'Staphorst voor elkaar' welke is vastgesteld door de gemeenteraad op 9 januari 2018.

In exploitatie zijnde gronden

Omschrijving (toelichting)

Voor het totaal van in exploitatie zijnde complexen kunnen de volgende uitkomsten worden gegeven:

Bedragen x €1.000	2024	2023	2022	2021	2020
Boekwaarde 01-01	1.200	1.219	-186	474	461
Vermeerderingen in het jaar	1.812	970	5.894	844	227
Nog te maken kosten					171
Winstneming	452	415	2.147	179	583
Verminderingen in het jaar	-4.680	-1.404	-6.636	-1.682	-967
Boekwaarde per 31-12	**-1.216**	**1.200**	**1.219**	**-186**	**474**

Nog te maken kosten: (bedragen x €1.000)

Per complex	01-01-2025	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021
B.p. Bullingerslag	1.277	1.755	1.870	1.893	1.530
B.p. Poeleweg IJhorst	-120	257	334	410	
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	225	230	230	1.641	
B.p. Rouveen-Zuid	2.834	2.837	3.967		
B.p. Esch 0	2.770				
Totaal	**6.985**	**5.079**	**6.401**	**3.944**	**1.530**

Nog te ontvangen opbrengsten: (bedragen x €1.000)

Per complex	01-01-2025	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021
B.p. Bullingerslag	0	0	322	2.141	3.648
B.p. Poeleweg IJhorst	-838	733	1.043	1.468	

B.p. De Esch IV Gemeentelijk		0	402	3.566	
B.p. Rouveen-Zuid	3.292	7.159	8.013		
B.p. Esch 0	4.323				
Totaal	**6.777**	**7.892**	**9.780**	**7.175**	**3.648**

Tussentijdse winstnemingen: (bedragen x €1.000)

Complex	2024	2023
B.p. Bullingerslag	440	127
B.p. Poeleweg IJhorst	60	75
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	8	157
B.p. Rouveen-Zuid	-56	56
B.p. Esch 0	0	0
Totaal	**452**	**415**

Het geraamde eindresultaat: (bedragen x €1.000)

01-01-2025	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2021
1.008	1.613	2.160	3.416	1.630

Strategische gronden

Omschrijving (toelichting)

De strategische gronden bestaan uit:

Rouveen-Zuid fase 2

	01-01-2025	01-01-2024
Aantal m² in eigendom zijnde gronden, die nog niet in exploitatie zijn	66.580	66.580
Boekwaarde van deze gronden	2.580	2.574
De gemiddelde boekwaarde per m²	**38,75**	**38,66**

Risico's | Reserve

Grondbeleid gaat gepaard met (grote) financiële kansen en risico's. Als algemene risico's in de grondexploitatie kunnen worden genoemd:

A. Conjunctuur- en renterisico's

Hierdoor kan vraag naar bouwgrond inzakken en renteverliezen ontstaan.

B. Verwerving

Het niet tijdig kunnen verwerven van gronden en het stijgen van aankoopprijzen.

C. Milieurisico's

De zogenaamde schone grond verklaring wordt niet afgegeven wegens aangetroffen milieuvervuiling, bijvoorbeeld bodem.

D. Planschadeclaims

Omwonenden die zich gedupeerd voelen kunnen op grond van afdeling 6.1 Wro om een schadevergoeding vragen bij de initiatiefnemer.
E. Gevolgen economische crisis
Stagnatie in de woningbouw en industrie en daardoor vertraging in de uitgifte van grond.

Reserve voor grondexploitatie

Omschrijving (toelichting)

Reserve voor grondexploitatie
In de nota reserves en voorzieningen 2021 is bepaald dat, gelet op het bedrijfsrisico, een reserve gebaseerd op ± 30 % van de boekwaarde van de nog niet in exploitatie genomen gronden als voldoende kan worden beschouwd:

Bedragen x €1.000	01-01-2025	01-01-2024	01-01-2023	01-01-2022
Reserve	5.997	6.939	6.429	3.084
Boekwaarde niet in exploitatie genomen gronden	2.580	2.962	2.845	3.406
Percentage van de boekwaarde	232%	234%	226%	91%

De stand van de reserve is ruim voldoende. Hiermee wordt voldaan aan de hierboven genoemde beleidsbepaling.

Ontwikkelingen en grondexploitaties

Omschrijving (toelichting)

Grondexploitatie Bullingerslag (Oosterparallelweg)
Het bedrijventerrein Bullingerslag ligt ten oosten van Staphorst en aan de overzijde de Spoorlijn Zwolle-Leeuwarden. Het is een modern gemengd bedrijventerrein waar ook bedrijfswoningen zijn toegestaan. De laatste kavels zijn in 2024 verkocht en de laatste hand wordt gelegd aan het woonrijp maken. Naar verwachting zullen medio 2025 de werkzaamheden zijn afgerond. De grondexploitatie zal daarop worden afgesloten. In de grondexploitatie is per 01-01-2025 nog een stelpost van circa € 1,2 miljoen opgenomen voor het realiseren van een overweg over het spoor. Op dit moment is nog niet bekend of en in welke vorm deze overweg zal worden gerealiseerd. De gemeente is hierover al langere tijd in gesprek met de betrokken stakeholders (waaronder NS/Prorail). Indien bij het afsluiten van de grondexploitatie nog geen duidelijkheid bestaat over de overweg dan zal de raad worden voorgesteld de stelpost om te zetten naar een bestemmingsreserve.

De Esch 0
Het bestemmingsplan van het bedrijventerrein De Esch 0 is in 2024 samen met de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld door de raad. Er zijn zienswijzen ingediend en op dit moment loopt de afhandeling daarvan nog. Verwacht wordt dat de uitvoering van het bouw- en woonrijp maken medio 2025 gestart kan worden. Waarop ook de uitgifte van de kavels eind 2025/begin 2026 gestart kan worden.

Facilitaire grondexploitatie De Esch IV
Binnen de grondexploitatie De Esch IV (facilitair) is de gemeente de uitvoerende partij. Vanuit die rol is zij verantwoordelijk voor het bouw- en woonrijp maken van het plangebied. De kosten hiervan kan de gemeente verhalen op de betreffende grondeigenaren, waaronder de gemeente (zie De Esch IV gemeentelijk). Naar verwachting zal in de loop van 2025 het bouw- en woonrijp maken gereed zijn en zal het laatste deel van de exploitatie bijdrage worden gefactureerd aan de grondeigenaren.

Gemeentelijke grondexploitatie De Esch IV
Als grondeigenaar heeft de gemeente gronden (bouwrijpe bedrijfskavels) verkocht aan derden. Deze opbrengsten zijn opgenomen in de betreffende grondexploitatie. Tegenover deze opbrengsten staan plankosten voor de verkoop etc. en tevens een exploitatiebijdrage voor het bouw- en woonrijp maken. De gemeente moet net als de overige grondeigenaren deze bijdrage voldoen aan de uitvoerende partij. In de loop van 2025 zal het laatste deel van de exploitatiebijdrage worden voldaan.

Grondexploitatie IJhorst- West (Poeleweg)
De woningbouwlocatie Poeleweg IJhorst is een PPS-constructie waarbij de gemeente als uitvoerende partij optreed en bouwrijpe kavels verkoop aan derden, zowel particulieren als de betrokken ontwikkelaar. De kavels worden verkocht tegen marktconforme grondwaarde en het resultaat van de grondexploitatie na verrekening van alle kosten (incl. gemeentelijke plankosten etc.) en opbrengsten wordt 50/50 verdeelt tussen de gemeente en de ontwikkelaar. In voorgaande jaren heeft de ontwikkelaar reeds een deel (€ 250.000,-) van het resultaat als tussentijdse winstneming ontvangen.

Rouveen- Zuid (Fase 1 en 2a)
De woningbouwlocatie Rouveen Zuid fase 1 is in 2024 uitgebreid met fase 2a. De raad heeft de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld. De uitbreiding 2a betreft de ontwikkeling van 17 sociale huurwoningen. Ook in dit geval is er een zienswijze ingediend waardoor de realisatie van de 17 woningen is vertraagd. De ontwikkeling van fase 1 is al wel in volle gang en het overgrote deel van de woningen zijn reeds verkocht. Het woonrijp maken van de locatie is reeds in 2024 gestart.

Paragraaf 7 - Lokale heffingen

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
In deze paragraaf worden de belastingen die de gemeente heeft ontvangen toegelicht. Er wordt gekeken naar de ontvangsten in relatie tot het verleden en de actuele begroting. De methodiek voor het toerekenen van overhead aan de kostprijs van rechten en heffingen is opgenomen in de vastgestelde financiële verordening 2023 en bedraagt 90,94% voor 2024.

Belastingen
De uitvoeringsbepalingen van de lokale lasten is vastgesteld in de diverse belastingverordeningen. Voor de beleidsuitgangspunten die ten grondslag liggen aan de berekening van de totale heffingen en hoe deze bij de tariefstelling worden gehanteerd, wordt verwezen naar nota Lokale Heffingen 2021.

Leges
Daarnaast ontvangt de gemeente nog diverse leges, zoals leges omgevingsvergunning, leges bestemmingsplannen en leges burgerzaken. Deze zijn door de gemeenteraad gelegitimeerd middels door de raad vastgestelde verordeningen.

1 | Onroerende zaakbelasting

Onder de naam ‘onroerende zaakbelastingen’ worden ter zake van binnen de gemeente gelegen onroerende zaken een eigenaren- en gebruikersbelasting geheven.

Soort heffing (bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
OZB eigenaar niet woningen	**1.353**	**1.354**	**1.305**
OZB eigenaar woningen	**2.291**	**2.293**	**2.220**
OZB gebruiker niet woningen	**888**	**889**	**840**
Totalen	**4.533**	**4.535**	**4.364**

2 | Afvalstoffenheffing

Omschrijving (toelichting)

I. Vast-recht afvalstoffenheffingen
Op grond van artikel 10.21 en 10.22 van de Wet Milieubeheer heeft de gemeente een verplichting tot inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. Degene die feitelijk gebruik maakt van een perceel waar huishoudelijke afvalstoffen kunnen ontstaan is belastingplichtig. Het vastrecht is in 2024 met € 10,00 gestegen naar € 207.

II. Afvalstoffenheffing
De afvalstoffenheffing is budgetneutraal waarbij rekening gehouden wordt met het btw voordeel (BCF) en de kosten voor straatvegen tot 25% zijn meegenomen. Kosten voor kwijtschelding afvalstoffenheffing zijn ingecalculeerd.

Het voordeel in de afvalstoffenheffing komt ten gunste van de voorziening matiging tarief afvalstoffenheffing.

Afvalstoffenheffing:	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Kosten ophalen huisvuil (incl. automatiseringskosten)	1.290	1.186
Kosten straatvegen (25%)	17	12
BTW	243	225
Kwijtschelding	31	32
Personeelskosten	108	93
Overhead	97	87

Baten afvalstoffenheffing	-1.486	-1.404
Overige baten (onder andere dividend)	-317	-274
Saldo	**-18**	**-42**
Toevoeging aan voorziening	18	42
Saldo van de voorziening	**93**	**75**
Onttrekking uit reserve	n.v.t.	n.v.t.
Saldo van de reserve	**378**	**378**
Kostendekkendheid	**100%**	**100%**

(bedragen x € 1.000)

3 | Rioolheffing/- aansluitbijdrage

Omschrijving (toelichting)

Rioolheffing bekostigt de taken voor de inzameling en het beheer van huishoudelijk afvalwater, regenwater en grondwater. Het tarief is in 2024 gelijk gebleven aan 2023, namelijk € 208.

Rioolheffing	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Rioleringskosten (incl. automatiseringskosten)	1.148	1.043
Kosten straatvegen (25%)	17	12
BTW	172	150
Kwijtschelding	26	28
Directe personeelskosten	197	182
Overhead	179	171
Opbrengst rioolheffing	-1.507	-1.493
Saldo	**233**	**94**
Mutatie voorziening	0	n.v.t
Saldo voorziening	**223**	**411**
Onttrekking uit de reserve	-233	-94
Saldo reserve	**2.800**	**3.033**
Kostendekkendheid	**100%**	**100%**

(bedragen x €1.000)

Riool aansluitbijdrage	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023

Rioleringskosten	97	206
BTW	20	43
Personeelskosten	22	20
Overhead	20	19
Opbrengst rioolaansluitrechten	-213	-251
Saldo	**-54**	**37**
Kostendekkendheid	**134%**	**87%**

(bedragen x € 1.000)

De opbrengsten voor rioolaansluitrechten kunnen jaarlijks behoorlijk schommelen. In 2024 zijn er relatief weinig kosten gemaakt ten opzichte van de opbrengsten.

4 | Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen, die zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, er gedurende het belastingjaar op meer dan negentig dagen van het jaar voor zich of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden. De totale opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Forensenbelasting	**85**	**111**	**95**

5 | Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen onze gemeente tegen een vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene met een adres in onze basisregistratie personen zijn ingeschreven. De totale opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Toeristenbelasting	**102**	**104**	**91**

6 | Marktgelden/ standplaatsvergunningen

Omschrijving (toelichting)

Er worden marktgelden geheven voor het innemen van standplaatsen op de weekmarkt. De opbrengsten bedroegen:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Opbrengsten	37	32	32
Kosten	45	44	34

(bedragen in €)

7 | Begraafrechten

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de verordening lijkbezorgingsrechten worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de algemene begraafplaats. De kosten van begraven en begraafplaatsen zijn:

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Loonkosten taakveld begraven	287	287	

Kosten excl. rente	149	161	
Overhead	260	260	
Totaal	**696**	**709**	**647**

De opbrengsten van begraven en begraafplaatsen zijn:

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal	**303**	**305**	**350**

Percentage kostendekkendheid

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal	**44%**	**43%**	**54%**

(bedragen x € 1.000

8 | Hondenbelasting

Er wordt een belasting geheven van houders van honden. De opbrengst bedroeg:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Hondenbelasting	**63**	**59**	**62**

Legesverordening

Omschrijving (toelichting)

Legesverordening
Onder de naam 'leges' worden een aantal verschillende rechten geheven. Deze heffing wordt opgelegd doordat de gemeente diensten verstrekt.

De kosten van leges omgevingswet zijn (in €)

Omgevingsvergunningen	Begroting 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Directe loonkosten taakveld ruimtelijke ordening & bouwen en wonen	788	788	1355
Kosten exclusief rente	115	299	137
Overhead	714	714	1.273
Saldo	**1.617**	**1.801**	**2.765**

(bedragen x € 1.000)

De opbrengsten van leges omgevingswet zijn (in €)

Omgevingsvergunningen	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Bouwleges	636	1.038	763
Bestemmingsplan	64	130	123
Bouwplan	50	44	89

Welstand	25	9	9
Saldo	**774**	**1.220**	**985**

(bedragen x € 1.000)

Percentage kostendekkendheid

Kostendekkendheid	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal	**48%**	**68%**	**36%**

In bovenstaande ramingen is rekening gehouden met de invoering van de omgevingswet en de wet kwaliteitsborging bouw per 01-01-2024.

De opbrengsten van de overige leges worden in onderstaande tabel weergegeven:

Overige leges	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Leges burgerzaken (incl. rijksl.)	327	350	229
APV (evenementen)vergunningen	13	17	17
Totaal	**339**	**367**	246

(bedragen x € 1.000)

Gemeentelijke accommodaties

De gemeente Staphorst beschikt over een aantal accommodaties die elk jaar een huur of gebruikersvergoeding genereren. De tarieven worden elk jaar geïndexeerd en vastgesteld door het college.

Soort (bedragen x €1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Dienstencentrum	**40**	**32**	**41**
Gymzalen	**23**	**22**	**23**
Sporthal	**62**	**66**	**61**
Voetbalaccommodaties	**47**	**48**	**47**
Totaal	**172**	**167**	**172**

Kwijtschelding

Voor inwoners voor wie het buitengewoon bezwaarlijk is om de aanslag te voldoen, kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. Dit wordt getoetst aan de hand van een vermogens- en inkomenstoets. Kwijtschelding is aan te vragen voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Afgewezen	31	27	26
Toegekend	125	133	126
Gedeeltelijk toegekend	3	0	0
Totaal	**159**	**160**	**152**
(bedragen x € 1.000)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Kwijtschelding	**-63**	**-57**	**-61**

Lastendruk

Omschrijving (toelichting)

Onderstaand wordt aangegeven hoe de belastingdruk over 2024 en voorgaand jaar bedroeg. In deze berekening zijn alleen die belastingen betrokken die nagenoeg voor iedereen van toepassing zijn.

Uitgangspunt: een eigenaar en bewoner van een ‘standaardwoning’ met een gemiddelde waarde die door meer dan één persoon wordt bewoond (bron Coelo). De gemiddelde WOZ waarde in 2024 is € 358.000 (waarderingskamer.nl).

Soort	2024	2023	Landelijk gemiddelde 2024
Afvalstoffenheffing (vast recht + variabel)	231	237	279
Rioolheffing	208	208	210
OZB	416	375	423
Totaal	**855**	**820**	**912**

Samenvatting verhoging belastingen en retributies

Omschrijving (toelichting)

In 2024 zijn de volgende verhogingen doorgevoerd ten opzichte van 2023 naast de compensatie voor de inflatiecorrectie :

- Geen extra verhogingen

Voor de afvalstoffenheffing vast recht, rioolheffing, forensen-, toeristen-, hondenbelastingen, marktgelden en leges zijn geen verhogingen doorgevoerd.

Paragraaf 8 - Openbaarheidsparagraaf (WOO)

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
Woo beoogt een open en transparante overheid met als uitgangspunt dat iedereen recht heeft op toegang tot publieke informatie en dat alle overheidsinformatie in beginsel openbaar is. Een belangrijk verschil met de Wob is dat de Woo naast informatieverstrekking op verzoek, ook verplicht is zelf informatie openbaar te maken. Deze paragraaf beschrijft de beleidsvoornemens, stand van zaken implementatie en uitvoering Woo.

Wet open overheid

Omschrijving (toelichting)

De implementatie van de Woo brengt een aantal veranderingen met zich mee. Door de Woo dient vroeg in het proces informatie openbaar gemaakt te worden. Daarnaast bevat de Woo eisen voor het in geordende staat digitaal duurzaam bewaren van informatie. Deze eisen leiden tot extra voorzieningen en aanpassingen in bestaande archiveringssystemen, werkwijzen en processen. Om deze wet goed te implementeren worden verschillende IM, communicatie en JZ disciplines ingezet.

In 2022 is reeds gestart en ook in 2024 zijn de nodige stappen gezet ten aanzien van de Woo implementatie, tranches 0 t/m 2 zijn gerealiseerd. De gemeente Staphorst ligt op schema en de verwachting is in 2025 de implementatie volgens plan te kunnen continueren.

De door het Rijk beschikbaar gestelde structurele middelen worden aangewend voor de inzet van de Woo-coördinator/Woo-contactpersoon, verwerking van de Woo publicaties en licenties van systemen en aansluitingen. De incidentele middelen worden aangewend voor ad hoc ondersteuning van de Woo-projectgroep en de totstandkoming en implementatie van voornoemd platform.

Realisatie Woo budgetten:

Bedragen x1.000	Structureel budget	Incidenteel budget
Begroot	37	106
Werkelijk	37	97

Paragraaf 9 - Vluchtelingen

Inleiding op de paragraaf

Omschrijving (toelichting)

Algemeen
In november 2024 is de nota Perspectief op opvang vluchtelingen vastgesteld. Deze nota beschrijft de opgaven die de gemeente Staphorst de komende jaren op het terrein van vluchtelingen heeft en de wijze waarop de gemeente deze opgaven wil invullen.
De gemeentelijke opvanglocatie voor Oekraïense ontheemden is begin 2024 uitgebreid naar 220 plekken en voldeed daarmee op dat moment aan de gemeentelijke opgave voor Staphorst. Deze opgave is in 2024 verhoogd waardoor we eind 2024 19 plekken tekort komen. Naast de gemeentelijke opvanglocatie verblijven er nog circa 30 Oekraïense vluchtelingen in de particuliere opvang in onze gemeente.
De instroom van asielzoekers en nareizigers in Nederland, het tekort aan structurele opvangplekken en een beperkte doorstroom van statushouders naar woningen leidden ook in 2024 nog steeds tot problemen in de asielketen. Om invulling te geven aan de taakstelling is er in het voorjaar fors ingezet op een verkenning van een locatie wat helaas niet succesvol was. Begin 2025 zal een nieuwe locatie worden verkend. Oktober 2024 werden 21 repatrianten uit Libanon op een vakantiepark in IJhorst geplaatst (georganiseerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken). Eind 2024 zijn een aantal teruggekeerd naar Libanon, de anderen verblijven nog steeds op het vakantiepark.
De taakstelling voor de huisvesting van statushouders is in 2024 ruim gehaald dankzij de Tussenvoorziening in het voormalige hotel Waanders. In 2024 zijn er 37 statushouders geplaatst binnen gemeente Staphorst, de taakstelling was 36.
Ook binnen de Regionale Opvanglocatie (ROL) in Zwolle worden statushouders geplaatst die gekoppeld zijn aan de gemeente Staphorst. Deze tellen niet mee voor de taakstelling. Voordeel is dat statushouders vanuit de ROL alvast een start kunnen maken met hun inburgering in de regio.

Middelen gerelateerd aan de vluchtelingen

Omschrijving (toelichting)

Het opvangen van vluchtelingen en huisvesten van statushouders vergt transitiemiddelen, uitvoeringsmiddelen en ambtelijke inzet.

De Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (BooO) voorziet in het vergoeden van gemeentelijke kosten die zijn gemaakt ten behoeve van het realiseren en exploiteren van de opvang en verstrekkingen aan ontheemden uit Oekraïne. Voor het realiseren en het uitbreiden van de opvanglocatie heeft de gemeente een vergoeding voor transitiekosten ontvangen. Voor de uitvoeringskosten ontvangt de gemeente een vast bedrag per dag per gerealiseerd bed. In 2024 was dit € 61 per dag per bed. Dit bedrag is vanaf 2025 verlaagd naar € 44 per dag per bed (exclusief kosten leefgeld) .

De Hotel- en Accommodatieregeling (HAR) vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid voorziet deels in het vergoeden van de kosten ten behoeve van de tijdelijke huisvesting van de statushouders in voormalig hotel Waanders. De HAR biedt gemeenten de mogelijkheid om statushouders voor maximaal zes maanden tijdelijk onderdak te bieden. De statushouder ontvangt gedurende deze periode een vergoeding voor leefgeld van het COA. Indien de gemeente na 6 maanden nog geen definitieve huisvesting heeft gevonden, stopt het COA de verstrekkingen aan de statushouder. Daarna neemt de gemeente de financiële verantwoordelijkheid over van het COA, dit betekent dat de statushouder – indien hij of zij geen inkomen heeft - recht heeft op een bijstandsuitkering en wordt er huur in rekening gebracht.

Bestemmingsreserve
Conform raadsbesluit decemberwijziging 2023 is de bestemmingsreserve vluchtelingen, statushouders en opvang van Oekraïners ingesteld. Deze bestemmingsreserve wordt – waar nodig – de komende jaren gebruikt om op een goede manier invulling te kunnen geven aan de gemeentelijke opgaven betreft opvang Oekraïense ontheemden, huisvesting en inburgering statushouders en opvang asielzoekers. In de decembercirculaire 2024 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de spreidingswet en voor meerkosten Oekraïne Sociaal Domein deze middelen zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve.
In het jaar 2024 is per saldo een bedrag van € 2.169.141 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Het totaal van deze reserve bedraagt per 31 december 2024: € 4.164.578

In onderstaand overzicht zijn de kosten Oekraïne nader gespecificeerd.

Verantwoording uitgaven m.b.t. opvang ontheemden Oekraïne	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Lasten bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne:		
Transitiekosten	€ 9.734	€ 11.330

Verstrekkingen leefgeld en wooncomponent particuliere opvang	275.000	€ 277.664
Normbedrag gemeentelijke opvang	€ 4.780.017	€ 2.497.859
	€ 5.064.751	€ 2.786.853
Leerlingenvervoer, volwassenonderwijs		€ 54.562
Totaal lasten:	€ 5.064.751	€ 2.841.415
Baten bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne:		
Transitiekosten	€ 9.734	€ 11.330
Verstrekkingen leefgeld en wooncomponent particuliere opvang	€ 275.000	€ 258.701
Uitvoeringskosten particuliere opvang	€ 10.000	€ 9.660
Normbedrag gemeentelijke opvang	€ 4.770.017	€ 4.789.781
Totaal baten:	**€ 5.064.751**	**€ 5.069.472**

Verantwoording uitgaven m.b.t. Tussenvoorziening Statushouders	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Lasten:		
Huisvestingskosten	€ 71.000	€ 153.177
Overige kosten		€ 100.425
Huur	€ 378.000	€ 378.000
Totaal lasten:	**€ 449.000**	**€ 631.602**
Hotel- en Accommodatie-regeling	€ 168.000	€ 399.040
Opbrengsten huur, gas, water en elektra	€ 35.000	€ 82.496
Totaal baten:	**€ 203.000**	**€ 481.536**

Samenvatting financiële positie

Omschrijving (toelichting)

Totaal overzicht reservepositie
Hieronder ziet u het verloop van de algemene reserves en bestemmingsreserves. Een uitgebreide toelichting van de vermeerderingen en verminderingen per reserve is opgenomen onder de Toelichting op de balans.

Reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Mutaties		Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2024
		Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.500				3.500
Reserve zonder bestemming	12.124		4.430	2.177	9.871
Reserve grondexploitatie	6.939	452	1.394		5.997
Totaal algemene (vrije) reserves	**22.563**	**452**	**5.824**	**2.177**	**19.368**
Totaal bestemmingsreserves	**30.819**	**8.917**	**5.667**	**0**	**34.069**
Totaal reserves	**53.382**	**9.369**	**11.491**	**2.177**	**53.437**

Analyse mutatie reserves 2024	
Saldo van baten en lasten reserves	-2.122
Resultaat jaar 2023 is in 2024 toegevoegd aan reserve zonder bestemming	2.177
Toevoeging aan reserves (excl. resultaat 2024)	**55**
Nog toe te voegen resultaat 2024 (na vaststelling jaarrekening)	2.127
Toename reserve 2024 (inclusief resultaat 2024)	**2.182**

Financiële kengetallen
De financiële positie van de gemeente kan ook uitgedrukt worden in financiële kengetallen. De commissie BBV heeft een aantal kengetallen voorgeschreven, om hiermee beter inzicht te verkrijgen in de financiële positie van de gemeenten. De kengetallen van de gemeente Staphorst zijn goed, met name schuldquote en de solvabiliteit. In de paragraaf weerstandsvermogen worden de kengetallen verder toegelicht.

	Werkelijk			Begroting				
	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	-48%	-42%	-42%	-24%	-12%	0%	4%	15%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-50%	-44%	-45%	-25%	-14%	-1%	3%	14%
Solvabiliteitsrisico	83%	84%	81%	88%	87%	86%	85%	85%

Grondexploitatie	8%	8%	2%	8%	9%	10%	9%	3%
Structurele exploitatieruimte	8%	4%	4%	3%	3%	3%	-2%	-3%
Belastingcapaciteit	87%	84%	87%	87%	85%			

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen van de gemeente is uitstekend. Dit blijkt uit de paragraaf weerstandsvermogen, die in dit jaarverslag is opgenomen. De beschikbare weerstandscapaciteit is de aanwezige vrije reserves plus de onbenutte belastingcapaciteit, ten opzichte van de mogelijke risico's.

Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2024

Programma	Begroting 2024					Actuele begroting 2024					Realisatie 2024				
	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	**-2.595.136**	**37.073.736**	**0**	**31.841**	**34.510.441**	**-2.903.909**	**38.820.925**	**0**	**236.998**	**36.154.013**	**-3.005.375**	**39.120.982**	**-92.000**	**56.531**	**36.080.139**
1 Veiligheid	**-1.750.183**	**77.572**	**0**	**8.182**	**-1.664.429**	**-1.795.183**	**77.572**	**0**	**53.182**	**-1.664.429**	**-1.831.770**	**72.182**	**0**	**40.682**	**-1.718.906**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-3.363.587**	**130.882**	**-1.343.000**	**1.340.486**	**-3.235.219**	**-3.407.770**	**130.882**	**-1.343.000**	**1.442.322**	**-3.177.566**	**-3.334.308**	**249.685**	**-1.363.539**	**1.331.827**	**-3.116.335**
3 Economie	**-3.573.273**	**3.155.852**	**0**	**314.000**	**-103.421**	**-4.348.395**	**3.905.974**	**0**	**314.000**	**-128.421**	**-125.724**	**358.072**	**-448.106**	**53.032**	**-162.726**
4 Onderwijs	**-1.893.061**	**426.470**	**0**	**477.822**	**-988.769**	**-2.402.643**	**463.211**	**0**	**1.007.118**	**-932.314**	**-2.020.032**	**474.442**	**0**	**591.969**	**-953.622**
5 Sport, cultuur & recreatie	**-4.418.860**	**211.361**	**0**	**456.752**	**-3.750.746**	**-5.152.135**	**297.855**	**0**	**1.071.525**	**-3.782.755**	**-4.989.025**	**419.406**	**0**	**515.750**	**-4.053.869**
6 Sociaal domein	**-21.065.507**	**8.759.059**	**0**	**276.000**	**-12.030.448**	**-22.820.969**	**8.861.636**	**0**	**1.694.526**	**-12.264.807**	**-20.506.891**	**10.127.536**	**-2.854.027**	**424.714**	**-12.808.668**
7 Volksgezondheid & milieu	**-6.297.379**	**4.159.079**	**0**	**669.957**	**-1.468.343**	**-6.310.379**	**4.111.114**	**0**	**669.957**	**-1.529.309**	**-6.361.462**	**4.222.258**	**-248.505**	**853.000**	**-1.534.709**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**-4.400.570**	**3.232.821**	**0**	**235.000**	**-932.749**	**-4.965.295**	**3.366.321**	**0**	**669.725**	**-929.249**	**-7.754.156**	**6.441.381**	**-60.332**	**811.134**	**-561.973**
9 Overhead	**-11.289.762**	**108.646**	**0**	**1.996.849**	**-9.184.267**	**-11.756.276**	**108.646**	**0**	**2.478.018**	**-9.169.612**	**-12.061.206**	**509.255**	**0**	**2.509.666**	**-9.042.285**
Gerealiseerd resultaat	**-60.647.318**	**57.335.479**	**-1.343.000**	**5.806.889**	**1.152.050**	**-65.862.953**	**60.144.136**	**-1.343.000**	**9.637.370**	**2.575.552**	**-61.989.949**	**61.995.200**	**-5.066.509**	**7.188.304**	**2.127.045**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-2.595.136	-308.774	-2.903.909	-3.005.375	-101.466
Baten	37.073.736	1.747.189	38.820.925	39.120.982	300.058
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**34.478.600**	**1.438.415**	**35.917.016**	**36.115.608**	**198.592**
Stortingen	0	0	0	-92.000	-92.000
Onttrekkingen	31.841	205.157	236.998	56.531	-180.467
Mutaties reserves	**31.841**	**205.157**	**236.998**	**-35.469**	**-272.467**
Gerealiseerd resultaat	**34.510.441**	**1.643.572**	**36.154.013**	**36.080.139**	**-73.875**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Bestuur	Raad en Raadscommissie De vergoedingen aan raadsleden zijn gestegen, er hebben reparatiekosten aan het raadsinformatiesysteem plaatsgevonden en de systemen zijn doorontwikkeld.	45	
	Dotatie pensioenvoorziening (voormalig en huidige) wethouders Jaarlijks wordt per 31 december de actuariële waarde van de pensioenverplichtingen berekend. Op basis van deze waarden wordt de mutatie aan de voorziening bepaald. Er zijn twee externe variabelen die de jaarlijkse toevoeging of onttrekking sterk beïnvloeden. Dit betreft enerzijds de stijging van de ABP-pensioenen met ingang van 1 januari 2025 met 1,84%. Daarnaast is de rekenrente eind 2024 ten opzichte van eind 2023 met 0,9% afgenomen. Beide factoren leiden tot een toevoeging aan de voorziening.	300	
	Voormalig personeel en wethouders De uitbetaalde pensioenen zijn ten laste van voorziening gebracht en er zijn in 2024 geen wachtgelden betaald.		47
Treasury	Rente op schatkistbankieren De ééndagsrente op de schatkist was gemiddeld 3,6% in 2024. Over het jaar 2024 is een renteopbrengst van € 883.000 gerealiseerd, terwijl € 800.000 begroot was. Dit leidt tot een voordeel van € 83.000.		83
OZB woningen	Wet WOZ Zwartewaterland De kosten van taxatiebureaus vielen hoger uit waar tegenover lagere kosten proceskostenvergoeding lager. Dit heeft geleid tot een voordeel van € 44.000		44
Algemene uitkering	Decembercirculaire gemeentefonds In de decembercirculaire 2024 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor o.a. landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven, spreidingswet en meerkosten Oekraïne sociaal domein. Daarnaast is er sprake van een correctie op de accressen op basis van de revisie van het CBS.		223
	Middelen decembercirculaire reserveren De extra middelen die beschikbaar zijn gesteld voor de spreidingswet en meerkosten Oekraïne sociaal domein zijn gestort in de reserve vluchtelingen. Deze storting is niet begroot en leidt tot een nadeel in programma 0.	92	
Overige baten en lasten	Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf Dit incidentele budget wordt gedekt uit de reserve. De reserve onttrekking is begroot in programma 0, maar de werkelijke kosten en onttrekking zijn verantwoord in programma 9. Dit leidt tot een nadeel van € 50.000 in programma 0.	50	
	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.		6

		487	**413**

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten					
Initiatieven marktplein	Zonder bestemming		5		5
Ondersteuning K80	Zonder bestemming		38		52
Implementatie inwonerparticipatie	Zonder bestemming		50		0
Voorb. kred. huisv. gem. werf.	Zonder bestemming		50		0
Overige:					
Middelen decembercirculaire reserveren				92	
Verschuldigde VPB grondexploitatie	Grondexploitatie		94		0
Totaal			**237**	**92**	**57**
Per saldo			**-237**		**35**

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-1.750.183	-45.000	-1.795.183	-1.831.770	-36.588
Baten	77.572	0	77.572	72.182	-5.390
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.672.611**	**-45.000**	**-1.717.611**	**-1.759.588**	**-41.977**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	8.182	45.000	53.182	40.682	-12.500
Mutaties reserves	**8.182**	**45.000**	**53.182**	**40.682**	**-12.500**
Gerealiseerd resultaat	**-1.664.429**	**0**	**-1.664.429**	**-1.718.906**	**-54.477**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Openbare orde en veiligheid	In de maanden november en december moest er vanwege Oud & Nieuw extra capaciteit ingehuurd worden omdat de openstaande vacatures niet ingevuld waren.	26	
	Opvang zwerfdieren De kosten voor het vervoer van(zwerf)dieren door de dierenambulance beslaan ca. 80 procent van het beschikbaar budget. Daarnaast komt de overschrijding van het budget door preventieve maatregelen als het vangen en behandelen (sterilisatie/castratie) van zwerfkatten om de populatie beheersbaar te houden. Door tijdelijk in te zetten op extra preventie (ca. 3 jaar) trachten we de kosten op de lange termijn te beperken.	33	
	Integrale veiligheid Afgelopen jaar is er sprake geweest van extra inzet cameratoezicht. Daarnaast is de bijdrage van enkele lidmaatschappen gestegen wat resulteert in een overschrijding van het budget.	27	
Overig	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.		32
		86	**32**

Toevoeging/onttrekking aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Rioolwateranalyse en veiligheidsscan	Zonder bestemming		45		33
Overige:					
Afschrijvingen brandweerkazerne	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		8		8
Totaal			**53**		**41**
Per saldo		**-53**		**-41**	

Programma 2 - Verkeer en vervoer

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-3.363.587	-44.182	-3.407.770	-3.334.308	73.461
Baten	130.882	0	130.882	249.685	118.803
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-3.232.706**	**-44.182**	**-3.276.888**	**-3.084.623**	**192.265**
Stortingen	-1.343.000	0	-1.343.000	-1.363.539	-20.539
Onttrekkingen	1.340.486	101.836	1.442.322	1.331.827	-110.496
Mutaties reserves	**-2.514**	**101.836**	**99.322**	**-31.712**	**-131.034**
Gerealiseerd resultaat	**-3.235.219**	**57.654**	**-3.177.566**	**-3.116.335**	**61.230**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Verkeer & Vervoer	Elementverharding In 2024 is het onderhoud aan elementverharderingen uitgevoerd volgens begroting. Het voordeel is behaald omdat de omvang van de werkzaamheden minder groot was dan begroot.		33
	Coördinatie kabels en leidingen In 2024 zijn meer leges ontvangen dan begroot.		51
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan €25.000	23	
		23	**84**

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Projectg. aanjaagteam A28	Zonder bestemming		61		36
Fietspadenplan Staphorst	Zonder bestemming		65		32
Herijking verkeersbeleid	Zonder bestemming		30		0
Fietsoversteek zwembad	Zonder bestemming		25		3
Overige:					
Reservering zandpunt Hooidijk	Zandput Hooidijk	0		21	
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	Wegenbeheer	923	923	923	923
Opbrengsten degeneratiekosten	Wegenbeheer	20		20	
Reservering wegen	Wegen	400		400	

Afschrijvingen wegen, kunstwerken, openbare verlichting, straatmeubilair, parkeren	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		305		304
Afschrijving middelen gladheidsbestrijding	Afschrijvingen vervoermiddelen		32		32
Totaal		**1.343**	**1.442**	**1.364**	**1.332**
Per saldo		**-99**		**32**	

Programma 3 - Economie en ondernemen

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-3.573.273	-775.122	-4.348.395	-125.724	4.222.670
Baten	3.155.852	750.122	3.905.974	358.072	-3.547.902
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-417.421**	**-25.000**	**-442.421**	**232.348**	**674.768**
Stortingen	0	0	0	-448.106	-448.106
Onttrekkingen	314.000	0	314.000	53.032	-260.968
Mutaties reserves	**314.000**	**0**	**314.000**	**-395.074**	**-709.074**
Gerealiseerd resultaat	**-103.421**	**-25.000**	**-128.421**	**-162.726**	**-34.305**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Economische promotie	Forensenbelasting Door de stijging van de WOZ-waarden vallen een groot deel van de woningen in een hogere tariefklasse voor de forensenbelasting. Daarnaast zijn er meer aanslagen opgelegd dan het jaar ervoor.		25
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	59	
		34	

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Projectbudget PPLG	Zonder bestemming		200		
Leader cofinanciering	Zonder bestemming		80		23
Agrarische coaching	Zonder bestemming		29		29
Overige:					
Winst De Esch IV	Grondexploitatie			8	
Winst Bullingerslag	Grondexploitatie			440	
Afschrijvingen beveiliging industrieterrein	Grondexploitatie		5		
Totaal			**314**	**448**	**53**
Per saldo		**-314**		**-395**	

Programma 4 - Onderwijs

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-1.893.061	-509.582	-2.402.643	-2.020.032	382.611
Baten	426.470	36.741	463.211	474.442	11.230
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.466.591**	**-472.841**	**-1.939.432**	**-1.545.590**	**393.841**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	477.822	529.295	1.007.118	591.969	-415.149
Mutaties reserves	**477.822**	**529.295**	**1.007.118**	**591.969**	**-415.149**
Gerealiseerd resultaat	**-988.769**	**56.455**	**-932.314**	**-953.622**	**-21.307**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Onderwijshuisvesting	Onderwijshuisvesting Er zijn units geplaatst om te voorzien in de benodigde lesruimtes. De bijbehorende kosten waren niet geraamd en leiden (incidenteel) tot een nadeel van € 35.000.	35	
Onderwijsbeleid+leerlingzaken	Onderwijsachterstandenbeleid Geïndiceerde VE peuters (voorschoolse educatie) weten steeds beter de weg te vinden naar de peutergroepen met VE aanbod. Het aanbod is uitgebreid en dit werpt zijn vruchten af. De inzet van de schakelcoördinator is vooralsnog niet door de gemeente Staphorst betaald. De functie is in ontwikkeling. In oktober 2024 is de definitieve beschikking ontvangen voor het onderwijsachterstandenbeleid, deze is € 23.000 hoger dan begroot.		24
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	10	
		45	**24**

Toevoeging/onttrekking aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Verduurz.bijdrage I.H.P.	Zonder bestemming		316		0
Business cases IHP	Zonder bestemming		115		115
Voorbereiding MFA IJhorst	Zonder bestemming		107		12
Huisvesting nieuwkomers taalschool	Vluchtelingen		26		22
Overige:					
Afschrijvingen schoolgebouwen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		443		443
Totaal			**1.007**		**592**

Per saldo		**-1.007**	**-592**

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-4.418.860	-733.276	-5.152.135	-4.989.025	163.111
Baten	211.361	86.494	297.855	419.406	121.550
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-4.207.498**	**-646.782**	**-4.854.280**	**-4.569.619**	**284.661**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	456.752	614.773	1.071.525	515.750	-555.775
Mutaties reserves	**456.752**	**614.773**	**1.071.525**	**515.750**	**-555.775**
Gerealiseerd resultaat	**-3.750.746**	**-32.009**	**-3.782.755**	**-4.053.869**	**-271.114**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Sportbeleid en activering	Sportstimulering Een deel van het budget is nu door de gelden vanuit SPUK GALA gefinancierd. Voor komend jaar willen we het budget van SPUK GALA meer inzetten voor initiatieven rondom bewegen en sport vanuit de samenleving. Het budget sportstimulering kan dan ingezet blijven worden voor overige subsidies en projecten rondom sport en bewegen.		25
	Gymnastieklokalen Er meer gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud dan geraamd. Dit leidt tot een nadeel van € 33.000	33	
Openbaar groen en recreatie	Wijkgroen Voor het beheer en onderhoud van de groenvakken zijn meer kosten gemaakt dan waar in de bezuiniging rekening mee is gehouden. Daarnaast zijn door de areaaluitbreiding meer kosten gemaakt voor het beheer en onderhoud van het wijkgroen. Tot slot zijn er extra kosten gemaakt door een extern bureau voor het verwerken van gegevens in ons GBI beheersysteem.	142	
	Beheer bomen Er hebben meer werkzaamheden moeten plaatsvinden in 2024 vanwege een tweetal stormen. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting.	45	
Overige	Bijdrage recreatie en toerisme Er is een onttrekking uit de reserve begroot van € 70.000, deze heeft niet plaatsgevonden.	70	
	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	6	
		296	**25**

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking

Incidentele budgetten:					
Voorbereidingskrediet MFC	Zonder bstemming		48		24
Bijdrage recreatie en toerisme	Zonder bestemming		70		0
Opstel.beleidspl.spel.&bew.	Zonder bestemming		24		19
Inv.verg. openg.schoolpl	Zonder bestemming		30		30
Beleid ongewenste soorten en invasieve exoten	Zonder bestemming		20		0
Projectplan permanente bewoning/revitalisering recreatiewoningen	Zonder bestemming		473		207
Groenrenovatie bomen (Kastanjelaan, Staphorst-Zuid/Noord, Rouveen)	Zonder bestemming		160		0
Toekomstbestendig maken bibliotheek	Zonder bestemming		25		25
Cultuurmakelaar	Zonder bestemming		10		0
Overige:					
Breedtesport	Met bestemming		2		0
Afschrijvingen gymzalen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		89		89
Afschrijvingen sportaccommodaties voetbal	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		106		106
Afschrijvingen speeltoestellen	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		16		16
Totaal			**1.072**		**516**
Per saldo		**-1.072**		**-516**	

Programma 6 - Sociaal domein

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-21.065.507	-1.755.461	-22.820.969	-20.506.891	2.314.077
Baten	8.759.059	102.577	8.861.636	10.127.536	1.265.901
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-12.306.448**	**-1.652.885**	**-13.959.333**	**-10.379.355**	**3.579.978**
Stortingen	0	0	0	-2.854.027	-2.854.027
Onttrekkingen	276.000	1.418.526	1.694.526	424.714	-1.269.812
Mutaties reserves	**276.000**	**1.418.526**	**1.694.526**	**-2.429.313**	**-4.123.839**
Gerealiseerd resultaat	**-12.030.448**	**-234.359**	**-12.264.807**	**-12.808.668**	**-543.861**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Samenkracht en burgerparticipatie	Wet Inburgering Door een positieve inloop op de taakstelling zijn er in 2024 meer kosten gemaakt met betrekking tot de inburgeringstrajecten	42	
	Accommodatie sociaal cultureel werk De voorbereidingskosten voor het nieuwe dienstencentrum worden bij oplevering verrekend met de woningcoöperatie Vechthorst. De kosten zijn opgenomen onder nog te ontvangen bedragen. Dit leidt tot een voordeel van € 33.000.		33
	Brede SPUK GALA De Brede SPUK GALA is beschikbaar gesteld voor de jaren 2023-2026 voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De specifieke uitkering voor het jaar bedroeg € 292.000 de werkelijke uitgaven bedragen € 160.000. De uitkering en de werkelijke uitgaven zijn grotendeels verantwoord in programma 6, met uitzondering van de loonkosten op het onderdeel combinatiefunctionarissen (buurtsportcoach en cultuurcoach/-makelaar), deze zijn verantwoord onder de loonsom. Deze loonkosten zijn voor 40% te verantwoord onder de regeling.		42
	SPUK IZA De SPUK IZA is beschikbaar gesteld om activiteiten in een samenwerkingsregio uit te voeren, zoals het opstellen van een regiobeeld en - plan. De hiermee gemoeide uitvoeringskosten zijn elders verantwoord. Daarnaast is er een nabetaling van € 60.000 over 2023 ontvangen en een onverwachte hogere bijdrage in het laatste kwartaal 2024 van ruim € 40.000.		190
	Doorontwikkeling en versterking dienstverlening voorveld Door het volledig benutten van de middelen van de Brede SPUK GALA ontstaat er op dit product een incidenteel voordeel.		61
Inkomensregelingen	Inkomensvoorzieningen De stijging van de uitkeringslasten wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal cliënten, daarnaast is het BUIG budget ook gestegen. Voor het ontstane tekort ten opzichte van de ontvangen BUIG uitkering wordt een vangnetuitkering aangevraagd.	50	
	Bijzondere bijstand Een toename van het aantal verstrekte leningen resulteert tevens in een toename van de ontvangsten.		63
	Particpatiebudget Voor het tekort op het budget 'Uitkeringen re-integratie' zijn drie redenen: De meerderheid van de statushouders spreken de Nederlands taal onvoldoende en/of missen de juiste werknemersvaardigheden om te kunnen participeren bij een reguliere werkgever. Dit maakt dat er voor deze groep verschillende re-integratieinstrumenten moeten worden ingezet, zoals taallessen, begeleidings- en tolkenkosten en medische advisering. De extra kosten als gevolg van de toename van het aantal statushouders worden gedekt uit de reserve voor vluchtelingen, huisvesting en inburgering van statushouders en de opvang van Oekraïners.	100	

	We willen als gemeente graag dat iedereen meedoet in de samenleving en een passende arbeidsplek heeft naar eigen plafond bij een bij voorkeur reguliere werkgever. Vooral voor de meeste kwetsbare personen en/of mensen die al langer in de bijstand zitten, houdt dit in dat er veel extra re-integratie-instrumenten ingezet moeten worden, zodat zij geplaatst kunnen worden bij een werkgever en daar kunnen participeren. We zien een toename in het aantal mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (en dan met name bij statushouders en kwetsbare inwoners). Het werk wordt steeds complexer, wat maakt dat steeds inwoners meer moeite hebben om (zonder re-integratieinstrumenten) te participeren. Het niet of het verminderd inzetten van re-integratieinstrumenten leidt ertoe dat minder mensen kunnen participeren. Participeren is belangrijk voor (het welzijn van) mensen. Wanneer dit belemmerd wordt, dan is de verwachting dat er meer inzet nodig is van bijvoorbeeld Wmo-voorzieningen.		
	Individuele woningaanpassing Een overschrijding als gevolg van incidenteel complexe/duurdere voorzieningen. Een woningaanpassing of complexe voorziening heeft direct effect op de realisatie.	30	
	Individuele vervoersvoorzieningen Een overschrijding als gevolg van incidenteel complexe/duurdere voorzieningen. Een extra auto-aanpassing of complexe voorziening heeft direct effect op de realisatie.	53	
	Hulp bij het huishouden Een overschrijding als gevolg van een stijging van de tarieven door contractueel vastgelegde indexering en een geringe toename van het aantal indicaties.	47	
	Jeugdzorg (zorg in natura) In 2023 is het nieuwe inkoopmodel voor jeugdzorg in werking getreden. Uitgangspunt van dit model zijn reële tarieven. Om tot deze reële tarieven te komen heeft er een kostprijsonderzoek plaatsgevonden onder regie van het RSJ IJsselland. In de begroting 2024 is uitgegaan van de oude tarieven. De nieuwe reële tarieven liggen hoger dan de tarieven die voorheen werden gehanteerd. Dit zorgt voor hogere kosten. De indexatie op de cao's die worden gebruikt om de tarieven te indexeren, is hoger dan de indexatie in de begroting. Ook dit zorgt voor een kostenstijging. Ook is het aantal jeugdigen die gespecialiseerde jeugdhulp krijgt, licht gestegen.	359	
	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	252	
		933	389

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
De Herberg Zwolle	Zonder bestemming		10		10
Projectplan dienstencentrum	Zonder bestemming		74		57
Voorbereidingskrediet Berkenlaan	Zonder bestemming				70
Tijdelijke opvang gebruikers dienstencentrum	Zonder bestemming		44		26
Indeling en inrichting dienstencentrum	Zonder bestemming		959		
Herkenning huiselijk geweld			20		5
Resultaatbestemming 2023:					
Middelen energietoeslag 2023	Zonder bestemming		158		158
Steunmaatregel energie nog-profit	Zonder bestemming		184		4

Overige:					
Vluchtelingen 2024 (zie paragraaf vluchtelingen)	Vluchtelingen, statushouders en Oekraïners		246	2.249	150
Beschermd wonen/Kansrijk wonen	Beschermd wonen		0	605	-56
Totaal		**0**	**1.695**	**2.854**	**424**
Per saldo		**-1.695**		**2.430**	

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-6.297.379	-13.000	-6.310.379	-6.361.462	-51.083
Baten	4.159.079	-47.966	4.111.114	4.222.258	111.145
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.138.300**	**-60.966**	**-2.199.266**	**-2.139.204**	**60.062**
Stortingen	0	0	0	-248.505	-248.505
Onttrekkingen	669.957	0	669.957	853.000	183.043
Mutaties reserves	**669.957**	**0**	**669.957**	**604.495**	**-65.462**
Gerealiseerd resultaat	**-1.468.343**	**-60.966**	**-1.529.309**	**-1.534.709**	**-5.400**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Volksgezondheid	Lokaal gezondheidsbeleid Door het volledig benutten van de middelen van de Brede SPUK GALA ontstaat er op dit product een incidenteel voordeel.		25
Afval	Zwerfafval Niet alle scholen in de gemeente Staphorst vragen subsidie aan voor zwerfafval of maken gebruik van het maximale subsidiebedrag van €3.500 per school, per schooljaar.		86
	Afvalstoffenheffing Alle toerekenbare kosten en opbrengsten voor het product afval worden nader gespecificeerd in de paragraaf lokale heffingen.	33	
Milieubeheer	Algemeen WABO De Omgevingsdienst IJsselland heeft minder adviesverzoeken en/of werkzaamheden opgepakt dan gepland.		39
	Specialisme vergunningverlening In 2024 is door personele wisselingen en onderbezetting in het team vergunningverlening, ingezet op inhuur van externe capaciteit.	35	
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	87	
		155	**150**

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
E&K budgetten	Zonder bestemming		620	249	620
Overige:					
Kostendekendheid riolering 2024	Riolering		0		233
Kostendekendheid afval 2024	Afvalstoffenheffing		50		0

Totaal			**670**	249	**853**
Per saldo		**670**		**604**	

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-4.400.570	-564.725	-4.965.295	-7.754.156	-2.788.861
Baten	3.232.821	133.500	3.366.321	6.441.381	3.075.060
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.167.749**	**-431.225**	**-1.598.974**	**-1.312.775**	**286.199**
Stortingen	0	0	0	-60.332	-60.332
Onttrekkingen	235.000	434.725	669.725	811.134	141.409
Mutaties reserves	**235.000**	**434.725**	**669.725**	**750.802**	**81.077**
Gerealiseerd resultaat	**-932.749**	**3.500**	**-929.249**	**-561.973**	**367.276**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Grondexploitaties	Diverse grondexploitaties In 2024 zijn er meer woningen verkocht dan begroot wat resulteert in een voordeel van € 571.000. In 2024 is er een verliesvoorziening gevormd voor Rouveen-Zuid fase 1 van € 413.000. Tot slot zijn er minder kosten gemaakt dan begroot wat resulteert in een voordeel van € 52.000.		210
Wonen & bouwen	Basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) In 2024 is in de begroting geen rekening gehouden met de doorbelasting van automatiseringskosten, wat resulteert in een overschrijding van het budget.	37	
	Omgevingsvergunningen bouwen Vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn er eind 2023 meer aanvragen ingediend, welke in 2024 zijn afgehandeld. Hierdoor zijn er meer leges ontvangen in 2024.		267
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	73	
		110	**477**

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Omgevingsplan	Zonder bestemming		250		250
Voorbereidingskrediet flexwoningen	Zonder bestemming		54		48
Actieprogramma wonen	Zonder bestemming		100		100
Overige:					
Woonrijp maken Ywehof	Grondexploitatie		266		
Winst Poeleweg	Grondexploitatie			60	
Verliesvoorziening Rouveen-Zuid fase 1	Grondexploitatie				413

Totaal			670	60	811
Per saldo		670		751	

Programma 9 - Overhead

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
Lasten	-11.289.762	-466.514	-11.756.276	-12.061.206	-304.930
Baten	108.646	0	108.646	509.255	400.609
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-11.181.116**	**-466.514**	**-11.647.630**	**-11.551.951**	**95.679**
Stortingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	1.996.849	481.169	2.478.018	2.509.666	31.648
Mutaties reserves	**1.996.849**	**481.169**	**2.478.018**	**2.509.666**	**31.648**
Gerealiseerd resultaat	**-9.184.267**	**14.655**	**-9.169.612**	**-9.042.285**	**127.327**

Belangrijkste verschillen tussen de realisatie en begroting na wijziging (x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Personeel	Toevoeging voorziening verlofsparen Op grond van de BBV is een voorziening gevormd voor de uren, die conform de CAO-gemeenten als bron kunnen dienen voor het verlofsparen, van de medewerkers die hiervan gebruik maken. De dotatie is de opbouw van het spaarverlof maal een gemiddeld uurtarief, wat in 2024 heeft geleid tot een dotatie van € 32.000.	32	
	Opleidingen en trainingen Het opleidingsbudget is met name overschreden door ontwikkelsessies binnen één afdeling. Daarnaast zien we door het verloop van personeel dat nieuwe medewerkers meer trainingen en opleidingen nodig hebben.	59	
	Activering projecturen Er zijn minder uren doorbelast aan projecten dan geraamd.	51	
ICT	Automatiseringskosten hardware Een aantal vervangingsinvesteringen is uitgesteld. Dit heeft er voor gezorgd dat de werkelijke afschrijvingskosten €44.000 lager zijn dan geraamd.		44
	Systeembeheer ten behoeve van DSZ-gemeenten (Dienst Sociale Zaken). Dit betreft de kosten van de gezamenlijke contracten met de Gemeente Dalfsen en Zwartewaterland. Dit leidt tot een nadeel van € 69.000. Deze kosten worden doorbelast naar de twee gemeenten. Het nadeel wordt hiermee volledig verrekend.	69	69
Huisvesting / gebouwenbeheer	Huisvesting gemeentehuis Het project verbouw gemeentehuis is nog niet afgerond waardoor de afschrijvingslasten zijn uitgesteld.		210
Werkplaats openbare werken	Dotatie voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen Door een wijziging in de onderhoudskosten van de gemeentewerf is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud lager dan geraamd.		53
	Voertuigen In verband met de leeftijd van de voertuigen zijn hogere onderhoudskosten gemaakt.	39	
Overige	Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf De reserve onttrekking is begroot in programma 0, maar de werkelijke kosten en onttrekking zijn verantwoord in programma 9. Dit leidt tot een voordeel van € 50.000 in programma 9.		50
	Budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	49	
		299	**426**

Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Incidentele formatieuitbreiding	Zonder bestemming		1.750		1.750
Inhuur wongbouw & industrie	Zonder bestemming		200		200
Strategisch personeelsbeleid	Zonder bestemming		30		30
Informatiemanagement	Zonder bestemming		268		268
Invoering Wet Open Overheid	Zonder bestemming		106		98
Taxatie gemeentelijke gebouwen	Zonder bestemming		8		8
Aanschaf materieel OB	Zonder bestemming		7		7
Virtueel projectenbureau	Zonder bestemming		35		35
Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf	Zonder bestemming		0		40
Overige:					
Afschrijvingen gemeentehuis	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		27		27
Afschrijvingen vervoermiddelen	Afschrijvingen vervoermiddelen		47		47
Totaal			2.478		**2.510**
Per saldo		**-2.478**		**-2.510**	

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving (toelichting)

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen:

1. Lokale heffingen
2. Algemene uitkeringen
3. Dividend
4. Saldo financieringsfunctie
5. BTW-compensatiefonds
6. Overhead

1 | Lokale heffingen

De gemeente Staphorst kent de volgende niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Exploitatie	Begroting 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
Forensenbelasting	**84.785**	**84.785**	**111.078**
Hondenbelasting	**63.238**	**63.238**	**58.980**
OZB eigenaar niet woningen	**1.295.329**	**1.353.329**	**1.353.801**
OZB eigenaar woningen	**2.266.317**	**2.291.317**	**2.293.009**
OZB gebruiker niet woningen	**860.316**	**888.316**	**888.545**
Toeristenbelasting	**126.788**	**101.788**	**104.033**
Gerealiseerd resultaat	**4.696.772**	**4.782.772**	**4.809.447**

2 | Algemene uitkeringen

Omschrijving (toelichting)

De verantwoorde algemene uitkeringen uit het gemeentefonds zijn gebaseerd op ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekende informatie, zijnde de verrekening in januari 2025. De raming in de primitieve begroting was gebaseerd op de meicirculaire 2023 ad € 31.301.000 met een uitkeringsfactor van 1,395. In 2024 is er € 32.678.418 ontvangen aan algemene uitkeringen. In dit bedrag is een positieve verrekening opgenomen van € 51.490 over de jaren 2022 en 2024.
In het jaar 2024 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor invoeringskosten Omgevingswet (€ 145.000), afrekening BCF (€ 373.000), meerkosten Oekraïne Sociaal Domein (€ 62.000) en incidentele compensatie /schrappen opschalingskorting € 605.000.

3 | Dividend

Omschrijving (toelichting)

Verantwoord zijn de navolgende dividenden en ontvangen interest:

(Bedragen x € 1.000)		Begroting 2024	Realisatie 2024
Programma 0	Enexis N.V. - dividend	0	8
Programma 0	Rendo N.V. - dividend	238	223
Programma 0	Wadinko - dividend	0	25
Programma 7	Rova N.V. - achtergestelde lening	30	30
Totaal		**268**	**286**

Het dividend en de rente van de achtergestelde lening Rova wordt als bate meegenomen in de kostendekkendheid berekening van de afvalstoffenheffing. Een hogere dividendopbrengst heeft een lagere onttrekking uit de reserve/voorziening of een hogere dotatie aan de voorziening tot gevolg.

4 | Saldo financieringsfunctie

Exploitatie	Begroting 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
Baten	326.889	814.889	908.164
Gerealiseerd resultaat	**326.889**	**814.889**	**908.164**

5 | BTW-compensatiefonds

De afwijkingen tussen de jaren is hoofdzakelijk een gevolg van een hoger of een lager bedrag aan investeringen waarop het BCF van toepassing is (openbaar nut: riolering, wegen, plantsoenen etc.).

Exploitatie	Rekening 2024	Rekening 2023
Gedeclareerde bedragen	**4.557.299**	**4.253.554**

6 | Overhead

Omschrijving (toelichting)

De overheadtoerekening wordt bepaald conform de systematiek zoals opgenomen in de financiële verordening 2023.

Dit betreft een overhead doorrekening op basis van personeelslasten en ziet er als volgt uit: (personeelslasten taakveld) / (totale personeelslasten alle taakvelden exclusief overhead) x overhead = opslag taakveld. In deze benadering wordt de overhead volledig omgeslagen naar rato van de personele kosten.

Berekening dekkingspercentage
Voor een berekening van de dekkingspercentages rioolheffing, afvalstoffenheffing, leges burgerzaken, leges lijkbezorgingsrechten en leges omgevingsvergunningen wordt verwezen naar de paragraaf lokale heffingen.

Vennootschapsbelasting

Omschrijving (toelichting)

Per 1 januari 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen (gemeenten, provincies en waterschappen) belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, voor zover zij een onderneming drijven (die structureel winstgevend is). Op 16 december 2019 is de vaststellingsovereenkomst met de belastingdienst ondertekend.

In 2024 is aangifte gedaan voor het jaar 2023 welke uitkomt op een vordering van € 75.000. Dit bedrag zal in 2025 worden ontvangen en komt ten gunste van de reserve grondexploitatie.

Onvoorzien

Omschrijving (toelichting)

In het begrotingsjaar zijn de volgende begrotingswijzigingen ten laste van de onvoorziene uitgaven gebracht.

Onderwerp (x € 1.000)	Primaire begroting 2024	Begrotingswijziging in raadsvergadering d.d.	Bedrag begrotingswijziging	Bedrag
Ondersteuning initiatieven/instelling ontwikkelfonds (coalitieakkoord)	10	30-01-2024	-10	0
Vitaliteitsbeleid	40	08-10-2024	-40	0
Septembercirculaire 2023	122	08-10-2024	-122	0
Saldo onvoorzien vrij beschikbaar einde jaar	**172**		**-172**	**0**

De post onvoorzien fungeert ook als stelpost voor gelabelde middelen waar nog geen concrete plannen voor zijn gemaakt.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Exploitatie		Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
0 Bestuur en ondersteuning						
471034	Toev.res. vluchtelingen	0	0	0	-92.000	-92.000
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	142.583	142.583	56.531	-86.052
871012	Bes.res. grondexploitatie	31.841	62.574	94.415	0	-94.415
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning		**31.841**	**205.157**	**236.998**	**-35.469**	**-272.467**
1 Veiligheid						
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	45.000	45.000	32.500	-12.500
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	8.182	0	8.182	8.182	0
Totaal 1 Veiligheid		**8.182**	**45.000**	**53.182**	**40.682**	**-12.500**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat						
471015	Toev.res. zandput Hooidijk	0	0	0	-20.539	-20.539
471019	Toev.res. asfalt-&elementverh.	-943.000	0	-943.000	-943.000	0
471033	Toev.res. wegen	-400.000	0	-400.000	-400.000	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	80.000	101.836	181.836	70.749	-111.087
871014	Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	305.396	0	305.396	304.030	-1.366
871019	Bes.res. asfalt-&elementverh.	923.000	0	923.000	924.957	1.957
871020	Bes.res. verkeersontsluiting	0	0	0	0	0
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	32.090	0	32.090	32.090	0
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat		**-2.514**	**101.836**	**99.322**	**-31.712**	**-131.034**
3 Economie						
471012	Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-448.106	-448.106
871011	Bes.res. zonder bestemming	109.000	0	109.000	53.032	-55.968
871012	Bes.res. grondexploitatie	5.000	0	5.000	0	-5.000
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	0	0	0	0	0
871027	Bes.res. duurzaamheid	200.000	0	200.000	0	-200.000
Totaal 3 Economie		**314.000**	**0**	**314.000**	**-395.074**	**-709.074**
4 Onderwijs						
871011	Bes.res. zonder bestemming	35.000	503.295	538.295	127.172	-411.124
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	442.822	0	442.822	442.822	0
871034	Bes.res. vluchtelingen	0	26.000	26.000	21.975	-4.025
Totaal 4 Onderwijs		**477.822**	**529.295**	**1.007.118**	**591.969**	**-415.149**
5 Sport, cultuur & recreatie						
871011	Bes.res. zonder bestemming	244.000	614.773	858.773	305.243	-553.530

Exploitatie		Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
871014	Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	16.488	0	16.488	16.488	0
871021	Bes.res. met bestemming	2.245	0	2.245	0	-2.245
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	194.019	0	194.019	194.019	0
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie		**456.752**	**614.773**	**1.071.525**	**515.750**	**-555.775**
6 Sociaal domein						
471029	Toev.res. beschermd wonen	0	0	0	-604.845	-604.845
471034	Toev.res. vluchtelingen	0	0	0	-2.249.182	-2.249.182
871011	Bes.res. zonder bestemming	276.000	1.418.526	1.694.526	331.073	-1.363.453
871029	Bes.res. beschermd wonen	0	0	0	-56.425	-56.425
871034	Bes.res. vluchtelingen	0	0	0	150.066	150.066
Totaal 6 Sociaal domein		**276.000**	**1.418.526**	**1.694.526**	**-2.429.313**	**-4.123.839**
7 Volksgezondheid & milieu						
471027	Toev.res. duurzaamheid	0	0	0	-248.505	-248.505
871011	Bes.res. zonder bestemming	620.000	0	620.000	620.000	0
871016	Bes.res. rioolbeheer	0	0	0	233.000	233.000
871017	Bes.res. mat. afvalst.heffing	49.957	0	49.957	0	-49.957
871027	Bes.res. duurzaamheid	0	0	0	0	0
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu		**669.957**	**0**	**669.957**	**604.495**	**-65.462**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.						
471012	Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-60.332	-60.332
871011	Bes.res. zonder bestemming	235.000	168.725	403.725	397.814	-5.911
871012	Bes.res. grondexploitatie	0	0	0	413.320	413.320
871013	Bes.res. grondexpl. met bes.	0	266.000	266.000	0	-266.000
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.		**235.000**	**434.725**	**669.725**	**750.802**	**81.077**
9 Overhead						
871011	Bes.res. zonder bestemming	1.923.000	481.169	2.404.169	2.435.817	31.648
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	26.875	0	26.875	26.875	0
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	46.974	0	46.974	46.974	0
Totaal 9 Overhead		**1.996.849**	**481.169**	**2.478.018**	**2.509.666**	**31.648**
Gerealiseerd resultaat		**4.463.889**	**3.830.480**	**8.294.370**	**2.121.795**	**-6.172.575**

Recapitulatie reserves (bedragen x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Verloop reserves 2024		
Stand 01-01-2024		53.382

bij: jaarresultaat 2023	2.177	
bij: toevoegingen	9.369	
af: onttrekkingen	-11.490	
Per saldo toevoegingen		**55**
Stand 31-12-2024		**53.437**

Recapitulatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)

Omschrijving (toelichting)

Verloop voorzieningen 2024	Toevoegingen 2024	Onttrekkingen 2024	
Stand 01-01-2024			2.288
Voorzieningen verplichtingen en risico's	378	62	
Voorziening egalisering van kosten	323	61	
Voorziening beklemde middelen	7	0	
	708	**123**	**585**
Stand 31-12-2024			**2.873**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Staphorst

Omschrijving (toelichting)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Elke gemeente is volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT) verplicht om jaarlijks in het financieel jaarverslag een tabel op te nemen met daarin de bezoldiging van iedere huidige en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam.
In 2024 is het bezoldigingsmaximum € 233.000 per fte, inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever. Voor gemeentes gaat het om de functies van gemeentesecretaris en griffier. In 2024 zijn er in Staphorst geen externen ingehuurd op deze functies.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Er zijn geen andere medewerkers die in dienst van de gemeente Staphorst in 2024 een hogere bezoldiging (meer geld) hebben ontvangen dan het individueel toepasselijke drempelbedrag.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling:

Gegevens 2024			
	S. Voortman	M. Kragting	M.T van de Wetering
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 tm 31-12	01-01 tm 17-9	01-06 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000 fte	1,000 fte	1,000 fte
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.442	€ 91.600	€ 71.652
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.696	€ 14.607	€ 11.580
Subtotaal	**€ 106.138**	**€ 106.207**	**€ 83.232**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 166.156	€ 136.235
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 106.138**	**€ 106.207**	**€ 83.232**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023			
	S. Voortman	M. Kragting	
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00 fte	1,00 fte	
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 82.545	€ 115.284	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.520	€19.539	
Subtotaal	**€ 95.065**	**€ 134.823**	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 223.000	
Bezoldiging	**€ 95.065**	**€ 134.823**	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Balans per 31 december 2024

Balans per 31 december 2024

Balans	Balans 2024	Balans 2023
Activa		
Totaal vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inv. met economisch nut	19.603.080	20.158.232
Inv. met econ. nut met heffing	7.498.486	7.106.479
Inv. openb. ruimte maats. nut	8.228.222	5.760.146
Totaal Materiële vaste activa	**35.329.787**	**33.024.857**
Financiële vaste activa		
Kap. verstrek. aan deelneming	184.241	184.241
Leningen aan deelnemingen	491.739	491.739
Overige langlopende leningen	931.459	508.972
Totaal Financiële vaste activa	**1.607.440**	**1.184.953**
Totaal Totaal vaste activa	**36.937.227**	**34.209.810**
Totaal vlottende activa		
Voorraden		
Bouwgrond. in expl.(ondh.werk)	-1.572.916	1.200.334
Totaal Voorraden	**-1.572.916**	**1.200.334**
Uitzettingen korten dan 1 jaar		
Vord. op openbare lichamen	4.949.326	4.645.579
Uitz.: Rek.Crt. met het Rijk	24.524.028	22.642.585
Overige vorderingen	1.489.237	1.143.834
Totaal Uitzettingen korten dan 1 jaar	**30.962.592**	**28.431.998**
Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)		
Kassaldi	786	434
Banksaldi	12.500	9.148
Totaal Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)	**13.285**	**9.583**
Overlopende activa		
Overl.act.: n.t.o. bijdr. Rijk	125.266	390.924
Overl.act.: Overige	1.499.925	1.533.607
Totaal Overlopende activa	**1.625.191**	**1.924.531**
Totaal Totaal vlottende activa	**31.028.152**	**31.566.446**
Totaal Activa	**67.965.379**	**65.776.256**
Passiva		
Totaal vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	13.371.120	15.624.112
Bestemmingsreserve	40.065.686	37.757.551
Saldo van rekening	0	2.176.939
Totaal Eigen vermogen	**53.436.806**	**55.558.601**
Voorzieningen		
Voorzieningen	2.872.752	2.288.324
Totaal Voorzieningen	**2.872.752**	**2.288.324**
Totaal Totaal vaste passiva	**56.309.558**	**57.846.925**
Totaal vlottende passiva		
Vlottende schuld < dan 1 jaar		
Overige vlottende schulden	2.672.300	2.318.116
Totaal Vlottende schuld < dan 1 jaar	**2.672.300**	**2.318.116**
Overige overlopende passiva		
NL. overh. ontv. ntb spec. uit	3.060.208	1.804.878
Nog te betalen	3.796.267	3.806.337
Totaal Overige overlopende passiva	**6.856.476**	**5.611.215**

Balans	Balans 2024	Balans 2023
Totaal Totaal vlottende passiva	**9.528.776**	**7.929.331**
Totaal Passiva	**65.838.334**	**65.776.256**

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Omschrijving (toelichting)

Inleiding
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften, zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa vindt plaats op basis van verkrijgingsprijs (is: inkoopprijs en bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (is: aanschaffingskosten en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend). Passiva worden opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke inschatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

Met betrekking tot de WMO- eigen bijdragen van het CAK is bij alle gemeenten sprake van een onzekerheid. Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de WMO een eigen bijdrage verschuldigd (abonnementstarief). In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Staphorst ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 26 november 2024 door de raad is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario’s in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten en lasten en van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld;
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 3 % van de totale lasten inclusief dotaties reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Activa
Vaste activa (met economisch nut)
Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening kan worden gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt. Dit betreft met name investeringen in (school)gebouwen en riolering.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

	(Onder)gronden van activa met een meerjarig economisch nut	Geen afschrijving
	Aanschaffingen en restant-activa met een boekwaarde < € 10.000	Eenmalig afboeken
Gebouwen:	Stichtingskosten: scholen, peuterspeelzalen	40 jaar
	Stichtingskosten: sportaccommodaties	30 jaar
	Stichtingskosten overige gebouwen: gemeentehuis, gemeentewerf, bibliotheek, dienstencentrum, mortuarium e.d.	40 jaar
	Groot onderhoud, renovatie, uitbreiding van bestaande (hoofd)gebouw	Afhankelijk van de resterende looptijd van het (hoofd)gebouw met een minimum van 15 jaar
Rioleringswerken:	Technische installaties	15 jaar
	Pompputten	45 jaar
	Drukriolering	60 jaar
	Vrijverval riolering	70 jaar
	Begraafplaatsen (aanlegkosten)	Afhankelijk van de te verwachten looptijd
Sportvelden:	Vervanging drainage	12 jaar
	Renovatie toplaag	12 jaar
	Lichtmasten	20 jaar
	Technische installaties en machines	Afhankelijk van het object: 5 - 15 jaar
	Vaste inventaris, veiligheidsvoorzieningen, groot onderhoud voor zover niet opgenomen in beheerplannen	Afhankelijk van het object: 5 - 10 jaar

	Voertuigen, gereedschappen en overig materiaal	Naar gangbare ervaringsnormen of voorgeschreven normen over de gebruiksduur (meestal 5 tot 10 jaar)
	Automatiseringsapparatuur/-software	3 - 5 jaar
	(Kantoor)meubilair	10 - 20 jaar
	Aandelen	Geen afschrijving
	Diversen	Op basis van verwachte economische levensduur
Wegen, geen wegbeheer:	Betonverharding	25 - 30 jaar
	Asfaltverharding	10 - 20 jaar
	Klinkerverharding	10 - 15 jaar
	Openbare verlichting	10 - 20 jaar
	Rotondes	15 jaar
	Verkeersremmende maatregelen	10 - 15 jaar
	Bruggen, viaducten en overige grote kunstwerken	Max. 40 jaar

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals bijvoorbeeld groot onderhoud van wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken worden geactiveerd. Voor dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten is de reserve afschrijving investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut gevormd.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs (inkoopprijs en bijkomende kosten). Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs wordt er tegen marktwaarde gewaardeerd.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaal verstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Bijdragen aan activa van derden worden ineens ten laste van het resultaat of een reserve gebracht. Mochten ze worden geactiveerd dan worden deze geactiveerde bijdragen gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden dan afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie (IEGG) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de administratie- en beheerskosten.

Bij de berekening van de winst is met ingang van 2017 conform de BBV voorschriften uitvoering gegeven aan de POC methode (percentage-of-completion) waarbij een nadere invulling is gegeven aan de totstandkoming van de schattingswijziging (conform opmerking in de ACV) waarbij winst wordt genomen naar gelang de voortgang van de realisering van het complex. Bij 50% van de gerealiseerde kosten en 50% van de gerealiseerde opbrengsten wordt 50% x 50% is 25% winst genomen.

Handelsgoederen
De voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen de marktwaarde gewaardeerd.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten. Voor verwachte

oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inkomenskansen.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva
Eigen Vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. De algemene reserve is tot een minimum saldo (minimum bedrag per inwoner) min of meer vrij besteedbaar.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De niet bestede middelen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel zijn verantwoord als vooruitontvangen bedragen onder de vlottende passiva.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Vaste activa

A | Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Inv. met economisch nut	**20.158**	**19.603**
Inv. met econ. nut met heffing	**7.106**	**7.498**
Inv. openb. ruimte maats. nut	**5.760**	**8.228**
Totaal materiële vaste activa (MVA)	**33.025**	**35.330**

Omschrijving (toelichting)

Investeringen met economisch nut
Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2024.

(x € 1.000)	31-12-2023	Herrubricering	01-01-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
MVA-a - gronden en terreinen	5.254		5.254	6	388	30		4.841
MVA-b - bedrijfsgebouwen	13.015	-906	12.109	316		625		11.800
MVA-c - grond- weg en waterbouwkundige werken	242		242	56		6		292
MVA-d - vervoersmiddelen	786		786	125		156		755
MVA-e - machines, apparaten en installaties	764		764	362		181		945
MVA-f - woonruimten		993	993			99		894
MVA-g - overige MVA	98		98			21		76
Totaal	**20.158**	**87**	**20.245**	**865**	**388**	**1.119**		**19.603**

In 2024 heeft een opschoning plaatsgevonden van de sub-administratie materiële vaste activa. Hierbij zijn de classificaties waartoe een activum behoort, beoordeeld en aangepast. Het effect binnen investeringen met economisch nut is per saldo € 87.000 geweest. Onder investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut heeft een verschuiving plaatsgevonden van € -110.000. Per saldo blijft er een bedrag van € -23.000 over. Dit is te herleiden naar een onjuistheid in de activastaat van 2023. In de activastaat van 2023 zat een dubbele activum. Deze onjuistheid is in 2024 verholpen waardoor een gering verschil op de beginbalans ontstaat van € 23.000.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2024.

MVA-a - gronden en terreinen (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
De Esch 0	388	0	388			0
Rouveen-Zuid fase 2	2.574	6				2.580
Totaal investeringen / desinvesteringen		**6**	**388**			

MVA-b - bedrijfsgebouwen (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024

Verduurzaming gemeentehuis	2.531	155				2.686
Oekraïne fase 3 plus		160				160
Energiebesparende maatregelen gemeentelijke gebouwen	136	2				138
Totaal investeringen / desinvesteringen		**316**				

MVA-c - grond- weg en waterbouwkundige werken (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Verlichting sportvelden VV Staphorst/SC Rouveen	183	56				239
Totaal investeringen / desinvesteringen		**56**				

MVA-d - vervoersmiddelen (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Grote trekker		3				3
Elektrische auto		41				41
Bestelbus met open laadbak		47				47
Heftruck		20				20
Bladwagen		14				14
Totaal investeringen / desinvesteringen		**125**				

MVA-e - machines, apparaten en installaties (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Hardware ICT 2023	45	95				140
Hardware ICT 2024		108				108
Meubilair 2024		159				159
Totaal investeringen / desinvesteringen		**362**				

MVA-f - woonruimten (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Geen investeringen in 2024						

MVA-g- overige MVA (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Geen investeringen in 2024						

Investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2024.

Investeringen economisch nut met heffing(x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024

Begraafplaatsen	577	737		15		1.300
Riolering	6.529	14		345		6.199
Totaal investeringen / desinvesteringen	**7.106**	**751**		**359**		**7.498**

Riolering (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Begr.pl. Scholenland uitbreiding	75	556				631
Groot onderhoud begraafplaats Staphorst	158	161				319
Begr.plaats Staphorst uitbr.	19	20				39
Totaal investeringen / desinvesteringen	**253**	**737**				**990**

Riolering (x € 1.000)	31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
GRP-V jaarschijf 2024		14				14
Totaal investeringen / desinvesteringen		**14**				**14**

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut, gedurende het jaar 2024.

Investeringen openbare ruimte maatschappelijk nut (x € 1.000)	31-12-2023	Herrubricering	01-01-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31-12-2024
Wegen	5.760	-110	5.650	3.256	21	314	342	8.228
Totaal investeringen / desinvesteringen	**5760**	**-110**	**5.650**	**3.256**	**21**	**314**	**342**	**8.228**

Wegen (x € 1.000)	01-01-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	31-12-2024
FP Heerenweg 2017/2019	262	865				
Renovatie lichtmasten 2020 t/m 2022	30	20				
Reconstructie JC van Andelweg	18	9				
Fietspadenplan (ontbr. Gorterlaan)	266	6			198	
Afkopp.herinr.div.straten Rvn	6	21	21			
Verkeersplan Rouveen	3	180				
Reconstructie Groensland	34	641				
Lichtmastenareaal 2022	6	13				
Stovonde:links Walstr+fietspad	8	47				
Herinrichting kruising Gemeenteweg - Heerenweg		299			110	
Verkeersveiligh.kruisp.Berkenl	13					
Middenwolderweg klimaatdapt.		51				
Duikerbrug Conradsweg		52				
Reconstructie Poeleweg		31				
Parallelweg incl. keerwand		81			33	
Reconstr. Klaas Kloosterweg West		869				

Activiteitenzone Rouveen	231	72				
Totaal investeringen / desinvesteringen	**899**	**3.256**	**21**		**342**	

B | Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Kapitale verstrekkingen aan deelnemingen	**184**	**184**
Leningen aan deelnemingen	**492**	**492**
Overige langlopende leningen	**509**	**931**
Totaal financiële vaste activa (FVA)	**1.185**	**1.607**

Omschrijving (toelichting)

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024.

(x € 1.000)	31-12-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossing	31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan:					
Deelnemingen	184				184
Leningen aan:					
Deelnemingen	492				492
Overige langlopende leningen	509	447		25	931
Totaal	**1.185**	447		**25**	**1.607**
In onderstaand overzicht worden de mutaties nader gespecificeerd.					
Mutaties					
Geldleningen i.v.m. exploitatiebijdrage de Baarge	42			5	38
Geldlening stichting zwembad	60			20	40
Startersleningen	407	447			854
Totaal	**509**	**447**		**25**	**931**

Vlottende activa

A | Voorraden

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Bouwgrond. in expl.(ondh.werk)	**1.200**	**-1.573**
Totaal	**1.200**	**-1.573**

Omschrijving (toelichting)

De onderverdeling van de in de balans opgenomen bouwgronden in exploitatie is als volgt:

Bouwgronden in exploitatie (x € 1.000)	Bruto boekwaarde 31-12-2023	Voorziening grond-exploitaties	Netto boekwaarde 31-12-2023	Inves-teringen	Des-inves-teringen	Winst-uitname	Bruto boekwaarde 31-12-2024	Voorziening grond-exploitaties	Netto boekwaarde 31-12-2024
Industrieterrein Bullingerslag	-2.441		-2.441	117		440	-1.885		-1.885
Woningbouw IJhorst Poeleweg	203		203	46	381	60	-71		-71
Industrieterrein De Esch IV	-401		-401			8	-393		-393
Woningbouw Rouveen-Zuid fase 1	3.839		3.839	1.197	4.300	-56	680	-357	323
De Esch 0	0		0	452			452		452
Totaal	**1.200**	0	**1.200**	**1.812**	**4.680**	**452**	**-1.216**	**-357**	**-1.573**

Recapitulatie onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)

(x € 1.000)	2023	2024
Boekwaarde per 1 januari	**-1.219**	1.200
- Interne doorberekeningen binnen de organisatie	89	75
- Overige bestedingen	881	1.285
- Winstneming	415	452
- Verkopen	-1.397	-4.678

- Inschrijfrechten/pachten etc.	-7	-2
Boekwaarde per 31 december van in exploitatie zijnde gronden	**1.200**	**-1.216**
Vermoedelijk nog te maken kosten	**5.079**	**6.985**
Vermoedelijke opbrengsten van nog uit te geven gronden	**-7.892**	**-6.777**
Geraamd eindresultaat	**1.613**	**1.008**

B | Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De post uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	**4.646**	**4.949**
Uitzettingen 's Rijks schatkist	**22.643**	**24.524**
Overige vorderingen	**1.144**	**1.489**
Totaal	**28.432**	**30.963**

Omschrijving (toelichting)

Voor het totaal van de vorderingen op openbare lichamen kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht worden weergegeven.

Vorderingen op openbare lichamen (x € 1.000)	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	31-12-2024
Nederlandse overheidslichamen	4.646		303	4.949

De uitzettingen korten dan één jaar bestaan uit:

- Vorderingen openbare lichamen betreft onder andere compensabele BTW i.v.m. het BTW-compensatiefonds.
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist betreft de (verplicht) bij het Rijk uitgezette overtollige liquide middelen, in 2024 hebben we hier het gehele jaar rente over ontvangen.
- Overige vorderingen betreft debiteuren gemeentelijke belastingen , algemene debiteuren en debiteuren bijstand.

C | Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Kassaldi (burgerzaken)	**0**	**1**
Banksaldi	**9**	**12**
Totaal	**10**	**13**

Omschrijving (toelichting)

Het saldo liquide middelen staat de gemeente vrij ter beschikking.

D | Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese of Nederlandse overheden n.t.o. voorschotbedragen specifieke uitkeringen	**391**	**125**
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	**1.534**	**1.500**
Totaal	**1.925**	**1.625**

Omschrijving (toelichting)

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Specifieke uitkering (x € 1.000)	Ultimo 2023	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2024
Vangnetuitkering BUIG 2023	121			121
Afrekening M16 Bekostingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		4		4
Totaal	121	4		125

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	754	69
Nog te ontvangen bedragen:	763	0
Gemaakte kosten gronduitgifte door derden	17	17
Nedvang verpakkingsmateriaal		40
Opbrengst K80 sept dec 2024		10
BNG		1
HAR 2024 opvang statushouders		74
Rente q4 2024		219
Voorbereidingskrediet Vechthorst		343
Nog te ontvangen afrekening VPB 2023		75
Vooruitbetaalde bedragen 2025		651
Totaal	**1.534**	**1.500**

Conform de gesloten realisatieovereenkomst met Vechthorst (Berkenlaan 1) heeft de gemeente de plicht om de kosten voor bouwrijp maken (€ 300.000) voor te financieren. De gemaakte kosten zal Vechthorst vervolgens in jaarlijkse termijnen terug betalen. Per eind 2024 bedragen de gemaakte kosten voor bouwrijp maken € 343.000. Om die reden is een vordering van dit bedrag opgenomen onder de nog te ontvangen bedragen.

De gemaakte kosten gronduitgifte voor derden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Gemaakte kosten gronduitgifte door derden (x € 1.000)	31-12-2022	31-12-2023
Nog te verrekenen kosten	17	17

Totaal	**17**	**17**

Gemaakte kosten gronden uitgifte door derden betreffen de kosten voor het toekomstig in exploitatie te nemen De Esch V.

Vaste passiva

A | Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Algemene reserve	**15.624**	**13.371**
Bestemmingsreserves	**37.758**	**40.066**
Resultaat na bestemming	**2.177**	**0**
Totaal	**55.559**	**53.437**

Omschrijving (toelichting)

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2024.

Algemene reserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2024
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.500					3.500
Reserve zonder bestemming	12.124			4.430	2.177	9.871
Reserve grondexploitatie	6.939		452	1.394		5.997
Totaal algemene reserves	**22.563**	**0**	**452**	**5.824**	**2.177**	**19.368**

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Mutaties			Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2024
		Reserves/voorzieningen	Toevoegingen	Onttrekkingen		
Reserve grondexploitatie met bestemming	577		1.037			1.614
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.593		3.265	321		9.537
Reserve onderhoud Conradsweg (zandput Hooidijk)	177		21			198
Reserve rioolbeheer	3.033			233		2.800
Reserve matiging afvalstoffenheffing	378					378
Reserve met bestemming Breedtesport	2					2
Reserve wegenbeheer - betonwegen	4.000			3.265		735
Reserve wegenbeheer - asfalt - en klinkerwegen	1.171		943	925		1.189
Reserve wegen	0		400			400
Reserve verkeersontsluiting	460					460

Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	9.470			672		8.798
Reserve afschrijving vervoermiddelen	384			79		305
Reserve duurzaamheid	812		249			1.061
Reserve beschermd wonen	1.765		661			2.426
Reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners	1.996		2.341	172		4.165
Totaal bestemmingsreserves	**30.819**	**0**	**8.917**	**5.667**	**0**	**34.069**
Totaal reserves	**53.382**	**0**	**9.369**	**11.491**	**2.177**	**53.437**

(x € 1.000)	2023	2024
Saldo rekening baten en lasten	**2.177**	**0**

Omschrijving (toelichting)

Conform artikel 54.1 BBV wordt per reserve een toelichting gegeven. In 2022 heeft de raad, bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen 2022, het besluit genomen om de minimumhoogte van de vrij besteedbare reservepositie (algemene reserve, reserve zonder bestemming en reserve grondexploitatie) vast te stellen op € 6,2 miljoen.

Reserve	Doel	Voeding	Minimumhoogte
Algemene reserve	Deze reserve vormt het weerstandsvermogen en is aan te spreken bij onvoorziene situaties en calamiteiten die niet zijn afgedekt door bijv. verzekeringen	N.v.t.	€ 200 per inwoner af te ronden op € 100.000
Reserve zonder bestemming	Vrij besteedbare reserves	Het jaarrekeningsaldo Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 3,40 per m2)	€ 0
Reserve grondexploitatie	Ter dekking om negatieve grondexploitaties op te vangen c.q. mogelijk te maken door voeding van een alsdan te vormen voorziening grondexploitaties; aanspraken op grond van art. 49 wet RO en milieurisico's; eventuele risico's opvangen; overige boekverliezen op grondoverdrachten op te vangen	Het batige saldi van grondexploitaties Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 6,15 per m2) Overige boekwinsten op grondoverdrachten	30% van de boekwaarde van de strategische gronden en gronden gebiedsontwikkeling
Reserve grondexploitatie met bestemming	Het reserveren van gelden voor uitvoering van kosten die nog moeten worden gemaakt, nadat complexen administratief zijn afgerond	De nog te maken kosten van afgesloten en nog af te sluiten complexen in de grondexploitatie	N.v.t.
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	Dekking van een deel van afschrijvingslasten van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut, met name wegen	N.v.t.	De afschrijvingslasten, waartoe reeds besloten is dit uit de reserve te dekken
Reserve onderhoud Conradsweg (zandpunt Hooidijk)	Reserveren van middelen ter dekking van extra onderhoudskosten Conradweg (wegvak gebied Staphorst: Rechterensweg – gemeentegrens Zwartewaterland) als gevolg van zandtransporten vanaf zandput Hooidijk	Op basis van het aantal m3 zand die de exploitant (Exploitatie-maatschappij Hooidijk B.V.) jaarlijks vanaf de zandput transporteert stort deze een bijdrage per m3	N.v.t.
Reserve rioolbeheer	Kostendekkende uitvoering gemeentelijk rioleringsplan en gelijkmatige kostenverloop rioolheffing	N.v.t.	N.v.t.

Reserve matiging afvalstoffenheffing	Kostendekkende uitvoering afvalinzameling en gelijkmatige kostenverloop afvalstoffenheffing	N.v.t.	N.v.t.
Reserve met bestemming	Reservering van dekkingsmiddelen die door de raad specifiek zijn aangewezen	N.v.t.	N.v.t.
Reserve wegenbeheer - betonwegen	Uitvoering wegenbeheerplan (geen reconstructies) en egalisatie jaarlijkse kosten	Jaarlijkse storting ten laste van gemeentebegroting	Benodigd volgens wegenbeheersplan
Reserve wegenbeheer - asfalt en klinkerwegen	Uitvoering wegenbeheerplan (geen reconstructies) en egalisatie jaarlijkse kosten	Jaarlijkse storting ten laste van gemeentebegroting Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 3,16 per m2)	Benodigd volgens wegenbeheersplan
Reserve wegen	Dekking afschrijvingslasten van toekomstige investeringen in wegen vanaf 2024. Nader toegelicht in hoofdstuk 6 van de zomernota 2023 (n.a.v. motie 131 “versneld robuust maken begroting”)	Dotatie op basis van het structureel vrijgevallen onderhoudsbudget wegen 2023, doordat er sneller wordt voldaan aan de investeringscriteria	N.v.t.
Reserve verkeersontsluiting	Dekking deel (onderzoeks)kosten op- en afritten A28	N.v.t.	N.v.t.
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	Dekken deel van de afschrijvingslasten van de gemeentelijke gebouwen	N.v.t.	De afschrijvingslasten, waartoe reeds besloten is dit uit de reserve te dekken
Reserve afschrijving vervoermiddelen	Dekken deel van de afschrijvingslasten van de vervoermiddelen	N.v.t.	De afschrijvingslasten, waartoe reeds besloten is dit uit de reserve te dekken
Reserve duurzaamheid	Middelen reserveren voor diverse projecten in het programma Energie en Klimaat om de klimaatdoelstellingen te halen	Overschotten vanuit projecten binnen het programma Energie en Klimaat	N.v.t.
Reserve beschermd wonen	Reserveren van vrijgevallen middelen beschermd wonen voor de doordecentralisatie van beschermd wonen	Vrijgevallen middelen vanuit centrumgemeente	N.v.t.
Reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners	Middelen reserveren voor de verschillende opgaven op het gebied van vluchtelingen	Niet-gebruikte middelen vanuit bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	N.v.t.

B | Voorzieningen

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Voorzieningen	**2.288**	**2.873**
Totaal	**2.288**	**2.873**

Omschrijving (toelichting)

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

Voorzieningen (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Voorzieningen, verplichtingen, verliezen en risico's	1.341	1.658
Voorziening ter egalisering van de kosten	891	1.153
Door derden beklemde middelen	55	62
Totaal	**2.288**	**2.873**

De voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's kan als volgt worden gespecificeerd.

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2024
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening pensioenverplichting wethouders	1.218	335		46	1.507
Voorziening voormalig personeel	16		12	4	0
Voorziening reparatie 3e ww-jaar	36				36
Voorziening verlofsparen	71	46		2	115
Totaal	**1.341**	**380**	**12**	**51**	**1.658**

De voorziening ter egalisering van kosten kan als volgt worden gespecificeerd.

Voorziening ter egalisering van kosten (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2024
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening gebouwenbeheer	405	305		61	649
Voorziening rioolbeheer	411				411
Voorziening matiging afvalstoffenheffing	75	18			93
Totaal	**891**	**323**	**0**	**61**	**1.153**

De door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting (x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2024
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening onderhoud Conradsweg	55	7			62
Totaal	**55**	7			**62**

Toelichting
Voor een inhoudelijke toelichting op voorzieningen wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2022. De mutaties in de voorzieningen 2024 zijn op basis van de daarin vermelde methodiek gedaan.

Vlottende passiva

A | Kortlopende schulden

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Overige vlottende schulden	**2.318**	**2.672**
Totaal	**2.318**	**2.672**

Omschrijving (toelichting)

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de overige vlottende schulden.

Overige vlottende schulden (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Betalingen onderweg	0	255
Crediteuren algemeen	1.907	2.183
Crediteuren bijstand (incl. TOZO)	85	54
Crediteuren jeugdzorg	326	180
Totaal	**2.318**	**2.672**

B | Overlopende passiva

(x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	**1.805**	**3.060**
Nog te betalen bedragen	**3.806**	**3.796**
Totaal	**5.611**	**6.856**

Omschrijving (toelichting)

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Specifieke uitkering:	Ultimo 2023	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2024
Provincie Overijssel - pilot langdurig landschapsbeheer	47			47
Declaratie BBZ (G3)	19	9	10	18
Provincie Overijssel - cultuureducatie	7		7	0
Provincie Overijssel - uitvoering programma Oldematen en Zwartewaterklooster (L7B)	44		35	9
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 (E84)	195			195
Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (D14)	83	4	83	4
Aanpak energiearmoede (C55)	115			115
Wet inburgering (G10)	166	341	166	341

Regeling specifieke uitkering onderwijsroute (G13)	14	14	14	14
Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken (H12)	9		9	0
Regeling onderwijs opvang ontheemden (D19)	82			82
Provincie Overijssel - verkeersplan Rouveen	55			55
Provincie Overijssel - herinrichting Halfweg	81		17	64
Provincie Overijssel - herinrichting Middenwolderweg	18			18
Provincie Overijssel - herinrichting diverse straten Rouveen (E44B)	128		21	107
Provincie Overijssel - Staphorsterveld	10			10
Regeling lokale aanpak isolatie (C94)	316	670	32	954
Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (F28 CDOKE)	128	360	358	130
Regeling opvang ontheemden Oekraïne (A16)	13		13	0
Regeling meerkosten energie openbare zwembaden (H32)	206		206	0
Regeling Brede SPUK (H30)	69	7	31	45
WMO voorzieningen 2024	0	142		142
Hosting en onderhoud ONS 2024	0	22		22
Aanbesteding schuldhulpverlening	0	15		15
Restant SPUK MEOZ 2024	0	100		100
Jeugdzorg nog te betalen 31-12-24	0	50		50
Nog te besteden SPUK Bibliotheek	0	440		440
Klimaatadaptatie Parallelweg (E44)	0	33		33
Klimaatadaptatie Halfweg (E44)	0	10		10
Soza cliëntbetalingen 2024 betaald in 2025	0	41		41
Totaal	**1.805**	**2.257**	**1.002**	**3.060**

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de nog te betalen bedragen.

Nog te betalen bedragen (x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Aangegane verplichtingen	457	1.402
Overige overlopende passiva	1.670	700
Overlopende passiva gronden	1.680	1.694
Totaal	**3.806**	**3.796**

Onder de overlopende passiva gronden zijn de schulden in het kader van het faciliterend grondbeleid opgenomen. Zowel bij de Poeleweg als de Esch IV zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan de gerealiseerde kosten, waardoor per saldo een schuld ontstaat van € 1.694 aan de desbetreffende grondeigenaren.

Overige

A | Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Omschrijving (toelichting)

Waarborgfonds sociale woningbouw
De achtervang van rijk en gemeenten wordt ingenomen door het sluiten van een achtervang overeenkomst met het WSW. De geborgde leningen hebben betrekking op de in onze gemeente gevestigde woningbouwvereniging. Bij deze garanties loopt de gemeente slechts een tertiair risico omdat eerst de corporatie zelf en daarna het WSW wordt aangesproken bij niet nakoming van financiële verplichtingen.

Verlofuren
Het saldo per 31 december 2024 van de nog niet opgenomen verlofuren bedraagt 23.837 uur. Op basis van het uurtarief ad € 27,92 bedraagt de verplichting € 666. 000. Het saldo verlofuren per 31 december 2024 van het voormalige personeel van Reestmond bedraagt 2.691 uur. Op basis van het uurtarief ad € 16,23 bedraagt de verplichting € 44.000.

Inkoopcontracten groter dan € 221.000 inkoopwaarde

De gemeente Staphorst heeft diverse inkoopcontracten afgesloten – dan wel heeft aanbestedingen lopen voor contracten – met een inkoopwaarde voor de jaren 2024 en later van meer dan € 221.000. Belangrijke financiële verplichtingen zijn of worden daarmee aangegaan ten aanzien van afvalverwijderingsdiensten, beveiligingsdiensten, electra en gas, groenvoorziening, inhuur en advies, maatwerk vervoer, milieudiensten, opvang en beschermd wonen, software, verzekeringen, jeugdhulp en WMO.

- In juli 2023 is een overeenkomst gesloten voor de levering van aardgas en electirciteit voor de periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2025. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 700.000.
- In april 2022 is een raamovereenkomst gesloten voor leerroutes ten behoeve van wet inburgering (Taaldeel B1-route en Taaldeel Z-route) voor de periode mei 2022 tm april 2024 met daarna nog een optie tot verlenging van één jaar. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 100.000
- In maart 2022 zijn raamovereenkomsten gesloten voor huishoudelijke hulp voor de periode van 1 januari 2022 t/m 31 december 2023 met de optie om drie maal met één jaar te verlengen. in 2023 is de raamovereenkomst voor huishoudelijke hulp verlengd voor de periode van 1 januari 2024 t/m 31 december 2024 met een optie om nog tweemaal met één jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 750.000
- In november 2020 is een overeenkomst gesloten voor de brandverzekeringen'van 1 januari 2021 tm 31 december 2023 met. In 2023 is deze verlengd met een jaar van 1 januari 2024 t/m 31 december 2024 met een optie om nog één jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 110.0000.
- In december 2020 is een overeenkomst gesloten voor het beheer en onderhoud van gemalen en mini-gemalen voor de periode van 1 maart 2021 tm 28 februari 2023. In 2023 is dit verlengd met twee jaar tm 28 februari 2025. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 370.000.
- In mei 2020 is een raamovereenkomst gesloten voor de levering en service dienstverlening van passende WMO- hulpmiddelen. In 2023 is deze raamovereenkomst verlengd voor de periode van 1 juni 2023 t/m 31 december 2024 met een optie om nog met 24 maanden te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 320.000
- In juli 2019 is een overeenkomst gesloten voor de accountantsdiensten voor de boekjaren 2020 tm 2023 met de optie om nog tweemaal met twee jaar te verlengen. Van deze optie tot verlengen is gebruik gemaakt. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 100.000
- In februari 2023 is een overeenkomst gesloten voor de WOZ (her)taxaties voor de periode 1 januari 2023 t/m 31 december 2025 met de optie om eenmaal te verlengen met drie jaar en een eenmaal met twee jaar. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 50.000
- In januari 2024 is een raamovereenkomst gesloten voor de beheersing van de eikenprocessierups voor de periode van 1 januari 2024 tm 31 december 2025 met de optie om om daarna nog drie maal met twee jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 110.000.
- In november 2023 is een raamovereenkomst gesloten voor het cyclisch onderhoud van bomen voor de periode van 1 januari 2024 t/m 31 december 2025 met een optie tot verlenging van de looptijd van het contract van twee keer één jaar. De kosten over de totale looptijd van vier jaar zullen naar verwachting circa € 400.000 bedragen.
- In juli 2023 is een overeenkomst gesloten voor het uitvoeren van het gymvervoer voor een periode van 1 augustus 2023 t/m 31 juli 2026 met de optie tot verlenging van drie keer één jaar. De jaarljkse kosten bedragen circa € 80.000

- In augustus 2023 is een raamovereenkomst gesloten voor de inhuur van locatiebeheerders voor een periode van twee jaar met daarna tweemaal de optie om deze overeenkomst met één jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 750.000.
- Voor de afvalinzameling is per 1 januari 2024 een dienstverleningsovereenkomst voor onbepaalde tijd gesloten met ROVA. Deze overeenkomst vervangt de dienstverleningsovereenkomst die sinds 1996 van kracht was. De jaarlijkse lasten bedragen circa € 1,3 mln.

B | Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Omschrijving (toelichting)

Verslagjaar 2024					
(1)	**Drempelbedrag**	**1.213**			
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**25**	**33**	**29**	**47**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.188	1.180	1.184	1.166
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		
Verslagjaar 2024		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	60.647
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	60.647
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.213

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.241	2.974	2.632	4.353
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	25	33	29	47

(bedragen x € 1.000)

C | Gebeurtenissen na balansdatum

Omschrijving (toelichting)

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

Omschrijving (toelichting)

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.012.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Omschrijving (toelichting)

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 3.583.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.012.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 3.283.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De netto onrechtmatigheden bedragen € 300.000.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	**Onrechtmatigheden**
Overschrijding van lasten programma's	€ 3.283
Overschrijding investeringsbudgetten	€ 202
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 3.485
Waarvan passend binnen het vooraf gestelde beleid*	€ 3.283
Resterende begrotingsonrechtmatigheden	€ 202
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 98
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	Niet van toepassing
Totaal bruto onrechtmatigheden	€ 3.583

Waarvan acceptabel	€ 3.283
Totaal netto onrechtmatigheden	€ 300

Bedragen x € 1.000

* betreft begrotingsonrechtmatigheden die voldoen aan artikel 12.4c van de Financiële Verordening 2024 Gemeente Staphorst.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2024

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			0	0	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€0	€ 0			€0	€0

			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€0	€8.740	€0	€0	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€0	€12.000	€0	€ 0	€0	
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 17.074	€ 0	1	35	3	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

		Gemeenten			van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	*Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05*		
			Aard controle R *Indicator: D8/01*	*Aard controle R* *Indicator: D8/02*	*Aard controle R* *Indicator: D8/03*	*Aard controle R* *Indicator: D8/04*	*Aard controle R* *Indicator: D8/05*	*Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 320.256	€ 42.318	€ 50.948	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag**		
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D8/07*	*Aard controle R* *Indicator: D8/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	*Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
		2						
		100						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*			

			€ 78.482	€ 0	€ 0				
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*			
			€ 0	€ 82.740	€ 4.258	Nee			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*			
		1							
		2							
		10							
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*	
		1	SB23010363		€ 0	€ 220.000		€ 0	
		2	SB23010365		€ 0	€ 220.000		€ 0	
		100							
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*						

ocw

		1	Nee					
		2	Nee					
		100						
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	030004 Provincie Overijssel	2023/0028686	€ 21.143	€ 21.143	€ 0	€ 0
		2	030004 Provincie Overijssel	2024/0001839	€ 102.097	€ 102.097	€ 0	€ 0
		15						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	030004 Provincie Overijssel	2023/0028686	Nee			
		2	030004 Provincie Overijssel	2024/0001839	Nee			
		15						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
		1	030004 Provincie Overijssel	2023/0028686	Maatregelen om water vast te houden en tevens te benutten	Nee		
		2	030004 Provincie Overijssel	2024/0001839	Verbeteren waterafvoer Halfweg	Nee		
		15						

ocw

IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*	
			€ 17.212	€ 17.212	€ 0	Ja	
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*	
		1	301 Aanleg van openbare verlichting|aantal in Meters	Ja	2		
		2	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden|aantal in Meters	Ja	640		
		3	319 Aanleg plateau kruispunt GOW/ETW|aantal in Stuks	Ja	0		
		4	320 Fietsoversteek over zijweg door middel van een uitritconstructie|aantal in Stuks	Ja	0		
		5	321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)|aantal in Meters	Ja	0		
		6	330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h|aantal in Stuks	Ja	0		
		7	349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt|aantal in Stuks	Ja	0		

ocw

		50						
IenW	**E110B**	**Tijdelijke regeling specifieke uitkering mobiliteitspakketten ten behoeve van woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/02*	Totale besteding (t/m jaar T-1) *Automatisch berekend. Alleen voor SiSa 2024.* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/03*	Totale besteding (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/04*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) Automatisch berekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/05*	
			060193 Gemeente Zwolle	IENW/BSK-2024/196566	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/06*	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle D1* *Indicator: E110B/07*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T) *Aard controle D1* *Indicator: E110B/08*	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle D1* *Indicator: E110B/09*	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T) *Aard controle D1* *Indicator: E110B/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E110B/11*
			IENW/BSK-2024/196566	0	0	0	0	Nee
			Naam mobiliteitsmaatregel *Aard controle n.v.t* *Indicator: E110B/12*	Totale besteding (t/m jaar T-1) per mobiliteitsmaatregel *Alleen voor SiSa 2024* *Aard controle R* *Indicator: E110B/13*	Totale besteding (jaar T) per mobiliteitsmaatregel *Aard controle R* *Indicator: E110B/14*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per mobiliteitsmaatregel *Aard controle n.v.t* *Indicator: E110B/15*	Mobiliteitsmaatregel afgerond (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t* *Indicator: E110B/16*	
		1	*Mobiliteitshub*	*0*	*0*	*0*	*n*	
		2						
		20						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024**	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente

ocw

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 2.664.183	€ 66.873	€ 56.938	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 14.313	€ 2.690	€ 0	€ 416.074	€ 4.267	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

ocw

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 11.152	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024**	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
				Indicator: G4/01	*Indicator: G4/02*	*Indicator: G4/03*	*Indicator: G4/04*	*Indicator: G4/05*	*Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 375	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 973	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.650	€ 110
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 1.348	€ 7.650	€ 110
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		
				Indicator: G4/07	*Indicator: G4/08*	*Indicator: G4/09*	*Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	

				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/11*	*Aard controle R* *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*	*Aard controle R* *Indicator: G4/14*	*Aard controle R* *Indicator: G4/15*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	
				Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/16*	*Aard controle R* *Indicator: G4/17*	*Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	*Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01* € 199.426	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02* € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03* Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01* € 0	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02* € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03* Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G13/01*	*Aard controle R* *Indicator: G13/02*	*Aard controle R* *Indicator: G13/03*	*Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 75.894	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 88.829	€ 70.299				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	nieuwbouw	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	renovatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	onderhoud	€ 17.266	€ 17.266	€ 0	€ 0	
		4	aankoop	€ 13.213	€ 0	€ 13.213	€ 0	
		5	dienstverlening door derden	€ 31.244	€ 0	€ 0	€ 31.244	
		6	beheer en exploitatie	€ 8.576	€ 0	€ 8.576	€ 0	
		100						
VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*			
			€ 9.378	€ 31.224	Ja			

ocw

VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 13.197	€ 15.438	€ 25.865	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 90.347	€ 107.790	€ 145.776	Ja	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 20.303	€ 21.645	€ 39.793	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 16.243	€ 19.126	€ 30.860	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 5.075	€ 12.242	€ 21.986	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 17.765	€ 18.511	€ 27.386	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 48.219	€ 44.448	€ 93.903	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 10.152	€ 11.740	€ 19.899	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.538	€ 2.971	€ 4.609	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 36.545	€ 36.545	€ 72.114	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 10.152	€ 10.152	€ 20.701	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 10.152	€ 10.152	€ 19.897	Ja	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 9.644	€ 10.717	€ 10.717	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.538	€ 2.538	€ 4.974	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 7.411	€ 0	€ 8.673	N.v.t.	N.v.t.
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T)				

			voor die medeoverheid invullen						
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*				
				Indicator: H35B/01	*Indicator: H35B/02*				
			1	060193 Gemeente Zwolle	€ 140.886				
			2						
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	
			Indicator: J55/01	*Indicator: J55/02*	*Indicator: J55/03*	*Indicator: J55/04*	*Indicator: J55/05*	*Indicator: J55/06*	
			0	€ 0	€ 52.099	0	€ 0	€ 105.995	
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten				
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: J55/07	*Indicator: J55/08*	*Indicator: J55/09*				
			6	€ 946	€ 12.567				
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie,	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen	

					spouwmuurisolatie etc.)				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			0	0	0	0	0	0
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/01*	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst *Aard controle R* *Indicator: J94/02*	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a *Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2). *Aard controle R* *Indicator: J94/05*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03599509*	€ 24.526	10	0	0	€ 5.648
		2	*LAI24-03760677*	€ 6.951	0	0	6.951	€ 0
		100						

		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/07*	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
	1	€ 36	€ 18.842	Nee
	2	€ 0	€ 0	Nee
	100			

VRO	**J210B**	**Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: J210B/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J210B/03*	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/04*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J210B/06*
			1 030004 Provincie Overijssel	€ 37.444	€ 0	3	725	Nee
			2 030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 0	0	0	Nee
			3					
			4					
			5					

KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 101.760	€ 255.166	€ 0	€ 532.386	€ 675	€ 675
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					

LVVN	**L7B**	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland**	Gebiedsnaam/nummer	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting

		SiSa tussen medeoverheden	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	*Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	*Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*
		1	Oldematen/Zwartewaterkloost er	030004 Provincie Overijssel	€ 34.601	€ 91.522	Ja	
		2						
		10						
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepalin g (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 4.789.781			€ 0	€ 11.330	€ 277.946
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			-€ 19.245	€ 9.660	€ 0	€ 5.069.472	€ 11.374.607	

Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2024

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
Lasten				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	**-1.363.290**	**-286.199**	**-1.649.489**	**-1.777.577**
0.2 Burgerzaken	**-651.179**	**-10.000**	**-661.179**	**-709.857**
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	**0**	**0**	**0**	**0**
0.5 Treasury	**0**	**0**	**0**	**-420**
0.61 OZB woningen	**-416.917**	**0**	**-416.917**	**-397.449**
0.62 OZB niet woningen	**-38.171**	**0**	**-38.171**	**-38.171**
0.64 Belastingen overig	**-38.431**	**0**	**-38.431**	**-32.637**
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	**0**	**0**	**0**	**0**
0.8 Overige baten en lasten	**-55.307**	**50.000**	**-5.307**	**-30.132**
0.9 Vennootschapsbelasting	**-31.841**	**-62.574**	**-94.415**	**-19.131**
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	**-2.595.136**	**-308.774**	**-2.903.909**	**-3.005.375**
1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**-1.266.630**	**0**	**-1.266.630**	**-1.243.361**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**-483.553**	**-45.000**	**-528.553**	**-588.409**
Totaal 1 Veiligheid	**-1.750.183**	**-45.000**	**-1.795.183**	**-1.831.770**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
2.1 Verkeer en vervoer	**-3.314.486**	**-41.482**	**-3.355.968**	**-3.282.300**
2.2 Parkeren	**-29.300**	**0**	**-29.300**	**-29.300**
2.4 Econom. havens en waterwegen	**0**	**0**	**0**	**0**
2.5 Openbaar vervoer	**-19.802**	**-2.700**	**-22.502**	**-22.708**
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-3.363.587**	**-44.182**	**-3.407.770**	**-3.334.308**
3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	**-441.222**	**0**	**-441.222**	**-237.839**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**-2.979.584**	**-775.122**	**-3.754.706**	**266.710**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	**-90.043**	**0**	**-90.043**	**-89.747**
3.4 Economische promotie	**-62.424**	**0**	**-62.424**	**-64.849**
Totaal 3 Economie	**-3.573.273**	**-775.122**	**-4.348.395**	**-125.724**
4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	**0**	**-26.000**	**-26.000**	**-21.975**
4.2 Onderwijshuisvesting	**-686.462**	**-470.841**	**-1.157.303**	**-791.540**
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	**-1.206.599**	**-12.741**	**-1.219.340**	**-1.206.516**
Totaal 4 Onderwijs	**-1.893.061**	**-509.582**	**-2.402.643**	**-2.020.032**
5 Sport, cultuur & recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	**-317.433**	**0**	**-317.433**	**-292.451**
5.2 Sportaccommodaties	**-1.298.746**	**-42.554**	**-1.341.300**	**-1.423.672**

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	**-136.974**	**-23.000**	**-159.974**	**-161.547**
5.4 Musea	**-63.849**	**0**	**-63.849**	**-63.505**
5.5 Cultureel erfgoed	**-87.879**	**0**	**-87.879**	**-85.373**
5.6 Media	**-402.055**	**-23.449**	**-425.504**	**-428.895**
5.7 Openbaar groen en recreatie	**-2.111.923**	**-644.273**	**-2.756.196**	**-2.533.581**
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	**-4.418.860**	**-733.276**	**-5.152.135**	**-4.989.025**
6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	**-8.268.293**	**-212.501**	**-8.480.794**	**-5.423.154**
6.2 Wijkteams	**-867.009**	**-330.000**	**-1.197.009**	**-1.103.475**
6.3 Inkomensregelingen	**-2.947.708**	**-1.008.000**	**-3.955.708**	**-4.111.824**
6.4 WSW en beschut werk	**-1.128.667**	**55.000**	**-1.073.667**	**-1.075.248**
6.5 Arbeidsparticipatie	**-452.287**	**-22.000**	**-474.287**	**-580.222**
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**-538.764**	**-30.000**	**-568.764**	**-625.014**
6.71 Maatwerkdienstv. 18+	**-2.029.919**	**-54.000**	**-2.083.919**	**-2.149.174**
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**-4.051.154**	**-120.000**	**-4.171.154**	**-4.532.317**
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	**-194.502**	**-33.960**	**-228.462**	**-317.426**
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**-587.204**	**0**	**-587.204**	**-589.038**
Totaal 6 Sociaal domein	**-21.065.507**	**-1.755.461**	**-22.820.969**	**-20.506.891**
7 Volksgezondheid & milieu				
7.1 Volksgezondheid	**-1.114.279**	**0**	**-1.114.279**	**-1.098.938**
7.2 Riolering	**-1.287.756**	**0**	**-1.287.756**	**-1.464.800**
7.3 Afval	**-1.442.086**	**0**	**-1.442.086**	**-1.415.267**
7.4 Milieubeheer	**-2.031.083**	**5.000**	**-2.026.083**	**-1.927.931**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**-422.176**	**-18.000**	**-440.176**	**-454.527**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**-6.297.379**	**-13.000**	**-6.310.379**	**-6.361.462**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
8.1 Ruimtelijke ordening	**-840.199**	**-135.000**	**-975.199**	**-1.018.321**
8.2 Grondexploitatie	**-2.522.834**	**-266.000**	**-2.788.834**	**-5.456.903**
8.3 Wonen en bouwen	**-1.037.537**	**-163.725**	**-1.201.263**	**-1.278.931**
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**-4.400.570**	**-564.725**	**-4.965.295**	**-7.754.156**
9 Overhead				
0.4 Overhead	**-11.289.762**	**-466.514**	**-11.756.276**	**-12.061.206**
Totaal 9 Overhead	**-11.289.762**	**-466.514**	**-11.756.276**	**-12.061.206**
Totaal Lasten	**-60.647.318**	**-5.215.636**	**-65.862.953**	**-61.989.949**
Baten				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	**35.641**	**0**	**35.641**	**826**
0.2 Burgerzaken	**327.201**	**0**	**327.201**	**349.828**
0.5 Treasury	**665.860**	**482.189**	**1.148.049**	**1.229.621**
0.61 OZB woningen	**2.515.817**	**25.000**	**2.540.817**	**2.557.963**
0.62 OZB niet woningen	**2.155.645**	**86.000**	**2.241.645**	**2.242.346**

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
0.64 Belastingen overig	63.238	0	63.238	58.980
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	31.301.000	1.154.000	32.455.000	32.678.418
0.8 Overige baten en lasten	9.333	0	9.333	2.999
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	37.073.736	1.747.189	38.820.925	39.120.982
1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	65.101	0	65.101	55.683
1.2 Openbare orde en veiligheid	12.471	0	12.471	16.499
Totaal 1 Veiligheid	77.572	0	77.572	72.182
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
2.1 Verkeer en vervoer	130.882	0	130.882	249.685
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	130.882	0	130.882	249.685
3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	13.262	0	13.262	13.912
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	2.894.584	775.122	3.669.706	97.500
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	36.434	0	36.434	31.549
3.4 Economische promotie	211.573	-25.000	186.573	215.111
Totaal 3 Economie	3.155.852	750.122	3.905.974	358.072
4 Onderwijs				
4.2 Onderwijshuisvesting	2.886	0	2.886	2.316
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	423.584	36.741	460.325	472.126
Totaal 4 Onderwijs	426.470	36.741	463.211	474.442
5 Sport, cultuur & recreatie				
5.2 Sportaccommodaties	177.896	69.420	247.316	336.761
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	6.640	0	6.640	6.643
5.6 Media	0	17.074	17.074	17.074
5.7 Openbaar groen en recreatie	26.826	0	26.826	58.928
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	211.361	86.494	297.855	419.406
6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	6.218.091	-306.423	5.911.667	6.156.437
6.2 Wijkteams	288.000	100.000	388.000	492.803
6.3 Inkomensregelingen	2.151.059	250.000	2.401.059	2.620.605
6.5 Arbeidsparticipatie	45.638	34.000	79.638	84.740
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstv. 18+	56.272	13.000	69.272	71.581
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	600
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	12.000	12.000	700.771
Totaal 6 Sociaal domein	8.759.059	102.577	8.861.636	10.127.536
7 Volksgezondheid & milieu				

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
7.1 Volksgezondheid	**0**	**0**	**0**	**9.378**
7.2 Riolering	**1.690.093**	**0**	**1.690.093**	**1.706.975**
7.3 Afval	**1.787.823**	**0**	**1.787.823**	**1.803.508**
7.4 Milieubeheer	**303.121**	**27.034**	**330.155**	**397.371**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**378.042**	**-75.000**	**303.042**	**305.026**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**4.159.079**	**-47.966**	**4.111.114**	**4.222.258**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
8.1 Ruimtelijke ordening	**63.682**	**20.000**	**83.682**	**130.151**
8.2 Grondexploitatie	**2.458.776**	**3.500**	**2.462.276**	**5.223.493**
8.3 Wonen en bouwen	**710.363**	**110.000**	**820.363**	**1.087.737**
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**3.232.821**	**133.500**	**3.366.321**	**6.441.381**
9 Overhead				
0.4 Overhead	**108.646**	**0**	**108.646**	**509.255**
Totaal 9 Overhead	**108.646**	**0**	**108.646**	**509.255**
Totaal Baten	**57.335.479**	**2.808.657**	**60.144.136**	**61.995.200**
Stortingen				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-92.000**
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	**0**	**0**	**0**	**-92.000**
1 Veiligheid				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal 1 Veiligheid	**0**	**0**	**0**	**0**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
0.10 Mutatie reserves	**-1.343.000**	**0**	**-1.343.000**	**-1.363.539**
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-1.343.000**	**0**	**-1.343.000**	**-1.363.539**
3 Economie				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-448.106**
Totaal 3 Economie	**0**	**0**	**0**	**-448.106**
4 Onderwijs				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal 4 Onderwijs	**0**	**0**	**0**	**0**
5 Sport, cultuur & recreatie				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	**0**	**0**	**0**	**0**
6 Sociaal domein				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-2.854.027**
Totaal 6 Sociaal domein	**0**	**0**	**0**	**-2.854.027**
7 Volksgezondheid & milieu				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-248.505**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**0**	**0**	**0**	**-248.505**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-60.332**

Exploitatie	Begroting 2024	Wijzigingen 2024	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**0**	**0**	**0**	**-60.332**
9 Overhead				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal 9 Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Stortingen	**-1.343.000**	**0**	**-1.343.000**	**-5.066.509**
Onttrekkingen				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.10 Mutatie reserves	**31.841**	**205.157**	**236.998**	**56.531**
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	**31.841**	**205.157**	**236.998**	**56.531**
1 Veiligheid				
0.10 Mutatie reserves	**8.182**	**45.000**	**53.182**	**40.682**
Totaal 1 Veiligheid	**8.182**	**45.000**	**53.182**	**40.682**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
0.10 Mutatie reserves	**1.340.486**	**101.836**	**1.442.322**	**1.331.827**
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**1.340.486**	**101.836**	**1.442.322**	**1.331.827**
3 Economie				
0.10 Mutatie reserves	**314.000**	**0**	**314.000**	**53.032**
Totaal 3 Economie	**314.000**	**0**	**314.000**	**53.032**
4 Onderwijs				
0.10 Mutatie reserves	**477.822**	**529.295**	**1.007.118**	**591.969**
Totaal 4 Onderwijs	**477.822**	**529.295**	**1.007.118**	**591.969**
5 Sport, cultuur & recreatie				
0.10 Mutatie reserves	**456.752**	**614.773**	**1.071.525**	**515.750**
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	**456.752**	**614.773**	**1.071.525**	**515.750**
6 Sociaal domein				
0.10 Mutatie reserves	**276.000**	**1.418.526**	**1.694.526**	**424.714**
Totaal 6 Sociaal domein	**276.000**	**1.418.526**	**1.694.526**	**424.714**
7 Volksgezondheid & milieu				
0.10 Mutatie reserves	**669.957**	**0**	**669.957**	**853.000**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**669.957**	**0**	**669.957**	**853.000**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
0.10 Mutatie reserves	**235.000**	**434.725**	**669.725**	**811.134**
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**235.000**	**434.725**	**669.725**	**811.134**
9 Overhead				
0.10 Mutatie reserves	**1.996.849**	**481.169**	**2.478.018**	**2.509.666**
Totaal 9 Overhead	**1.996.849**	**481.169**	**2.478.018**	**2.509.666**
Totaal Onttrekkingen	**5.806.889**	**3.830.480**	**9.637.370**	**7.188.304**
Gerealiseerd resultaat	**1.152.050**	**1.423.502**	**2.575.552**	**2.127.045**

Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2024

Lopende projecten programma 2

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7421033 Fietspad Heerenweg	1.135.000	261.729	864.560	8.711
7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	50.000	29.782	20.218	0
7421056 Herinr. Staph. Noord fase 4	145.000	0	0	145.000
7421058 Reconstructie JC van Andelweg	275.000	17.950	8.574	248.476
7421067 Reconstr. paden Dorpspark Rvn	44.000	0	0	44.000
7421068 Afkopp.herinr.div.straten Rvn	251.000	5.515	0	245.485
7421069 Verkeersplan Rouveen	535.000	3.419	179.960	351.621
7421071 Reconstructie Groensland	675.000	33.828	640.525	647
7421072 Lichtmastenareaal 2022	25.000	5.741	12.798	6.461
7421074 Herinr. Staph. N.O. fase 5	150.000	0	0	150.000
7421075 Renov. lichtmastenareaal 2023	25.000	0	0	25.000
7421076 Stovonde:links Walstr+fietspad	916.000	7.818	47.303	860.879
7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	25.000	0	0	25.000
7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	126.500	0	188.370	-61.870
7421080 Verkeersveiligh.kruisp.Berkenl	40.000	12.704	0	27.296
7421083 Middenwolderweg klimaatadapt.	100.000	0	50.956	49.044
7421084 Duikerbrug Conradsweg	285.000	0	51.638	233.363
7421086 Reconstructie Poeleweg	370.000	0	31.299	338.701
7421087 Parallelweg incl. keerwand	415.000	0	47.297	367.703
7421088 Reconstr. Klaas Kloosterweg W.	3.265.000	0	869.064	2.395.936
7425001 Herinr. omgeving station	520.000	22.523	0	497.477
Totaal	9.372.500	401.009	3.012.563	5.958.928

Afgeronde projecten programma 2

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7404090 Grasmaaier 1 groen	50.000	28.500	0	21.500
7404091 Grasmaaier 2 rood	10.000	9.093	0	907
7421059 Fietspadenplan(ontbr.Gorterl.)	363.000	266.279	-191.921	288.643
Totaal	423.000	303.872	-191.921	311.050

Lopende projecten programma 3

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7432002 Beveiliging bedrijventerrein	**50.000**	**0**	**0**	**50.000**
Totaal	**50.000**	**0**	**0**	**50.000**

Afgeronde projecten programma 4

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7444113 Noodlokalen CNS	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**

Lopende projecten programma 5

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7453107 Verl.sportvelden VV STH/SC RVN	**250.000**	**182.900**	**56.457**	**10.643**
7457030 RV-Dorpspark	**715.000**	**231.405**	**71.925**	**411.670**
Totaal	**965.000**	**414.305**	**128.382**	**422.313**

Lopende projecten programma 6

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7461001 Indeling & inrichting DC (los)	**642.000**	**0**	**0**	**642.000**
Totaal	**642.000**	**0**	**0**	**642.000**

Afgeronde projecten programma 6

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7461003 Oekraïne fase 3 plus	**157.100**	**0**	**159.823**	**-2.723**
Totaal	**157.100**	**0**	**159.823**	**-2.723**

Lopende projecten programma 7

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7472045 GRP-V - jaarschijf 2023	**584.000**	**126.485**	**0**	**457.515**
7472046 GRP-V - jaarschijf 2024	**1.277.000**	**0**	**14.167**	**1.262.833**
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	**300.000**	**135.904**	**1.573**	**162.523**
Totaal	**2.161.000**	**262.389**	**15.740**	**1.882.871**

Afgeronde projecten programma 7

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	**530.000**	**75.214**	**555.719**	**-100.933**
7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	**280.000**	**158.198**	**161.174**	**-39.372**
7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	**37.500**	**19.236**	**20.158**	**-1.894**
Totaal	**847.500**	**252.648**	**737.051**	**-142.199**

Lopende projecten programma 8

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7404095 Bestelbus met open laadbak	**65.000**	**0**	**47.360**	**17.640**
7482008 RV-Woningbouw Zuid fase 2	**2.675.000**	**2.574.282**	**5.708**	**95.010**
Totaal	**2.740.000**	**2.574.282**	**53.067**	**112.650**

Afgeronde projecten programma 8

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7404096 Heftruck	**20.000**	**0**	**19.915**	**85**
Totaal	**20.000**	**0**	**19.915**	**85**

Lopende projecten programma 9

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7404024 Hardware ICT jaarschijf 2024	**122.000**	**0**	**107.690**	**14.310**
7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	**2.700.000**	**2.531.149**	**155.150**	**13.701**
7404089 Grote trekker	**380.000**	**0**	**3.225**	**376.775**
7404093 Elektrische auto	**45.000**	**0**	**40.598**	**4.402**
Totaal	**3.247.000**	**2.531.149**	**306.662**	**409.189**

Afgeronde projecten programma 9

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2023	Uitgaven 2024	Restant krediet 2024
7404023 Hardware ICT jaarschijf 2023	**140.000**	**45.054**	**94.946**	**0**
7404073 Aanschaf Meubilair 2024	**165.000**	**0**	**158.535**	**6.465**
Totaal	**305.000**	**45.054**	**253.482**	**6.465**

Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2024

Overzicht lopende incidentele budgetten 2024

Omschrijving (toelichting)

Het restant van de lopende incidentele budgetten van totaal € 2.402.000 wordt overgeheveld naar 2025. Daarnaast nog een restant van € 38.000 van het in 2024 afgeronde budget Ondersteuning K80 . Het totaal van de budgetoverheveling is dus € 2.440.000.

Exploitatie	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
4010606 Implemen. Nota Inwonerspar (i)	50.000	0	50.000
0 Bestuur en ondersteuning	**50.000**	**0**	**50.000**
4120120 Rioolwateranal.veiligh.scan(i)	45.000	32.500	12.500
1 Veiligheid	**45.000**	**32.500**	**12.500**
4210106 Projectg. aanjaagteam A28 (i)	61.836	36.163	25.673
4210107 Fietsoversteek zwembad (i)	25.000	2.560	22.440
4210109 Fietspadenplan Staphorst (i)	65.000	32.027	32.973
4210204 Herijking verkeersbeleid (i)	30.000	0	30.000
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**181.836**	**70.750**	**111.086**
4310007 Tran.fonds Toekom.ger landb(i)	200.000	0	200.000
4320104 Budget Leader cofin. (i)	80.000	23.992	56.008
3 Economie	**280.000**	**23.992**	**256.008**
4420112 Verduurz. bijdrage I.H.P. (i)	316.000	0	316.000
4420120 Voorbereiding MFA IJhorst (i)	107.295	12.172	95.124
4 Onderwijs	**423.295**	**12.172**	**411.124**
4520110 MFC Noorderslag (i)	47.500	24.382	23.118
4570218 Groen renovatie bomen (i)	160.000	0	160.000
4570219 Inv.verg. openg.schoolpl. (i)	30.000	30.000	0
4570312 Opstel.beleidspl.spel.&bew.(i)	23.665	14.613	9.053
4570313 Projectpl.permanente bew. (i)	473.608	207.199	266.409
5 Sport, cultuur & recreatie	**734.773**	**276.194**	**458.580**
4610405 Projectplan dienstencentrum(i)	73.537	57.085	16.452
4610407 Aanp. acc. tijd. opvang DC (i)	44.527	26.083	18.444
4610408 Indeling & inr. DC (vast) (i)	958.611	0	958.611
4681002 Herkenning huiselijk geweld(i)	20.000	5.497	14.503
6 Sociaal domein	**1.096.675**	**88.665**	**1.008.010**
4810103 Omgevingsplan (i)	250.000	260.969	-10.969
4830114 Voorb.krediet flexwoningen (i)	53.725	47.814	5.911
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**303.725**	**308.783**	**-5.058**
4040092 Inhuur woningbouw&industrie(i)	200.000	226.655	-26.655
4040807 Voorb.kred huisv. gem.werf (i)	50.000	39.808	10.192
8040092 Inhuur woningbouw&industrie(i)	0	-117.000	117.000
9 Overhead	**250.000**	**149.463**	**100.537**
Gerealiseerd resultaat	**3.365.304**	**962.516**	**2.402.788**

Overzicht afgeronde incidentele budgetten 2024

Omschrijving (toelichting)

Exploitatie	Actuele begroting 2024	Realisatie 2024	Voordeel/Nadeel 2024
4010002 Initiatieven marktplein (i)	15.000	14.151	849
4010110 Ondersteuning K80 (i)	176.583	51.531	125.052
0 Bestuur en ondersteuning	**191.583**	**65.682**	**125.901**
4330201 Agrarische coaching (i)	29.000	29.040	-40
3 Economie	**29.000**	**29.040**	**-40**
4420114 Business cases IHP (i)	115.000	122.636	-7.636
4 Onderwijs	**115.000**	**122.636**	**-7.636**
4530110 Cultuureducatie	69.413	70.986	-1.573
4560102 Toekomstbestendig biblioth.(i)	24.000	25.000	-1.000
4570217 Beleid ongew.invas.exoten (i)	20.000	0	20.000
4570315 Bijdr. st.recr. & toerisme (i)	70.000	70.000	0
5 Sport, cultuur & recreatie	**183.413**	**165.986**	**17.427**
4610140 Opvang statushouders	449.000	631.602	-182.602
4610406 Voorb.krediet Berkenlaan 1 (i)	70.466	0	70.466
4610506 Steunmaatr. energie non-profit	7.500	3.942	3.558
4681102 Gem.bijdr. Herberg Zwolle (i)	10.000	10.829	-829
6 Sociaal domein	**536.966**	**646.373**	**-109.407**
E&K Budget (i)	620.000	378.352	241.648
4740135 E&K, isolatieprogramma (i)	0	24.526	-24.526
4740137 E&K, aanpak energiearmoede (i)	0	1.039	-1.039
7 Volksgezondheid & milieu	**620.000**	**403.917**	**216.083**
4830116 Uitv. actieprogramma Wonen (i)	100.000	119.101	-19.101
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**100.000**	**119.101**	**-19.101**
Incidentele loonbudgetten teams	1.686.122	1.414.014	272.108
4040111 Strateg. personeelsbeleid (i)	30.000	42.620	-12.620
4040203 Informatiemanagement (i)	268.047	317.409	-49.362
4040606 Invoering Wet Open Overheid(i)	66.000	57.758	8.242
4040703 Taxatie gem. gebouwen (i)	8.000	10.135	-2.135
4040806 Aanschaf materieel OB (i)	7.000	7.082	-82
9 Overhead	**2.065.169**	**1.849.018**	**216.151**
Gerealiseerd resultaat	**3.841.130**	**3.401.754**	**439.377**

Bijlage 5 Indicatoren

Indicatoren per programma

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

- Indicatoren

Formatie (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2023	2024
Staphorst	9,7	10,0

Bezetting (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2023	2024
Staphorst	9,9	10,4

Kosten externe inhuur (x € 1.000)

Gebied	2023	2024
Staphorst	3.031	4.291

Organisatiekosten (kosten per inwoner)

Gebied	2023	2024
Staphorst	1.087	1.199

% Overhead

Gebied	2023	2024
Staphorst	18,3	20,3

Indicatoren per programma

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

- Indicatoren

Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren, 12-17 jaar)

Bron: Halt

Gebied	2023	2024
Staphorst	5	3
Gemeenten < 25.000 inwoners	9	9

Aantal misdrijven in 2024 (per 1.000 inwoners)

Bron: CBS - Diefstallen/Criminaliteit

Gebied	Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	Winkeldiefstal per 1.000 inwoners
Staphorst	0,6	1,7	2,0	0,8
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,1	2,6	3,6	0,8

Indicatoren per programma

Programma 3 - Economie en ondernemen

De indicatoren over 2024 zijn nog niet bekend. (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen in %)

Bron: CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2022	2023
Staphorst	59,9	60,4
Gemeenten <25.000 inwoners	49,3	49,9

Vestigingen van bedrijven (per 1.000 inwoners, 15 t/m 64 jaar)

Bron: LISA

Gebied	2022	2023
Staphorst	177,5	183,5
Gemeenten <25.000 inwoners	180,3	187,3

Indicatoren per programma

Programma 4 - Onderwijs

De indicatoren over 2024 zijn nog niet bekend(Bron: waarstaatjegmeente.nl)

- Indicatoren

Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (5-18 jaar) (niet ingeschreven op school)

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2022	2023
Staphorst	13,1	4,8
Gemeenten < 25.000 inwoners	4,5	6,1

Relatief verzuim per 1.000 leerlingen (5-18 jaar) (ongeoorloofd afwezig)

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2022	2023
Staphorst	7	13
Gemeenten < 25.000 inwoners	18	21

Vroegtijdige schoolverlaters (VO+MBO, 12-23 jaar)

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2022	2023
Staphorst	1,3%	1,3%
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,8%	1,9%

Indicatoren per programma

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

De indicatoren over 2024 zijn nog niet bekend (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

% niet sporters van 19 jaar en ouder

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM

Gebied	2022
Staphorst	54,6
Gemeenten < 25.000 inwoners	47,9

Indicatoren per programma

Programma 6 - Sociaal domein

De indicatoren zijn voor 2024 nog niet allemaal bekend. In die gevallen zijn de laatst bekende indicatoren opgenomen (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

Aantal lopende re-integratievoorzieningen (per 1.000 inwoners, 15-64 jaar)

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2023	2024
Staphorst	9,6	10,4
Gemeenten < 25.000 inwoners	8,7	9,1

Werkloze jongeren (% jeugdwerkloosheid: 16-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2023
Staphorst	1,0%
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,0%

Banen (aantal per 1.000 inwoners, 15-74 jaar)

Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2022	2023
Staphorst	845,3	853,1
Gemeenten < 25.000 inwoners	695,8	708,1

Bijstandsuitkeringen (per 1.000 inwoners, 18 jaar en ouder)

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2023	2024
Staphorst	15	15
Gemeenten < 25.000 inwoners	17	18

% Kinderen in een uitkeringsgezin (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2022	2023
Staphorst	2	2
Gemeenten <25.000 inwoners	3	3

% Jongeren met delict voor rechter (12-21 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2022	2023
Staphorst	1	0
Gemeenten < 25.000 inwoners	1	1

% Jongeren met jeugdbescherming (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2023	2024
Staphorst	0,8	0,7
Gemeenten < 25.000 inwoners	0,9	0,8

% Jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2023	2024
Staphorst	6,4	5,4
Gemeenten < 25.000 inwoners	12,9	10,7

% Jongeren met jeugdreclassering (12-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2023	2024
Staphorst	0,0	0,0
Gemeenten < 25.000 inwoners	0,3	0,4

% Netto arbeidsparticipatie

Bron: CBS - Arbeidsdeelname

Gebied	2023	2024
Staphorst	78,6	78,7
Gemeenten < 25.000 inwoners	73,7	73,8

Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)

Bron: CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Gebied	2023	2024
Staphorst	350	320
Gemeenten < 25.000 inwoners	653	607

Indicatoren per programma

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

De indicatoren over 2024 zijn niet bekend. Daarom laatst bekende indicatoren opgenomen (Bron: waarstaatjegmeente.nl)

- Indicatoren

% Hernieuwbare elektriciteit

Bron: Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor

Gebied	2022
Staphorst	35,2
Overijssel	28,6

Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)

Bron: CBS - Statistiek Huishoudelijk Afval

Gebied	2022	2023
Staphorst	52	52
Gemeenten < 25.000 inwoners	109	103
Overijssel	96	87

Indicatoren per programma

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

- Indicatoren

% Demografische druk (personen 0-20 jaar en 65 jaar e.o. in verhouding tot personen van 20-65 jaar)

Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek

Gebied	2023	2024
Staphorst	84,1	83,6
Gemeenten < 25.000 inwoners	80,5	81,1

Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)

Bron: BAG

Gebied	2022	2023
Staphorst	8,9	10,3
Gemeenten < 25.000 inwoners	8,9	7,5

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2023	2024
Staphorst	844	855
Gemeenten < 25.000 inwoners	897	947

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2023	2024
Staphorst	870	879
Gemeenten < 25.000 inwoners	985	1.037

Gemiddelde WOZ-waarde woningen

Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken

Gebied	2023	2024
Staphorst	350.000	359.000
Overijssel	325.000	343.000

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) B.V.
Rozenburglaan 15-3
9727 DL Groningen

T: +31 (0)88 80 47 900

noord@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan de Raad van
Gemeente Staphorst

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeente Staphorst te Staphorst gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 als van het vermogen van de gemeente Staphorst op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2024;
2 de balans per 31 december 2024;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Staphorst zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) B.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Baker Tilly (Netherlands) B.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording
Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 3.583.000, ligt boven de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 670.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 33.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's
Als onderdeel van onze controle hebben wij inzicht verkregen in de gemeente en haar interne beheersingsomgeving. Wij hebben een frauderisicoanalyse uitgevoerd met als doelstelling het identificeren en inschatten van mogelijke risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude. Wij hebben onze frauderisicoanalyse besproken met het college van burgemeester en wethouders en de auditcommissie.

Op basis van onze frauderisicoanalyse hebben wij geen frauderisico onderkend ten aanzien van de opbrengstverantwoording. Dit vloeit voort uit het feit dat een deel van de opbrengststromen bestaat uit een voor gedefinieerd bedrag op basis van een beschikking waarop de gemeente geen invloed heeft (zoals de rijksbijdrage en specifieke uitkeringen vanuit het rijk). De andere opbrengstenstromen zijn niet complex en routinematig van aard en bij deze opbrengststromen is weinig tot geen sprake van schattingselementen. Daarnaast zijn in de opbrengsten geen frauderisicofactoren aanwezig zoals beloningsstructuur van het management, prestatie-indicatoren en andere factoren die aanleiding geven tot het bewust foutief manipuleren van de opbrengsten.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij de volgende frauderisico's geïdentificeerd en geëvalueerd in het kader van onze controle.

Het risico op een afwijking van materieel belang als gevolg van doorbreken van de interne beheersingsmaatregelen door het management.
Het college dan wel het management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Een incentive van het college of management zou hierbij kunnen zijn om op die wijze een betere financiële situatie of prestatie te presenteren. Onze beroepsregels schrijven voor dat de accountant dit risico in zijn controle onderkent.

Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:
- Analyseren en beoordelen van op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren;
- Analyse van aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;
- Beoordelen van belangrijke schattingen en de schattingsprocessen van het college of management zoals de waardering van de grondexploitaties, vaste activa en vorderingen en het toereikend zijn van voorzieningen. Hierbij hebben wij in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten;
- Beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening om;
- Doornemen van notulen van vergaderingen van het management, college en de raad;
- Detailcontrole of de prestatielevering van de verantwoorde kosten (prijs- en hoeveelheidscomponent) op de juiste wijze zijn aangetoond.

Het risico op onrechtmatig uitgaande batchbetalingen door onjuiste mutaties crediteurenstamgegevens.
Het risico bestaat dat er (bewust) onjuiste mutaties worden doorgevoerd in de crediteurenstamgegevens met als gevolg dat er bij de uitgaande batchbetalingen aan niet-rechthebbende geld wordt overgemaakt.

Om dit frauderisico te mitigeren hebben wij inzicht verkregen in de opzet en het bestaan van de interne beheersing omtrent betalingen en vervolgens de volgende interne beheersingsmaatregelen getoetst:
- Controle op gewijzigde bankrekeningnummers; en
- Aansluiting door FA gegenereerde hashtotaal met het hashtotaal in de bankapplicatie door de comptabele

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen.

Het risico op onrechtmatige uitgaande handmatige betalingen
Het risico is aanwezig dat er handmatige betalingen worden doorgevoerd aan een verkeerde bankrekeningnummer waardoor er uitgaande betalingen worden verricht aan niet-rechthebbende. Aan deze betalingen liggen geen crediteuren stamgegevensmutaties ten grondslag.

Om dit frauderisico te mitigeren hebben wij inzicht verkregen in de opzet en het bestaan van de interne beheersing omtrent betalingen en vervolgens de volgende interne beheersingsmaatregel getoetst:
- Controle van het onderliggende formulier voor handmatige betalingen.

In aanvulling op de systeemgerichte werkzaamheden hebben wij een analyse uitgevoerd op de uitgaande handmatige betalingen op crediteurniveau om vast te stellen dat uitgaande betalingen juist zijn doorgevoerd.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen.

Het risico dat lasten zijn niet nauwkeurig zijn verantwoord doordat de inkoopfactuur niet in overeenstemming is met de geleverde prestatie of de inkoopfactuur op een foutieve grootboekrekening is geregistreerd
Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende interne beheersingsmaatregelen getoetst:

- Controle van de geregistreerde verplichtingen door de budgetbeheerder en budgethouder
- De factuurcontrole door de kredietbeheerder waarbij wordt gecontroleerd of de prestatie is geleverd en of factuurprijs aansluit op de gemaakte afspraken;

Daarnaast hebben wij middels een steekproef inkopen gecontroleerd of de lasten op de juiste grootboekrekening zijn verantwoord en of er een prestatielevering aan ten grondslag ligt.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen.

Het risico dat de Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd om gunning aan een bevriende partij mogelijk te maken (met het risico op belangenverstrengeling en kickback)
Het risico rondom mogelijke gunning aan bevriende partijen is doorgaans in lokale overheid een verhoogd risico. De gemeente Staphorst heeft een grote diversiteit in inkoop van goederen en diensten die worden ingekocht bij een groot aantal leveranciers. Er is ook een groot aantal ambtenaren die inkopen kunnen verrichten en al dan niet met behulp van inkoopadviseurs deze inkopen realiseren. Hierdoor bestaat inherent een risico op kickbacks en belangenverstrengeling.

Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- De opzet en het bestaan van beheersingsmaatregelen in het proces inkopen en aanbestedingen geëvalueerd;
- De gemeente heeft integraal de aanbestedingsdossiers met een contractwaarde boven de Europese aanbestedingsgrens gecontroleerd, waarbij is vastgesteld dat de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd en dat de opdracht is gegund aan de partij die op basis van de gunningscriteria de opdracht had moeten krijgen op basis van vooraf vastgestelde criteria. Middels een deelwaarneming hebben wij vastgesteld dat de conclusie van de gemeente juist is.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bevindingen voortgekomen.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het college heeft in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de gemeente om de door haar geïdentificeerde risico's op te vangen en haar bedrijfsvoering voort te zetten voor tenminste 12 maanden na het opstellen van de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Als onderdeel van onze controle hebben wij deze veronderstelling met het college geëvalueerd aan de hand van de tot het moment van het verstrekken van deze controleverklaring beschikbare informatie waaronder de begroting en de financiële kengetallen inclusief de weerstandsratio. Wij hebben vastgesteld dat de gemeente een sluitende meerjarenbegroting heeft.

Wij hebben, op basis van de verkregen controle-informatie, overwogen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Eventuele relevante gebeurtenissen na balansdatum die haar effect kunnen hebben op de financiële positie van de gemeente zijn toereikend toegelicht in de toelichting op de balans. Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

- Wij hebben een risicoanalyse uitgevoerd gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- Wij hebben kennisgenomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij

als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben. Wij hebben met het college de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten besproken.
- Wij hebben kennisgenomen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- Wij hebben kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- Wij hebben vastgesteld dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- Wij hebben inlichtingen ingewonnen over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.

Op basis van onze kennis en ons begrip van de organisatie, verkregen tijdens onze jaarrekeningcontrole, en de financiële positie van de gemeente, zoals deze blijkt uit de jaarrekening, vinden wij het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar. Onze bevindingen zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente niet langer in staat is om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

D. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van

burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

E. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening
Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Accountants

Groningen, 4 juni 2025

Baker Tilly (Netherlands) B.V.

Was getekend

mw. W. Grondel - Kort MSc. RA