Jaarstukken 2025

gemeente Staphorst

Inhoudsopgave

Jaarstukken 2025 ..... **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 49
Paragraaf 3 - Financiering 52
Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering 54
Paragraaf 5 - Verbonden partijen 62
Paragraaf 6 - Grondbeleid 70
Paragraaf 7 - Lokale heffingen 73
Paragraaf 8 - Openbaarheidsparagraaf (WOO) 79
Financiële Jaarstukken **81**
Samenvatting financiële positie 82
Jaarrekening: Overzicht baten en lasten 2025 83
Toelichting op de balans per 31 december 2025 85
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 85
Vaste activa 88
Vlottende activa 93
Vaste passiva 95
Vlottende passiva 98
Overige 100
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025 102
Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie 102
Programma 1 - Openbare orde en veiligheid 103
Programma 2 - Verkeer en vervoer 103
Programma 3 - Economie en ondernemen 105
Programma 4 - Onderwijs 106

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme....106
Programma 6 - Sociaal domein....107
Programma 7 - Volksgezondheid en milieu....109
Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening....110
Programma 9 - Overhead....111
Algemene dekkingsmiddelen....113
Vennootschapsbelasting....114
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen....114
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen....116
Balans per 31 december 2025....118
Rechtmatigheidsverantwoording....120
Bijlagen....121
Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2025....122
Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2025....141
Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2025....146
Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2025....150
Bijlage 5 Indicatoren....152
Overige gegevens....158
Controleverklaring Accountant....159

Aanbieding en leeswijzer

Aanbieding en voorstel

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de jaarstukken 2025 aan. In 2025 hebben wij verschillende begrotingswijzigingen doorgevoerd; onder meer bij de voortgangsrapportage en de Septembercirculaire 2025. In de gewijzigde begroting was een positief resultaat van € 3.027.000 voorzien, de gemeente Staphorst heeft de jaarrekening 2025 afgesloten met een positief resultaat van € 4.080.000, een afwijking van afgerond € 1.053.000. In het volgende hoofdstuk "samenvatting" treft u de belangrijkste cijfers aan die tot dit resultaat hebben geleid, aangevuld met analyses.

Controle verklaring accountant
De jaarrekening 2025 is voorzien van een goedkeurende controle verklaring over de getrouwheid en rechtmatigheid.

Voorstel
Met deze jaarstukken verwachten wij u een goed inzicht te geven in de resultaten over het jaar 2025 en zien uw reactie daarop met belangstelling tegemoet.
Wij stellen u voor:

- de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) over het jaar 2025 vast te stellen;
- voor de volgende bedragen resultaatbestemming toe te passen:
    - Een bedrag van € 1.185.000 te storten in een nieuwe bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen en te bestemmen voor de aanleg van een rotonde bij de Bullingerslag;
    - Een bedrag van € 100.000 te storten in de reserve zonder bestemming en in 2026 beschikbaar te stellen voor de TopVijf!-projecten Dienstverlening en Participatie ;
    - Een bedrag van € 61.000 te storten in de reserve zonder bestemming en in 2026 beschikbaar te stellen voor de bermverharding langs de Schipgravenweg;
    - Een bedrag van € 318.000 te storten in de reserve zonder bestemming en in 2026 beschikbaar te stellen voor het Dienstencentrum;
    - Een bedrag van € 141.000 te storten in de reserve grondexploitatie met bestemming voor De Slagen.
- het resterende rekeningresultaat van € 2.275.000 toe te voegen aan de reserve zonder bestemming.

Staphorst, 26 mei 2026

Het college van burgemeester en wethouders van Staphorst

Leeswijzer

De begroting 2025 vormt de basis voor de jaarrekening 2025.

Burgemeester en wethouders leggen met deze jaarstukken verantwoording af over welk beleid gerealiseerd is in 2025 en welke middelen daarvoor zijn ingezet. Zo kan er worden vastgesteld in hoeverre het gerealiseerde beleid en de ingezette middelen over 2025 afwijken van wat er in de programmabegroting 2025 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 2025 bestaan uit drie delen:

Deel I | Jaarverslag 2025
Uitkomsten en analyse
In het hoofdstuk "samenvatting" treft u in samenvattende vorm de financiële uitkomsten van de jaarrekening 2025 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 2025);
- 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 2025
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 2025 sluit met een voordelig resultaat van € 4.080.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 3.027.000 (voordeel) is dit € 1.053.000 voordeliger.

De opbouw van de gewijzigde begroting is grofweg als volgt: de primitieve begroting 2025 toonde een positief saldo van €1,5 mln., het saldo is daarna verhoogd in de voortgangsrapportage naar afgerond € 1,9 miljoen positief. Vervolgens is de septembercirculaire 2025 met een begrotingswijziging verwerkt, waardoor het begrotingssaldo 2025 € 1,1 miljoen positiever is geworden (totaal € 3.027.000).

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.

Bedragen x €1.000

Overzicht resultaat per programma	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
0 Bestuur en ondersteuning	**36.487**	**2.456**	**38.943**	**39.013**	**70**
1 Veiligheid	**-1.947**	**177**	**-1.769**	**-2.001**	**-232**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-3.368**	**194**	**-3.174**	**-3.047**	**127**
3 Economie	**-139**	**-41**	**-180**	**1.060**	**1.240**
4 Onderwijs	**-1.025**	**-169**	**-1.194**	**-1.217**	**-24**
5 Sport, cultuur & recreatie	**-3.956**	**-231**	**-4.187**	**-4.160**	**26**
6 Sociaal domein	**-12.483**	**-507**	**-12.990**	**-12.585**	**406**
7 Volksgezondheid & milieu	**-1.560**	**136**	**-1.424**	**-1.707**	**-283**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**-1.042**	**-895**	**-1.936**	**-1.690**	**247**
9 Overhead	**-9.460**	**397**	**-9.062**	**-9.586**	**-524**
Gerealiseerd resultaat	**1.508**	**1.518**	**3.027**	**4.080**	**1.053**

Financiële samenvatting

Het werkelijke resultaat is € 1.053.000 voordeliger dan begroot. De grootste afwijkingen betreffen:

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie
Een nadeel van € 288.000 vanwege de herijking van de pensioenvoorziening (voormalige en huidige) wethouders
Een voordeel van € 237.000 vanwege een hogere algemene uitkering in de decembercirculaire 2025.

Programma 3 - Economie en ondernemen
Een voordeel van € 1.185.000 met name door het afsluiten van de grondexploitatie Bullingerslag. Conform BBV kunnen dotaties aan de reserve bovenwijkse voorzieningen alleen via resultaatbestemming verwerkt worden. In de resultaatbestemming is dan ook opgenomen dat dit bedrag wordt toegevoegd aan een nieuwe reserve bovenwijkse voorzieningen voor de aanleg van een rotonde en de ondertunneling van de spoorwegovergang.

Programma 6 - Sociaal domein
Een voordeel van € 535.000 van de kosten voor jeugdhulp met verblijf en een voordeel van € 127.000 vanwege het ontvangen van een Vangnetuitkering.
Nadelen van resp. € 95.000 en € 82.000 op beschut Werk en individuele vervoersvoorziening.

Programma 7 - Gezondheid en milieu
Nadelen van € 122.000 in verband met hogere rioolaansluitrechten en € 121.000 vanwege een afrekening van de Omgevingdienst IJsselland.

Programma 9 - Overhead
Een nadeel van € 155.000 vanwege een naheffingsaanslag van de belastingdienst en € 147.000 vanwege hogere uitkeringen vanuit de wet WGA en hogere uitruil vanuit het IKB-budget.

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 2025 een saldo van € 6,5 miljoen. De reserve zonder bestemming heeft eind 2025 een saldo van € 7,3 miljoen. Een gedeelte hiervan dient als dekking voor investeringen (projecten) waar de raad reeds toe besloten heeft, maar nog niet zijn uitgevoerd. Het resultaat 2025 wat niet bestemd wordt dient hier nog aan toegevoegd te worden. De reserve zonder bestemming is toegenomen door het toevoegen van het positieve resultaat 2024 (€ 2,1,mln voordelig) en afgenomen door de inzet als dekking voor incidentele projecten (€ 4,7 mln nadelig).

Het eindsaldo van de vrij besteedbare reserves (algemene reserve, reserve zonder bestemming en de reserve grondexploitatie) is per eind 2025 € 17,3 mln. Hiermee wordt ruim voldaan aan de vastgestelde ondergrens van € 6,2 miljoen. Het begrote saldo eind 2025 was volgens de begroting 2025 € 16,6 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 2025 toegepast.

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 REGIONALE, 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 2025
We hebben de regionale samenwerking op het vlak van (grootschalige) bedrijvigheid geïntensiveerd. Samen met de gemeente Zwolle zijn we trekker van het zoekgebied A28 in het kader van de Ruimtelijk Economische Bouwsteen (Regio Zwolle) en zijn we het gesprek met de provincie Overijssel aangegaan over hoe we deze grootschaligheidsopgave moeten aangaan in een gebied waar meerdere (en conflicterende) ruimtelijke opgaven spelen. Dit zal in 2026, op basis van ruimtelijke studies, tot integrale keuzes moeten leiden.

Verder werken we intensief samen op de corridor A28 op het vlak van mobiliteit/bereikbaarheid. Een nieuwe studie naar de buslijnen heeft in 2025 tot een nieuwe dienstregeling geleid die de bereikbaarheid van Staphorst per bus sterk verbeterd heeft, vooral de bedrijventerreinen en de –toekomstige- woningbouw op de Slagen.

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 2025
Het Ontwikkelfonds Staphorst blijft een laagdrempelige manier voor inwoners en lokale organisaties om initiatieven te realiseren die de leefbaarheid, sociale vitaliteit en onderlinge verbondenheid in onze dorpen versterken. Het aantal ingediende aanvragen laat zien dat het fonds breed wordt gevonden en gewaardeerd wordt door de gemeenschap.

Gedurende het jaar is een groot deel van het beschikbare budget toegekend aan uiteenlopende buurt- en wijkinitiatieven. Eind 2025 resteert er nog ongeveer €38.000 in het fonds.

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 2025
Het project dienstverlening zou in het kader van de 'top vijf' projecten in 2025 van start gaan. Door enkele personele wisselingen wordt dit in 2026 opgepakt. Besloten is het onderdeel participatie als separaat project op te pakken. Naast de visie is een aantal projecten op het gebied van procesoptimalisering en digitalisering uitgevoerd, zoals de volledige digitale verwerking van facturen. Er zijn op het gebied van AI een aantal pilots voorzichtig opgepakt.

Beleidsverantwoording

0.4 IN VERBINDING MET DE SAMENLEVING (NIEUW)

Actualisatie Collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:

Om beter in verbinding te zijn met (groepen in) de samenleving, willen we actiever ophalen wat er leeft in de Staphorster samenleving. Welke onderwerpen zijn actueel en belangrijk, hoe wordt hierover gedacht, welke emoties (zorgen en verlangens) spelen mee en hoe kan de gemeente hiermee omgaan? Om de verbinding te versterken, willen we vervolgens de vraagstukken bespreekbaar maken, interactie op gang brengen tussen (relevante groepen) inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties en met elkaar nieuwe handelingsperspectieven ontwikkelen om met vraagstukken om te gaan.

Wat willen we bereiken?
We willen beter in verbinding staan met (groepen in) de samenleving, zodat we tijdig weten wat er leeft en speelt in Staphorst. Het gaat daarbij om actuele thema's, belangrijke zorgen en verlangens van inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties. Door deze inzichten te benutten, kunnen we vraagstukken gezamenlijk bespreken, interactie op gang brengen en samen nieuwe handelingsperspectieven ontwikkelen. Zo versterken we niet alleen de relatie tussen gemeente en samenleving, maar ook de onderlinge verbondenheid binnen de gemeenschap.

Wat gaan we daarvoor doen?
De afgelopen periode hebben we al belangrijke stappen gezet. We organiseerden bijeenkomsten en intervisies met experts, hebben een bondgenotennetwerk opgebouwd en voeren gesprekken met inwoners en maatschappelijke partners. De basis die we al hebben gecreëerd willen we eerst zien te structureren en verder uit te werken. Nadat we de basis hebben gestructureerd willen we verder gaan met hoe we als overheid het gesprek met de samenleving voeren bij gevoelige onderwerpen en willen we bouwen aan de weerbaarheid van de gemeenschap ten tijde van maatschappelijke onrust.

Resultaten in 2025
In 2025 zijn we aangehaakt bij de 'Town Deal Krachtige Kernen'. Middels deze samenwerking tussen verschillende departementen en gemeenten kunnen we gebruik maken van kennis, netwerk en ondersteuning vanuit dit landelijke programma en aansluiten bij verschillende middelen en initiatieven die beschikbaar komen.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-3.234	-215	-3.449	-3.461	-12
Baten	39.489	2.513	42.002	42.290	288
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**36.255**	**2.299**	**38.554**	**38.829**	**276**
Stortingen	0	0	0	-54	-54
Onttrekkingen	232	157	390	238	-152
Mutaties reserves	**232**	**157**	**390**	**184**	**-206**
Gerealiseerd resultaat	**36.487**	**2.456**	**38.943**	**39.013**	**70**

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
In 2025 hebben wij een veiligheidsonderzoek laten uitvoeren onder onze inwoners. Dit onderzoek biedt een inzicht in het verborgen slachtofferschap/criminaliteit. Dit onderzoek is afgenomen door Ipsos I&O en de resultaten gebruiken we voor het opstellen van het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2027–2030.
Daarnaast wordt de laatste hand gelegd aan het verwerkingssysteem PGAX, waarin gegevens rondom ondermijning en Bibob op een veilige manier kunnen worden opgeslagen en gedeeld, geheel in lijn met de geldende normen en wettelijke vereisten. De Lokale Ondermijningstafel is succesvol geïmplementeerd en de eerste resultaten hiervan zijn al zichtbaar. Het Bibob-beleid is vastgesteld en wordt inmiddels in de praktijk toegepast.
Tot slot is het maatschappelijke weerbaarheid op de agenda gezet. Dit thema zal in 2026 verder vorm en inhoud krijgen waarbij de inzet is op samenredzaamheid.

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 2025
Inmiddels hebben wij in de gemeente Staphorst weer een volledige bezetting qua wijkagenten in iedere dorpskern

is een wijkagent actief (3 wijkagenten). Buiten dit zijn de wijkagenten benaderbaar en zijn er inmiddels ook goede overleggen gaande met de toezichthouders/boa's. Ook op bestuurlijk niveau zijn er regelmatige overleggen met zowel politie en ook brandweer. Laatstgenoemde partijen worden ook actief benaderd voor advisering op bijvoorbeeld evenementen. De hulpdiensten waren gedurende het jaar goed bereikbaar en inzetbaar conform de regionale normtijden. Dankzij samenwerking met ketenpartners zijn incidenten effectief opgevolgd en zijn er geen structurele knelpunten in paraatheid geweest. De brandweerkazerne blijft behouden en de politiepost staat niet meer ter discussie.

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 2025
In 2025 zijn wij verdergegaan met het versterken van de bewustwording rondom maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht. Op regionaal niveau zijn wij stevig aangehaakt binnen diverse samenwerkingsverbanden, waardoor kennis en inzet beter met elkaar worden verbonden. Daarnaast nemen wij actief deel aan een landelijke werkgroep die zich richt op het nog vast te stellen vuurwerkverbod. Hiermee zorgen wij ervoor dat ook de belangen en ervaringen van kleinere gemeenten worden meegenomen in de landelijke beleidsvorming. Een belangrijk onderdeel van onze inzet betrof het voorkomen van illegale vreugdevuren en het voorkomen van aanvoer van milieubelastende goederen zoals bijvoorbeeld autobanden. Door intensieve monitoring, goede communicatie en preventieve gesprekken is het gelukt de illegale vreugdevuren terug te dringen, waar deze eerder plaatsvonden op de openbare weg, is dit nu grotendeels verplaatst naar privéterreinen. Ook de aanvoer van milieubelastende goederen is beduidend minder geworden. Dit resultaat is mede behaald door het opbouwen van goede contacten met jongeren én met recyclingbedrijven, die beiden een cruciale rol spelen in signalering en preventie. Wel is opgevallen dat er dit jaar extreem veel illegaal vuurwerk in omloop was. Dit beeld wordt bevestigd door het sterk toegenomen aantal meldingen van vuurwerkoverlast. Hoewel dit een landelijke trend lijkt, heeft het lokaal geleid tot extra inzet en aandacht.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-2.034	-20	-2.054	-2.081	-27
Baten	79	0	79	67	-12
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.955**	**-20**	**-1.975**	**-2.014**	**-39**
Onttrekkingen	8	198	206	13	-193
Mutaties reserves	**8**	**198**	**206**	**13**	**-193**
Gerealiseerd resultaat	**-1.947**	**177**	**-1.769**	**-2.001**	**-232**

Programma 2 - Verkeer en vervoer

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
Op het op 19 december gepubliceerde NPRD is opgenomen dat “een veilige, robuuste en rechtstreekse aansluiting op het hoofdwegennet (A28) en een veilige spoorwegovergang nodig is voor de omgeving, voor het verbeteren van de omgevingsveiligheid en voor de beleving daarvan. Hierdoor kunnen de kernen van de gemeente Staphorst in de toekomst meer dan nu worden ontzien van militair munitietransport en overige zwaar transport. Om dit te bereiken is het Staphorster bod het uitgangspunt voor de realisatie van de grootschalige munitieopslag. Defensie, provincie Overijssel en de gemeente Staphorst trekken hierin samen op en maken afspraken over programmatische aanpak. Defensie coördineert het proces rond het Staphorster bod en de realisatie van de nieuwe grootschalige munitieopslag, inclusief de hiervoor benodigde interdepartementale afstemming”.

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 2025
Om een treinhalte te kunnen realiseren is ondertunneling van de J.J. Gorterlaan noodzakelijk. De ondertunneling maakt integraal onderdeel uit van het Staphorster Bod. Tegelijkertijd heeft de gemeente zich in 2025 actief

ingezet om te zorgen dat de ondertunneling als gewenste verbetermaatregel opgenomen werd en bleef op de lijst van verbetermaatregelen van ProRail i.h.k.v. de flessenhals problematiek (en het geld dat daarvoor beschikbaar is gesteld door het Rijk). Ook is de treinhalte opgenomen in de Omgevingsvisie van de provincie Overijssel.
Eind 2025 werd bovendien bekend dat Arriva een plek op het tracé Zwolle-Leeuwarden/Groningen beschikbaar krijgt (dit na een eerder –door het Rijk- afgewezen aanvraag daartoe en een succesvol beroep daartegen). Arriva heeft eerder laten weten graag te willen halteren op Staphorst en heeft succesvol (door ProRail bevestigd) aangetoond dat zij dit in de dienstregeling zouden kunnen inpassen. We onderzoeken de kansen die dit mogelijk biedt om de komst van een station te realiseren.

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 2025
In 2025 zijn de voorbereidende werkzaamheden gestart voor het vrijliggend fietspad langs de Gemeenteweg tussen de bebouwde komgrens en de Lankhorsterweg. Hierbij is gekeken welke zijde van de Gemeenteweg het best geschikt is op basis van verschillende factoren. In het najaar van 2025 heeft de raad een besluit genomen dat het fietspad aan de zuidzijde van de Gemeenteweg komt te liggen.

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 2025
In 2025 is de herinrichting van de Schipgravenweg afgerond. Zoals in het besluit van 24 september 2024 is opgenomen zijn de volgende maatregelen uitgevoerd om de verkeersveiligheid te verbeteren:

- De kruising schipgravenweg – Beukenlaan is verhoogd;
- Visuele drempel ter hoogte van Magnolialaan en de Moerbeilaan;
- Plaatsing lichtmast ter hoogte van de Beukenlaan; Magnolialaan; en de Moerbeilaan;
- Aan de weerzijden van de Schipgravenweg zijn grasbetonstenen aangelegd.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-3.553	83	-3.470	-2.652	818
Baten	133	0	133	331	198
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-3.420**	**83**	**-3.337**	**-2.321**	**1.016**
Stortingen	-1.354	0	-1.354	-1.368	-14

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Onttrekkingen	1.407	111	1.518	643	-875
Mutaties reserves	**52**	**111**	**163**	**-725**	**-889**
Gerealiseerd resultaat	**-3.368**	**194**	**-3.174**	**-3.047**	**127**

Programma 3 - Economie en ondernemen

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
Het beroep dat is ingesteld tegen het bestemmingsplan Esch 0 is nog niet behandeld. Desondanks zijn we in 2025 begonnen met de ontwikkeling van het terrein.
De Bullingerslag wordt verder uitgebreid. Private partijen hebben daarvoor in 2025 gronden verworven en zullen in samenwerking met de gemeente het terrein ontwikkelen.
De ontwikkeling van Esch V is in het kader van de provinciale programmeringsafspraken bedrijventerreinen op groen gezet. De ontwikkeling van de Esch V zien wij als een eerste stap in de ontwikkeling van 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 2025
Het bestemmingsplan Uithofsweg 2 is in 2025 vastgesteld. Daarmee is de ontwikkeling van het circulair

energielandschap mogelijk gemaakt. De initiatiefnemers kunnen vergunningen aanvragen voor de beoogde activiteiten.

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 2025
In overleg met onder andere de OSR is in 2025 bewust besloten geen aparte centrumvisie als bouwsteen voor de omgevingsvisie op te stellen. In plaats daarvan wordt het thema centrum, op basis van de geactualiseerde Omgevingsvisie, meegenomen in de beleidscyclus en wordt in 2026 bezien wanneer en op welke wijze het thema verder wordt uitgewerkt in een Omgevingsprogramma.

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 2025
Het Transitiefonds Toekomstgericht Landbouw is vastgesteld. Daarmee kunnen agrarische ondernemers ondersteund worden in de transitie naar duurzame en toekomstbestendige bedrijfsmodellen.
Vanuit de bestuurlijke tafel Toekomst voor ons Platteland is er betrokkenheid bij de provinciale aanpak gebiedsgerichte aanvullende maatregelen rondom Natura 2000-gebieden. Die aanpak heeft als doelstelling de vergunningverlening weer mogelijk te maken.
Met het koploperproject Buut'n gebied Rouveen is Staphorst een van de zeven gebiedsprocessen die worden ondersteund door de provincie in het kader van de Toekomst voor ons Platteland.

Beleidsverantwoording

3.5 RUIMTE VOOR DEFENSIE (NIEUW)

Actualisatie collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:

De veiligheidssituatie in Europa verandert ingrijpend. Om Nederland veilig te houden, heeft Defensie onder andere ruimte voor grootschalige munitieopslag nodig. Het kabinet heeft eind mei 2025 (op basis van de resultaten van een planMER-onderzoek, met de vaststelling van het Ontwerp NPRD) besloten dat de bestaande munitieopslag aan de J.J. Gorterlaan in Staphorst de voorkeurslocatie voor grootschalige munitieopslag is.

Wat willen we bereiken?
Tijdens de raadsvergadering van 27 februari 2024 is gesproken over het Nationale Programma Ruimte voor Defensie (NPRD). Vanuit de fracties zijn daarin de volgende signalen meegegeven:

- De zoektocht van Defensie dient het landsbelang. Het is belangrijk dat Staphorst deze zoektocht actief ondersteunt en meewerkt aan een soepele voortgang;
- De komst van een grootschalige munitieopslag kan ook een kans bieden om andere ambities te realiseren.

Resultaten in 2025
In het op 19 december 2025 gepubliceerde NPRD is Staphorst definitief aangewezen als locatie voor een grootschalige munitieopslag. Het Staphorster bod is volgens het NPRD “uitgangspunt voor de realisatie van de grootschalige munitieopslag”.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-3.764	-334	-4.098	-966	3.132
Baten	3.591	37	3.628	2.531	-1.097
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-173**	**-297**	**-470**	**1.565**	**2.035**
Stortingen	0	0	0	-538	-538
Onttrekkingen	34	256	290	33	-257
Mutaties reserves	**34**	**256**	**290**	**-505**	**-795**
Gerealiseerd resultaat	**-139**	**-41**	**-180**	**1.060**	**1.240**

Programma 4 - Onderwijs

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
De uitvoering van de huisvestingsplannen voor de vijf scholen, waarvan in 2024 businesscases zijn gemaakt, loopt. De verduurzaming van de scholen is in volle gang en de nieuwbouwplannen van de Prins Mauritsschool worden steeds concreter. Eind 2025 zijn nog twee businesscases afgerond. Deze worden begin 2026 besproken met betrokken partijen en zullen t.z.t. aan de raad worden voorgelegd. Aan twee businesscases wordt nog gewerkt.

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 2025
De samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven was goed in 2025. Er zijn goede contacten onderling. Zowel Staphorster scholen als regionale onderwijsinstellingen weten de Staphorster bedrijven goed te vinden voor bijvoorbeeld een bedrijfsbezoek. Daarnaast zien we dat jongeren die uit het onderwijs komen veelal een plek weten te vinden in het bedrijfsleven.

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 2025
In 2025 zijn afspraken gemaakt voor het inzetten van de SPUK-subsidie die we vanuit het rijk hebben ontvangen. De bibliotheek heeft op basis hiervan de middelen ter beschikking gekregen en is van start gegaan met de eerste stappen voor de locatie in Staphorst.
De bibliotheek heeft gezocht naar een locatie in Rouveen waar de gehele collectie bij elkaar kan staan en ook de jeugdcollectie tijdens schoolvakanties bereikbaar is. Dit onderzoek loopt, er zal naar verwachting in 2026 meer duidelijkheid komen of dit op korte termijn mogelijk is.
In 2025 is de optie voor een bibliotheekfunctie in het MFA meegenomen in het onderzoek naar de mogelijkheden voor een MFA. De bibliotheekfunctie zal ook in het vervolgonderzoek naar het MFA worden meegenomen.

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 2025

- De Scholen met de Bijbel (m.u.v. de Prins Mauritsschool vanwege nieuwbouw) hebben een subsidieaanvraag voor verduurzaming ingediend en verkregen. Deze scholen zitten inmiddels in de uitvoering van de verduurzaming van de vier schoolgebouwen. Verwachting is dat dit traject conform de planning voor de zomer kan worden afgerond.
- De Pieter Zandt heeft tevens een subsidieaanvraag ingediend en verkregen. Besluitvorming over de uitvoering van de verduurzamingsopgave heeft, tezamen met de Levensboom en de Triangel begin 2026 plaatsgevonden.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-2.030	-1.371	-3.401	-2.234	1.167
Baten	433	-9	424	399	-25
Gerealiseerd saldo van	**-1.598**	**-1.380**	**-2.977**	**-1.835**	**1.143**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
baten en lasten					
Onttrekkingen	573	1.211	1.784	618	-1.166
Mutaties reserves	**573**	**1.211**	**1.784**	**618**	**-1.166**
Gerealiseerd resultaat	**-1.025**	**-169**	**-1.194**	**-1.217**	**-24**

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
Vanwege het aantal huishoudens wat groeit zijn er sportaccommodaties die tegen grenzen aanlopen. In 2025 zijn daarin belangrijke stappen gezet:

- De raad heeft in 2025, naar aanleiding van de verschillende onderzoeken, het voorstel aangenomen om het sportcomplex Noorderslag aan te passen. In 2025 zijn de voorbereidingen getroffen voor aanleg van twee kunstgrasvelden en de verbetering van drie natuurgrasvelden.
- Naar aanleiding van een amandement van de raad heeft er onderzoek naar uitbreiding van de velden bij SC Rouveen plaatsgevonden. De raad heeft besloten om hier nog een extra verdiepend onderzoek naar te doen. Deze is in 2025 gestart.
- Er is onderzoek gestart n.a.v. een motie over het concentreren van sport bij de Tippe. Het onderzoek levert een rapportage op van alle wensen, kansen en knelpunten van evt. toekomstige gebruikers. Dit zal geprojecteerd worden in een ruimtelijke indeling.

- In het derde kwartaal van 2025 is er een onderzoek gestart naar een toekomstbestendig zwembad. Dit onderzoek zal vier scenario's uitschrijven (sluiten, renovatie, nieuwbouw of nieuwbouw op een andere locatie).

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 2025
In het kader van 'bijzondere inspiraties inspireren' heeft er in februari 2025 een vijfde editie van de sportersavond plaatsgevonden. In 2025 heeft het team van buurtsportcoaches een stabiele en bestendige basis behouden. Deze continuïteit heeft bijgedragen aan het realiseren van diverse sport- en beweegactiviteiten, gericht op uiteenlopende doelgroepen. Door middel van deze activiteiten wordt een bijdrage geleverd aan gezondheidsbevordering; het versterken van de sociale cohesie; behoud van lokale sportinfrastructuur; inclusie en gelijke kansen en het vergroten van de sportparticipatie. In september 2025 zijn de buurtsportcoaches overgestapt naar de nieuwe welzijnsstichting met als doel om verschillende disciplines te versterken door meer te verbinden. Naast de inzet op structurele activiteiten als shufflesports, beweeggroepen, en ondersteuning aan verenigingen is ook aanbod voor verenigingen zichtbaar geworden door een samenwerking met 'ontdek Staphorst'.
Middels het project 'inclusief bewegen en sporten' is er ook veel aandacht voor inclusieve activiteiten. In 2025 hebben we mede door het project verschillende inwoners individueel kunnen begeleiden door een aanbod van een sport- en beweegtraject:

- Tijdens de sportweek in de voorjaarsvakantie waren er twee inclusieve activiteiten;
- Afgelopen jaar heeft er 4x een klauterkooi editie plaatsgevonden welke goed bezocht werden;
- Er zijn verschillende good practices gedeeld;
- Aanschaf van inclusieve panelen bij speeltuin burg vd walstraat (afronding januari 2026) ;
- En er is een inclusieve avond georganiseerd voor verenigingen. Helaas bleven de aanmeldingen voor deze avond uit, waardoor we hebben moeten besluiten om het alsnog te annuleren.
  In de organisatie van veel van deze activiteiten betrekken we onze kerngroep 'sport en bewegen' vertegenwoordigd door verschillende inwoners van Staphorst. Zij denken mee over de organisatie van activiteiten, maar ook over de inzet van het sportbudget wat we jaarlijks ontvangen vanuit het Rijk (GALA budget). Met deze middelen hebben we een samenwerking met ontdek Staphorst kunnen aangaan; aanschaf van een beweegbank in het dorpspark Rouveen (op vraag van inwoners); een bijdrage kunnen leveren aan het ontwikkelen of behoud van activiteiten als oldstars-tafeltennis en shufflesports. Het afgelopen jaar hebben we verschillende keren een oproep aan inwoners gedaan om een aanvraag voor een sport- en beweeginitiatief aan te leveren.

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 2025
In 2025 is het lesmateriaal ‘20e eeuw in 20 verhalen’ op verschillende manieren gebruikt door scholen. Hiernaast is er aandacht geweest voor uitbreiding van het lesmateriaal, bijvoorbeeld met informatie over Molukkers in kamp Conrad.
Ook hebben in april en mei van 2025 allerlei activiteiten plaatsgevonden voor de viering van 80 jaar vrijheid. Een gezamenlijk optreden van alle koren was hier een mooi en succesvol voorbeeld van. Ook heeft er een beeldend project gedraaid i.v.m. 80 jaar vrijheid en dit is ook tentoongesteld in onder andere het gemeentehuis. Een ander voorbeeld is de Herdenkingstocht in het kader van 80 jaar bevrijding van Auschwitz, waaronder langs Kamp het Wijde Gat. In datzelfde licht is er gewerkt aan de 'Canadian Trail' die ook door Staphorst loopt en in 2026 geopend zal worden.
Tevens heeft wederom met ondersteuning van de gemeente de monumentendag plaatsgevonden en zijn er vanuit culturele stichtingen en verenigingen diverse activiteiten neergezet die behoud van cultureel erf-en gedachtegoed ondersteunen. Zoals een geschiedeniswandeling Zwartewater klooster, de Staphorstdagen, diverse tentoonstellingen en exposities bij Museum Staphorst, zoals van Staphorster stipwerk. Alle activiteiten zijn actief aangejaagd en van advies voorzien door de cultuurcoach/makelaar.
Ook zijn er stappen gezet om meer verbinding en samenwerking op deze ambitie te creëren. Zo zijn de lokale stichtingen en verenigingen samengekomen in het gemeentehuis voor een verdiepende en verbindende bijeenkomst en dit krijgt in 2026 verder vervolg.

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 2025
In 2025 is gewerkt aan het versterken van de recreatieve functie van de vakantieparken en het stimuleren van toeristisch gebruik. De nieuwe Visie Recreatie en Toerisme is opgesteld en vormt samen met het uitvoeringsprogramma, dat nog in ontwikkeling is, de basis voor het eerste spoor: het stimuleren van de sector. Het project Vitale Vakantieparken maakt hier onderdeel van uit.

Gedurende het jaar zijn parkeigenaren en andere betrokkenen geïnformeerd en geactiveerd via diverse communicatiemiddelen, zoals nieuwsbrieven, een continu geactualiseerde website en overlegmomenten met omwonenden. Daarnaast vond in maart een inspiratiedag plaats met als hoofdthema het bevorderen van toeristische verhuur, waar 25 deelnemers aanwezig waren.
Op het spoor van permanente bewoning zijn belangrijke stappen gezet. Het aantal BRP-inschrijvingen is gedaald naar ongeveer 200, bijna de helft van het hoogste aantal begin 2023. Er is een inventarisatie uitgevoerd om de feitelijke situatie op de parken in beeld te brengen. Daarbij blijft aandacht nodig voor verborgen bewoning. Het huidige doel is om per woning inzicht te hebben in de situatie en het toekomstperspectief, waarbij verdere daling van inschrijvingen wordt verwacht
Met vier vitale vakantieparken is regelmatig overleg gevoerd om gezamenlijk te werken aan toekomstperspectief en recreatief gebruik.
Door de instructieregel van het ministerie is handhaving op bewoners van vóór 16 mei 2024 opgeschort, waardoor het oorspronkelijke streven om per 1 juli 2026 geen permanente bewoning meer te hebben niet haalbaar is. Wel is een duidelijke koers richting meer toeristisch gebruik ingezet.

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 2025
Om de administratieve lastendruk voor het organiseren van evenementen verder te verminderen, zijn in 2025 de volgende maatregelen gerealiseerd:

- Digitalisering: Voor alle meldingen en aanvragen zijn E-formulieren beschikbaar gesteld via de gemeentelijke website.
- Procesoptimalisatie: Verbeteringen zijn doorgevoerd in het werkproces en in de vakapplicatie (IJVI), waardoor vergunningverleners beter termijnen kunnen bewaken en signaleren.
- Deregulering: in de verordening zijn de criteria voor het doen van een melding verruimd, waardoor minder aanvragen onder de vergunningplicht vallen.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-4.651	-990	-5.641	-5.514	127
Baten	225	156	381	837	456
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-4.426**	**-835**	**-5.261**	**-4.678**	**583**
Onttrekkingen	470	604	1.074	518	-556
Mutaties reserves	**470**	**604**	**1.074**	**518**	**-556**
Gerealiseerd resultaat	**-3.956**	**-231**	**-4.187**	**-4.160**	**26**

Programma 6 - Sociaal domein

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
In 2025 is verder gewerkt aan de uitvoering van het integraal beleidsplan Iedereen doet mee. De aanpak Gezond Meedoen Staphorst is verder versterkt als de centrale paraplu voor de uitvoering van het IZA en GALA. Een belangrijke stap hierin was het opstellen van het addendum op het beleidsplan, dat in 2025 door de raad is vastgesteld. Met dit addendum zijn de verbindingen met landelijke opgaven – zoals het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming, de Hervormingsagenda Jeugd, het IZA en GALA, scherper aangebracht en beter in beeld gebracht. Hiermee is een actueel en samenhangend kader neergezet voor de verdere uitvoering in de komende jaren.

Opgroeien en ontwikkelen
In 2025 lag de nadruk op het verstevigen van het accounthouderschap en het verder ontwikkelen van outcomegericht werken. In samenwerking met partners zijn de monitoringaanpak en indicatorenset verder opgezet en zijn hierin gerichte stappen gezet. Steeds meer organisaties brengen niet alleen activiteiten in kaart, maar ook de effecten op mentale en fysieke gezondheid, veerkracht en weerbaarheid. De eerste inzichten zijn benut in de gesprekken met partners en vormen de basis voor gezamenlijke prioritering. In 2026 verwachten we de eerste monitorresultaten. Rondom het thema Opgroeien en Ontwikkelen is verder gebouwd aan de coalitie Kansrijke Start, de website Jong Gezond Staphorst en de samenwerking met scholen, opvangorganisaties, verenigingen, het voorliggend veld en kerken. Ook zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd over opvoedvaardigheden, die goed bezocht waren. Met deze activiteiten is gericht gewerkt aan preventie, laagdrempeligheid en vroegsignalering.

Meedoen
In 2025 is binnen de pijler Meedoen verder gewerkt aan de uitvoering van het beleidsplan Iedereen doet mee. De inzet richtte zich op het vergroten van participatie en zelfredzaamheid van inwoners, met specifieke aandacht voor inwoners die moeite hebben om mee te doen door gezondheidsproblemen, financiële zorgen of beperkte basisvaardigheden. Hierbij is ingezet op laagdrempelige ondersteuning en het vroegtijdig signaleren van problemen.
De activiteiten die in 2024 zijn gestart, zijn in 2025 verder doorontwikkeld en steviger ingebed in de dagelijkse praktijk. De samenwerking met welzijnspartners, de bibliotheek en vrijwilligersorganisaties is versterkt. Hierdoor weten inwoners de ondersteuning beter te vinden en worden vragen vaker in een vroeg stadium opgepakt.
Met de inzet in 2025 is een belangrijke stap gezet richting een meer toegankelijke en mensgerichte ondersteuning.

Samenleven
In 2025 is binnen de pijler Samenleven verder gewerkt aan het versterken van de sociale samenhang, leefbaarheid en betrokkenheid in Staphorst. De focus lag op het verbinden van inwoners, het ondersteunen van het voorveld en een zichtbare aanwezigheid in de kernen. Daarbij is voortgebouwd op de activiteiten en ontwikkelpunten uit 2024 en is gewerkt aan een stevige sociale basis voor de toekomst. Een belangrijke stap hierin was het opbouwen van de nieuwe welzijnsstichting BIND. Deze stichting krijgt een centrale rol in het versterken van de sociale basis en in de uitvoering van onder andere deze ambitie.
De samenwerking tussen opbouwwerk, welzijn, cultuur en vrijwilligersinitiatieven is in 2025 verder versterkt. Hierdoor worden signalen uit de samenleving beter opgepakt en kunnen inwoners sneller worden ondersteund. Ontmoeting en preventie stonden hierbij centraal

Gezondheid
In 2025 is binnen de pijler Gezondheid verder gewerkt aan het stimuleren van een gezonde leefstijl voor inwoners van Staphorst. De inzet was gericht op bewegen, ontmoeten en bewustwording, dichtbij huis en in samenwerking met partners uit sport, welzijn, zorg en cultuur. Daarbij is voortgebouwd op de activiteiten die in 2024 zijn gestart en is gewerkt aan meer samenhang in het aanbod. Daarnaast is de zichtbaarheid van het aanbod verbeterd.
Met de inzet in 2025 is gezondheid steeds meer dichtbij en samen georganiseerd.

Beleidsverantwoording

6.2 GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REESTMOND 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 2025
Reestmond bevindt zich in een stabiele organisatorische en financiële positie.
In de afgelopen periode, en ook in de komende tijd, wordt onderzoek verricht naar het vergroten van de flexibiliteit van het bedrijfspand, die aansluit bij de maatschappelijke opdracht van Reestmond en haar positie binnen de regionale arbeidsmarkt, en naar de verdere verduurzaming en modernisering van het gebouw. Een bestemmingsreserve wordt opgenomen in de jaarrekening 2025 van Reestmond.
In de komende periode bereidt Reestmond de interne uitvoeringsplannen voor met betrekking tot de impulsgelden

2025–2026. In 2026 legt het college een advies aan de gemeenteraad voor over de voorgenomen inzet van deze middelen.

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 2025
Het stimuleren van activiteiten waar jong en oud elkaar ontmoeten, komt vooral vanuit het jongeren- en welzijnswerk. In 2025 zijn SWS en het jongerenwerk omgevormd tot de nieuwe welzijnsstichting BIND. Ook de buurtsportcoaches en de cultuurcoach maken nu onderdeel uit van deze stichting. Hiermee ontstaat een organisatie die gericht werkt aan het versterken en door ontwikkelen van het aanbod voor ontmoeting, sport, cultuur en welzijn.
Daarnaast is Staphorst in 2025 een samenwerking aangegaan met Sam& Overijssel, een stap die door de raad is goedgekeurd. Sam& is een landelijk samenwerkingsverband dat kinderen ondersteunt die opgroeien in gezinnen met weinig financiële middelen, onder meer via vergoedingen voor sport-, school- en culturele activiteiten. Door de aansluiting bij Sam& kunnen inwoners met een laag inkomen vanaf 1 januari 2026 op een laagdrempelige manier ondersteuning aanvragen voor deze voorzieningen. Hiermee wordt het meedoen van kinderen en jongeren verder gestimuleerd en toegankelijker gemaakt.

Beleidsverantwoording

6.4 PASSENDE SOCIALE INFRASTRUCTUUR (NIEUW)

Resultaten in 2025
In het laatste kwartaal 2025 zijn we gestart met een onderzoek vanuit Samenleving en Fysieke leefomgeving naar het inventariseren en in kaart brengen van de totale vraag naar accommodaties/locaties van partijen uit het voorliggende veld en het aanbod van maatschappelijk vastgoed dat mogelijk geschikt is voor maatschappelijke functies. We brengen tevens de mogelijkheden van medegebruik bij bestaande voorzieningen in kaart. Het kan een win-win situatie zijn door de betere bezetting en andere vormen van ontmoeting.

Met name "de diversiteit in de vraag" maakte dat we het onderzoek hebben onderverdeeld in een drietal fases. Er zijn namelijk partijen met een acute vraag, maar er zijn ook gedachten om vanuit de Omgevingsvisie en het Volkshuisvestingsprogramma kaders/referentienormen te gaan stellen. Deze kaders/normen hebben als doel om bij toekomstige bouw en groei van het aantal inwoners een bepaalde normering met betrekking tot sociale infrastructuur te kunnen hanteren.

Bij de verdere uitwerking maken we onderscheid tussen acute vraag (huisvesting binnen één á twee jaar), middellange (tot 5 jaar) en lange termijn (10 jaar). Vooralsnog richten wij ons op de inventarisatie van de huidige stand van zaken, gericht op de acute vraag. Waarbij het van belang is dat bestaand vastgoed sneller beschikbaar is. Met betrekking tot de middellange en lange termijn volgen te zijner tijd nadere voorstellen; dit dient eerst verder uitgekristalliseerd en besproken te worden.

Beleidsverantwoording

6.5 OPVANG VLUCHTELINGEN (NIEUW)

Resultaten in 2025
In 2025 heeft de gemeente Staphorst uitvoering gegeven aan haar verantwoordelijkheid voor de opvang van vluchtelingen. De opgaven rondom opvang van Oekraïense ontheemden, huisvesting van statushouders en opvang van asielzoekers zijn in samenhang opgepakt.

De nota ‘Perspectief op opvang Vluchtelingen’ is in september 2024 door de raad vastgesteld en vormde in 2025 het beleidskader voor de uitvoering. De opvang van Oekraïense ontheemden is in 2025 voortgezet binnen de bestaande gemeentelijke opvangstructuur. Voor de huisvesting van statushouders is ook in 2025 gebruikgemaakt van de tussenvoorziening aan de Rijksweg 12. Hiermee is de taakstelling ruimschoots gehaald.

In 2025 heeft een tweede verkenning plaatsgevonden naar de mogelijkheden voor een asielopvang achter het evenemententerrein De Tippe. Uit deze verkenning is gebleken dat de locatie te veel belemmeringen kent en dat de uitgangspunten van het COA en de gemeente onvoldoende op elkaar aansluiten. De raad heeft het college opdracht gegeven om eerst een financieel haalbare en uitvoerbare opvangvorm uit te werken die aansluit bij de gemeentelijke uitgangspunten, alvorens een nieuwe locatie te verkennen. Daar wordt momenteel uitvoering aan gegeven.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-20.618	-2.651	-23.270	-21.850	1.420
Baten	8.047	1.389	9.436	9.562	126
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-12.571**	**-1.263**	**-13.834**	**-12.288**	**1.546**
Stortingen	0	-574	-574	-1.270	-696
Onttrekkingen	88	1.330	1.417	973	-444
Mutaties reserves	**88**	**756**	**843**	**-297**	**-1.140**
Gerealiseerd resultaat	**-12.483**	**-507**	**-12.990**	**-12.585**	**406**

Programma 7 - Gezondheid en milieu

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 WARMTETRANSITIE

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 2025
Het isolatieprogramma is in 2025 in samenwerking met een aantal stakeholders en een participatieproces met inwoners opgesteld en wordt in Q1 2026 ter besluitvorming aangeboden. Het isolatieprogramma geeft richting aan de opgave om de woningen in Staphorst op de nationale isolatiestandaard te krijgen in 2030.

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 2025
De energiecoach heeft inwoners voorzien van laagdrempelig advies om te kunnen besparen op de energierekening. Het team van energiecoaches is uitgebreid van één naar drie.

Beleidsverantwoording

7.3 LOKALE EN GROOTSCHALIGE OPWEK VIA ZON EN WIND

7.3 a Zonnepanelen op daken van gebouwen en niet op landbouwgrond

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 2025
Doordat zon op daken constructief niet mogelijk bleek is een energie-HUB opgericht om de doelen te halen. In 2025 is gewerkt aan een groepscontract. Door gezamenlijk afspraken te maken over capaciteit, flexibiliteit en slim gebruik van het net werken we aan een toekomstbestendig bedrijventerrein. Daarvoor overleggen we intensief met de energie-HUB en Enexis. Door deze inspanning is er geen gebruik gemaakt van landbouwgrond voor zonnevelden.

7.3b Zonnepanelen op daken van gemeentelijke gebouwen

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 2025
De plaatsing van de zonnepanelen op de sporthal en de gymzaal aan de van der Walstraat is uitgevoerd. Voor de gemeentewerf is de investering in zonnepanelen uitgesteld in afwachting van het locatieonderzoek

7.3c Opwek via wind (Nieuw)

Wat willen we bereiken?
We participeren in de RES West-Overijssel die ultimo 2025 overgaat in de Agenda Energietransitie West Overijssel. Ook hebben we positie in de Energy Board die de gehele provincie als werkingsgebied heeft.

Resultaten in 2025
De provincie heeft, conform de programmeringsafspraken, in 2025 een gebied voor windenergie opgesteld. Wij Duurzaam Staphorst heeft daaruit de mogelijkheid tot het plaatsen van windturbines. Volgens hun aanvraag willen zij twee windturbines plaatsen. Dit is voldoende om voor Staphorst aan de programmeerafspraken te voldoen.

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 2025
Op dit moment faciliteert de gemeente met name via het vergunningentraject. De initiatiefnemers van de monovergisters IJhorst hebben een vergunningaanvraag ingediend. Na een bezwarenprocedure loopt er nu een beroepsprocedure. Tot het moment dat de rechter uitspraak doet is onduidelijk of en wanneer de monovergisters gerealiseerd kunnen worden.

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 2025
De zwerfafvalsubsidie liep af en is geëvalueerd. Voorgenomen is om de subsidie voort te zetten in dezelfde vorm.

Beleidsverantwoording

7.6 NETWERKVERSTERKING (NIEUW)

Actualisatie collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:

We ondersteunen de verbetering van het energienetwerk

Wat willen we bereiken?

Het elektriciteitsnetwerk in heel Nederland moet versterkt worden om de netcongestie op te lossen én het elektriciteitsnet klaar te maken voor de toekomst. Omdat het elektriciteitsgebruik in ons land snel stijgt door de energietransitie én omdat we steeds meer duurzame energie opwekken via bijvoorbeeld wind- en zonneparken. Ook in Staphorst speelt deze problematiek en we willen bijdragen aan een oplossing van dit landelijke probleem.

Wat gaan we daarvoor doen?
a. DON WEST
TenneT is netbeheerder voor hoogspanning en werkt tussen 2023 en 2029, samen met de regionale netbeheerders, aan versterking van het (hoogspanning) elektriciteitsnetwerk in Noordwest-Overijssel en Zuidwest-Drenthe. Onderdeel hiervan is een nieuwe ondergrondse kabelverbinding tussen Meppel-Noord en Zwolle. Dit doorkruist de gemeente Staphorst. Via een PIP wordt dit mogelijk gemaakt.
b. Enexis
Enexis is netbeheerder voor de midden- en laagspanning. Ook hiervoor moet het elektriciteitsnetwerk worden versterkt. Om stroomuitval in de gemeente Staphorst te voorkomen, komen er meer elektriciteitskabels en midden- en laagspanningstations (elektriciteitshuisjes of transformatorhuisjes).

Resultaten in 2025
De gemeente werkt in de buurtaanpak samen met Enexis om de verzwaring van het laagspanningsnet te versnellen. Hiervoor hebben de gemeente en Enexis een intentieovereenkomst gesloten, die in 2026 wordt uitgewerkt in een nadere overeenkomst. Ondertussen is Enexis op verschillende locaties al gestart met de verzwaring van het laagspanningsnet.
De belangrijkste knelpunten op het elektriciteitsnet bevinden zich momenteel echter op hoogspanningsniveau. In 2026 wordt een besluit genomen over het voorkeurstracé voor DonWEST, een essentiële schakel in de verzwaring van het deelnet Zwolle West. Daarnaast heeft TenneT recent nieuwe knelpunten in het deelnet geïdentificeerd.

Beleidsverantwoording

7.7 WARMTEPROGRAMMA (NIEUW)

Actualisatie collegeprogramma 2022-2026 Bouwen en Verbinden:

Wat willen we bereiken?
De gemeente Staphorst kiest ervoor om met gerichte en pragmatische stappen over te gaan op hernieuwbare warmtebronnen aan de hand van natuurlijke momenten.

Wat gaan we daarvoor doen?
In het Klimaatakkoord is afgesproken dat Nederland in 2050 van het aardgas af is. De Wet gemeentelijke instrumenten warmtetransitie (Wgiw) geeft gemeenten de bevoegdheden die nodig zijn om hierin de regie te nemen. De Wgiw treedt gefaseerd in werking. Wij verwachten dat de Wet op 1 januari 2026 volledig in werking zal treden. Het warmteprogramma is – conform WgiW – een verplicht programma onder de omgevingswet. Het is de opvolger van de Transitievisie Warmte (vastgesteld in 2022).
De gemeente Staphorst is in 2025 gestart met een technisch-economische analyse naar kansrijke alternatieven voor aardgas. Dit vormt de technische bouwsteen van het warmteprogramma.

Resultaten in 2025
In 2025 heeft de gemeente Staphorst in samenwerking met verschillende stakeholders een technisch-economische analyse gedaan naar kansrijke alternatieven voor aardgas. De uitkomsten zijn gepresenteerd aan de raadswerkgroep en vormen de technische bouwsteen voor het Warmteprogramma (vaststelling is beoogd voor eind 2026).

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-6.400	46	-6.354	-6.496	-142
Baten	4.188	90	4.278	4.577	299
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.212**	**136**	**-2.076**	**-1.920**	**157**
Stortingen	0	0	0	-405	-405
Onttrekkingen	652	0	652	618	-34
Mutaties reserves	**652**	**0**	**652**	**213**	**-439**
Gerealiseerd resultaat	**-1.560**	**136**	**-1.424**	**-1.707**	**-283**

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
In 2025 heeft de gemeente Staphorst gebruik gemaakt van de reeds beschikbare instrumenten voor de huisvesting van mensen met een binding met de gemeente Staphorst. Naar aanleiding van motie 198 'Inzicht woningbouw eigen inwoners' is aangetoond dat elk jaar en in elke betaalbaarheidsklasse, meer dan de helft van de woningen verkocht of toegewezen is aan de eigen bevolking van de gemeente Staphorst. In de periode 2024 t/m november 2025 is dit percentage namelijk 68% van alle nieuwbouwwoningen. Er wordt nog gewerkt aan een systeem dat de weergegeven verhuisdata automatisch kan genereren. Deze data worden vervolgens meegenomen in het proces van de P&C-cyclus. Daarnaast richt gemeente Staphorst zich binnen het Meerjarenprogramma Wonen op het accommoderen van de lokale woonbehoefte.

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 2025
In 2025 is er vanuit gemeente Staphorst gewerkt aan een Meerjarenprogramma Wonen, als onderdeel van een nieuw gemeentelijk Volkshuisvestingsprogramma. Binnen dit Meerjarenprogramma Wonen is de woningbouwopgave voor de gemeente Staphorst programmatisch uitgewerkt. Binnen dit Meerjarenprogramma Wonen is een duidelijke relatie gelegd tussen ‘tijd, kwaliteit en geld’ en dat is daarmee de programmatische sturing van de woningbouwopgave. In 2025 is daarnaast gewerkt aan een uitgewerkt plan voor De Slagen Fase 3, een woningbouwplan met minimaal 420 woningen en een evenwichtige mix van woningtypen en prijsklassen.

Beleidsverantwoording

8.3 HERIJKING OMGEVINGSVISIE ALS ONDERDEEL VAN INVOERING BELEIDSHUIS

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 2025
De Omgevingsvisie is op 3 maart 2026 ter besluitvorming in de gemeenteraad besproken.

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 2025
De totale kosten voor het marktplein bedragen € 69.750 en zijn gedekt uit de reserve zonder bestemming. In 2025 is een deel van de werkzaamheden uitgevoerd, de rest zal in de eerste helft van 2026 gerealiseerd worden.

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 2025
De mogelijkheid van een afscheidshuus is betrokken bij de ontwikkeling van de gemeentewerf en begraafplaats. Het rapport daarover wordt betrokken bij de besluitvorming over de gemeentewerf.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-4.611	-822	-5.433	-5.558	-125
Baten	3.220	-204	3.016	3.438	422
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.392**	**-1.026**	**-2.417**	**-2.120**	**297**
Onttrekkingen	350	131	481	430	-51
Mutaties reserves	**350**	**131**	**481**	**430**	**-51**
Gerealiseerd resultaat	**-1.042**	**-895**	**-1.936**	**-1.690**	**247**

Programma 9 - Overhead

Wat omvatte het programma | Wie is bestuurlijk verantwoordelijk

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 2025
In 2025 hebben we verder gebouwd aan een toekomstbestendige organisatie, vanuit de stevige basis die er staat. We moeten flexibel en veerkrachtig inspelen op de veranderende omstandigheden. We hebben geïnvesteerd in onze medewerkers, in kwaliteit en in de ontwikkeling van vaardigheden. Dit is terug te zien in de uitputting van ons opleidingsbudget.
In 2025 is de besturingsfilosofie opgesteld, die het fundament vormt voor hoe de organisatie wordt aangestuurd en hoe besluitvorming, samenwerking en verantwoordelijkheid vorm wordt gegeven. Het opstellen van deze besturingsfilosofie was onderdeel van het ToekomstbestendigOrganisatieProgramma TOP5!, waarin we 5 projecten hebben uitgevoerd om onze organisatie toekomsbestendig te houden. Andere projecten gingen o.a. over de implementatie van het rapport Mooi Wark en de verbetering van processen.

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 2025
In 2025 hebben we voor het eerst de kadernota volgens het nieuwe behandelproces vastgesteld. In de planning en control cyclus daarmee is het zwaartepunt voor de financiële afwegingen op de behandeling van de kadernota gelegd.
Ondanks de structureel lagere inkomsten vanuit het rijk is het gelukt om voor alle jaren binnen de begrotingsperiode 2026-2029 een (klein) positief saldo te realiseren: de koers van een robuuste begroting wordt voortgezet. Dit is het resultaat van keuzes die zijn gemaakt. De begroting biedt ruimte om bestaande beleidslijnen door te zetten. Tegelijkertijd blijven we alert op de financiële houdbaarheid op de lange termijn. De vrij besteedbare reserve blijft boven de vastgestelde ondergrens, waarmee we ook in onzekere tijden voldoende weerbaar blijven.

Wat heeft het gekost?

Voor een nadere analyse per programma, klik hier voor het overzicht baten en lasten 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-11.956	346	-11.610	-12.312	-702
Baten	111	-50	61	339	278
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-11.846**	**297**	**-11.549**	**-11.972**	**-424**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Onttrekkingen	2.386	101	2.486	2.386	-100
Mutaties reserves	**2.386**	**101**	**2.486**	**2.386**	**-100**
Gerealiseerd resultaat	**-9.460**	**397**	**-9.062**	**-9.586**	**-524**

Paragrafen

Paragraaf 1 - Weerstandsvermogen en risicomanagement

Inleiding op de paragraaf

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 2025 komt het weerstandsvermogen uit op 20,1. 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 2025

WEERSTANDSCAPACITEIT	RISICO'S
Algemene reserve	Programma 1
Reserve zonder bestemming	Programma 2
Reserve grondexploitatie	enz.
Post onvoorzien	enz.
Onbenutte belastingcapaciteit	enz.
€ 23.358	**€ 1.169**

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

Weerstandsvermogen: 20,1
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 2025	Rekening 2025	Begroting 2026
Weerstandscapaciteit	18.823	23.358	15.869
Risico's	1.169	1.169	1.169
Weerstandsvermogen	**16,1**	**20,1**	**13,6**

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 2025, terwijl een groot deel van de uitgaven nog moet plaatsvinden.

B | Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt bepaald:

Incidentele weerstandscapaciteit	Rekening (x €1.000)
1 | Algemene reserve	3.500
2 | Reserve zonder bestemming	7.206
3 | Reserve grondexploitatie	6.534

4 | Winstsaldo 2025	4.080
5 | Post onvoorziene uitgaven	0
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	**21.320**
Structurele weerstandscapaciteit	**Rekening (x €1.000)**
5 | Post onvoorziene uitgaven	0
6 | Onbenutte belastingcapaciteit	2.037
7 | Begrotingsruimte	0
8 | Bezuinigingen	0
Totaal structurele weerstandscapaciteit	**2.037**
Totaal bedrag aan weerstandscapaciteit	**23.358**

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 2025 een saldo van € 7.206.000 (zie tabel 1).

Ad 3 Reserve grondexploitatie

De reserve grondexploitatie geeft eind 2025 een saldo van € 6.534.000 (zie tabel 1).

Ad 4 Winstsaldo 2025

De rekening 2025 sluit af met een saldo van € 4.080.000 (2024 € 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 2025.

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 01-01-2025	9.871	5.997
Toevoeging resultaat 2024	2.127	0
Onttrekkingen 2025	4.792	1
Toevoegingen 2025	0	538
Saldo 31-12-2025	**7.206**	**6.534**

Tabel 2: Soort belasting	Norm opbrengst	Opbrengst Staphorst	Onbenutte belastingcapaciteit
OZB-opbrengsten	5.508	4.908	600
Begraafrechten	709	399	310
Volkshuisvesting / RO procedures	1.801	674	1.127
Totaalbedrag	**8.018**	**5.981**	**2.037**

(x € 1.000)

Bij de berekening van de normopbrengst van de OZB-opbrengsten is uitgegaan van het percentage van 0,1595. Dit betreft het percentage van de WOZ-waarde voor de toelating tot artikel 12 voor het jaar 2025, welke is vastgesteld bij de meicirculaire 2024. Het gemiddeld OZB-tarief voor Staphorst voor het jaar 2025 bedraagt 0,1445. Voor de waardes is gebruik gemaakt van de WOZ-waardes die betrekking hebben op 2024. 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

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 2025 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 =stand begroting 2025 (*€ 1.000)		€ 1.169
Mutaties geïdentificeerde risico's nota	€ 0	
Nieuwe risico's	€ 0	
Afname risicobedrag		€ 0
Totaal weerstandscapaciteit rekening 2025		**€ 1.169**

1 | Mutaties geïdentificeerde risico's

Bij de jaarrekening 2025 zijn geen mutaties op eerder geïdentificeerde risico's.

2 | Mogelijke nieuwe risico's

Bij de jaarrekening 2025 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 volgens risicoprofiel

Onderstaand het overzicht, waarin de 10 grootste risico's worden gepresenteerd met de meeste impact, mochten die zich voordoen.

Nr	Programma	Risico	Kans	Max. financieel gevolg	Risicobedrag
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	175.000
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	159.000
3	Overig	Grote projecten kunnen leiden tot risico's die niet voorzien zijn.	50%	€ 300.000	150.000
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	105.000
5	8 | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	Afboekingen grondexploitatie kan leiden tot een (politiek) risico.	30%	€ 250.000	75.000
6	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Een datalek leidt tot kosten binnen de organisatie die niet waren voorzien.	70%	€ 100.000	70.000
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	70%	€ 100.000	70.000

		kapitaalgoederen wat leidt tot uitstel waardoor derden schadeclaims indienen.			
8	9 | Overhead	Onvolledige compensatie voor nieuwe CAO uit algemene uitkering wat leidt tot ongedekte loonkosten.	70%	€ 100.000	70.000
9	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Politieke beslissingen van het Rijk, die leiden tot lagere inkomsten of hogere afdrachten.	30%	€ 200.000	60.000
10	0 | Algemeen bestuur en organisatie	Politieke wensen en besluiten leiden tot hogere kosten.	50%	€ 100.000	50.000
Totaal 10 grootste risico's				**€ 1.777.000**	**€ 984.000**
Totaal Overige risico's		gemiddelde kans	6%	**€ 3.215.000**	**185.000**
Totaal risico's				**€ 4.992.000**	**€ 1.169.000**

D | Kengetallen financiële positie

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				
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	-42%	-43%	-37%	-12%	-4%	9%	11%	7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-44%	-45%	-39%	-14%	-2%	11%	13%	8%
Solvabiliteitsrisico	84%	82%	77%	87%	78%	77%	78%	79%
Grondexploitatie	8%	2%	8%	9%	6%	6%	4%	5%
Structurele exploitatieruimte	4%	-1%	-1%	3%	1%	1%	1%	1%
Belastingcapaciteit	87%	87%	84%	85%	84%			

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

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.

A | Wegenbeheer

A | Beleidskader
Op 15 februari 2022 is het 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 2025 € 2,6 miljoen (afgerond), waarvan € 0,75 miljoen voor betonwegen en € 1,85 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 2025.

Bedragen x € 1.000	2025	2024
Begroting (= wegenbeheerplan)	986	1.132
Begrotingswijziging (VGR 2025)	8	-182
Begroting na wijziging	994	950
Totale uitgaven	354	948
Waarvan gedekt uit provinciale subsidie	-	-

B | Rioolbeheer

A | Beleidskader
Het verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (vGRP) liep van 2016 tot 2020. In 2020 is dit verlegd 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 het 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 2025	Werkelijk 2024
Reserve rioolbeheer	2.785	2.800
Voorziening rioolbeheer	411	411

In 2025 is er sprake van een reserve onttrekking van € 15.000. De kostendekkendheid berekening is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

C | Waterbeheer

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.

D | Groenbeheer

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 2025	Werkelijk 2024
Begroting (reguliere uitgaven onderhoud, inclusief personeelskosten)	2.124	1.999
Hiervan uitgegeven	2.088	2.212
Saldo	**37**	**-213**

Het voordeel van € 37.000 in 2025 wordt veroorzaakt door een optelling van een aantal kleinere voordelen onder de €10.000 en worden verder niet toegelicht.

Naast bovenstaande reguliere uitgaven is er in 2025 € 360.000 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 € 75.000 uitgegeven. Deze incidentele uitgaven worden gedekt middels een onttrekking uit de reserves. U kunt de incidentele budgetten raadplegen in bijlage 4 van dit jaarverslag.

E | Gebouwenbeheer

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 2026 wordt er een nieuwe Strategische gebouwenvisie vastgesteld. Daarnaast wordt een nieuw MJOP opgesteld.

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 2025	Werkelijk 2024
Dotatie voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	202	305

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

Bedragen x € 1.000	2025	2024
Voorziening groot onderhoud gebouwen	816	649

F | Onderwijshuisvesting

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.

B | Financiële consequenties beleidsdoel
De kapitaallasten van het IHP zijn vanaf 2025 verwerkt in de meerjarenbegroting.

De business case van 4 Scholen met de Bijbel heeft op 8 oktober 2024 geresulteerd in een raadsbesluit waarbij budget is vastgesteld voor verduurzaming (mede gericht op ventilatie) van deze scholen, daarbij is een incidenteel budget vrijgemaakt van € 316.000. Op basis van het raadsbesluit 13 mei 2025 zijn hiervoor vervolgens de kredieten beschikbaar gesteld en de opdrachten aan de aannemers verstrekt.

Voor de Prins Mauritsschool in de Business Case gesteld dat daar vervangende nieuwbouw moet plaatsvinden, hiervoor is met het raadsbesluit van 8 oktober 2024 is een voorbereidingskrediet van € 500.000 vastgesteld. Deze voorbereidingen zijn in 2025 gestart en lopen door in 2026.

C | Financiële consequenties in de jaarrekening
De werkzaamheden voor de verduurzaming van de 4 Scholen met de Bijbel zijn in 2025 gestart en worden in de loop van 2026 afgerond. De restantbudgetten 2025 worden daarom met de budgetoverheveling meegenomen naar 2026.

Paragraaf 3 - Financiering

Inleiding op de paragraaf

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.

A | Uitvoering financiering

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 2025 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 2025 (€ 62,8 miljoen). In 2025 bedraagt de renterisico norm daarmee € 12,6 miljoen. In 2025 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 2025 gesteld op - € 1.799.

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 2025.

In het volgende overzicht de ontwikkeling van het EMU saldo:

Soort (bedragen x € 1.000)		Rekening 2024	Rekening 2025	Begroting 2025
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking reserves	-2.127	1.246	-3.304
2	Afschrijvingen t.l.v. de exploitatie	1.792	1.776	2.577
3	Bruto dotaties aan de post voorziening t.l.v. exploitatie	1.054	783	202
-4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	4.936	7.982	4.483
5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van Rijk, Provincie of Europese Unie en overigen	363	1213	45
+ 6A	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	-	-	-
- 6B	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	-	-	-
-7	Uitgaven aan de aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	1.812	2.135	1.684
+ 8A	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	5.006	2.414	3.579
- 8B	Boekwinst op grondverkopen	451	0	5.167
-9	Betalingen t.l.v. voorzieningen	112	0	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			
11:00 AM	Gaat u deelnemingen verkopen?	Nee	Nee	Nee
-11B	Zo ja, boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	-	-	-
	Berekend EMU saldo	**-2.165**	**-2.686**	**-8.268**
	Individuele referentiewaarde	-1.799	-1.799	-1.799
	Tekort (-) of overschot (+) EMU-saldo	**-366**	**-887**	**-6.469**

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 2025.

Soort (bedragen x € 1.000)	Begin 2025	Mutatie 2025	Eind 2025	Opbrengst 2025	Begroot 2025
Uitgezette gelden op lange termijn	1.423	-27	1.396	21	945
Uitgezette gelden op korte termijn	24.524	-3.476	21.048	515	5.598
Aandelenbezit	184	0	184	0	184
Opgenomen gelden lange termijn	0	0	0	0	0
Opgenomen gelden korte termijn	0	0	0	0	0
Totaal	**26.131**	**-3.503**	**22.628**	**536**	**6.727**

B | Risicoprofiel

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.

C | Rentetoerekening

Soort (bedragen x € 1000)	2025
Externe rentelasten over kort en lang geld	0
Externe rentebaten	515
Totaal door te berekenen externe rente	-515
Doorberekende rente	0
Boekwaarde v.d. materiële vaste activa 1 jan	35.330
Boekwaarde v.d. financiële vaste activa 1 jan	1.607
Doorberekende omslagrente	0%

Paragraaf 4 - Bedrijfsvoering

Organisatie algemeen

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 betrof in 2025 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.

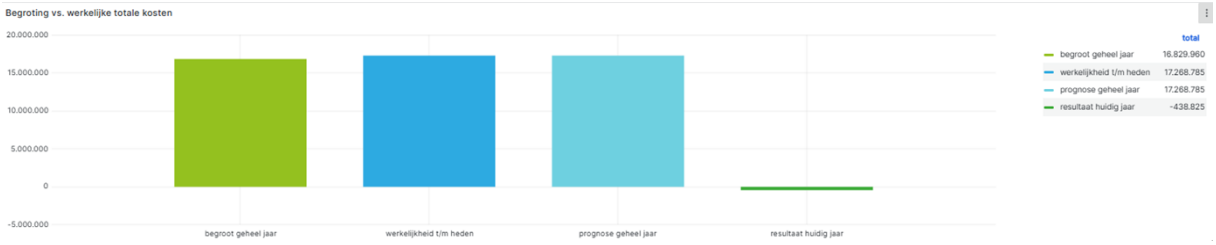
Personeel | HRM

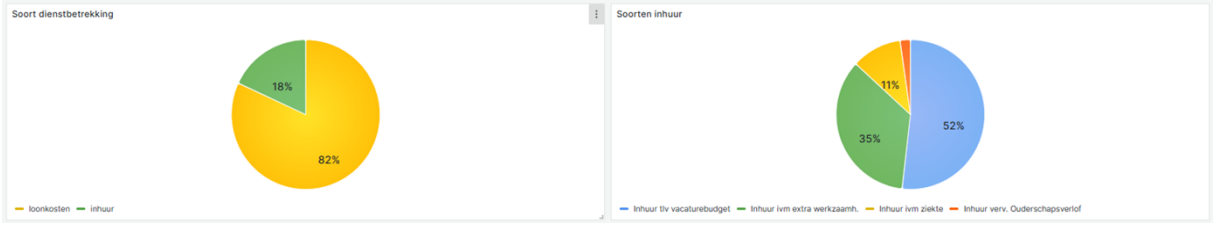
Loonsomsturing/formatie
In de loonsommonitor van Pinkroccade, InZicht, wordt de informatie vanuit verschillende bronsystemen (de salarisadministratie en de financiële administratie) ontsloten, zodat hier door de managers en coördinatoren vroegtijdig op gestuurd kan worden. Onderstaand de samenvatting over 2025.

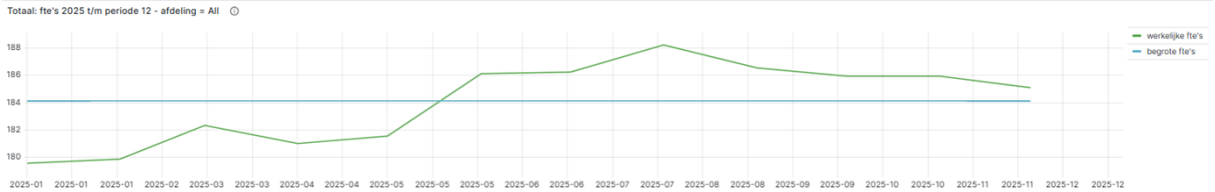
Loonsommonitor 2025: organisatie

	begroot geheel jaar	werkelijkheid t/m heden	prognose geheel jaar	resultaat
Fte conform formatieboek	184,15			
Fte werkelijk excl. inhuur/vacatures		185,09	184,05	0,1
Loonkosten conform formatieboek	16.829.960			
Loonkosten personeel in dienst		14.892.010	14.892.010	1.937.950
Saldo opbrengsten (toeslagen/project...		-905.641	-905.641	905.641
Kosten inhuur totaal		3.282.416	3.282.416	-3.282.416
- Kosten inhuur vacaturebudget		1.702.977	1.702.977	
- Kosten inhuur ziekte		356.698	356.698	
- Kosten inhuur extra werkzaamheden		1.151.512	1.151.512	
- Kosten inhuur vervanging ouderscha...		71.230	71.230	
TOTAAL JAAR 2025	16.829.960	17.268.785	17.268.785	-438.825

Bovenstaande betekent dat er een overschrijding van het loonbudget is van € 439.000. Dit komt grotendeels door de hoge inhuurtarieven, de inhuur bedraagt 18% 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. De inzet van formatie op projecten wordt overigens wel rechtstreeks op de betreffende budgetten geboekt (bv. vluchtelingen, fietspaden, woningbouw etc.).
Op het incidentele loonsombudget is daarentegen sprake van onderuitputting, gesaldeerd met het structurele loonsombudget is er een surplus van ongeveer € 200.000 in 2025 op de totale loonkosten.







De fte's in het formatieboek (per 31/12/2025) zijn als volgt verdeeld over de afdelingen:

Personeelsformatie in fte's

Organisatie onderdeel	Formatieboek 2025
College + griffie + Babsen	5,9

Gemeentesecretaris + Management	4,0
Bestuur & Managementondersteuning	71,0
Fysieke Leefomgeving	70,5
Samenleving	32,8
Totaal	**184,2**

In de voortgangsrapportage 2025 stond 187,7 fte opgenomen in het formatieboek. De afname van 3,56 fte komt doordat de formatie voor het team 'Gezond meedoen' in september is overgegaan naar stichting BIND.

Ontwikkeling loonsom (x € 1.000)

De begrote loonsom 2025 is als volgt opgebouwd:	
Primitieve begroting 2025	16.780.000
Inbesteding schuldhulpverlening	50.000
Totale loonsom	**16.830.000**

De werkelijke invulling van de formatie is als volgt:		
Loonkosten personeel in dienst (saldo)		14.892.010
Inhuurkosten:		
I.v.m. vacatures	1.702.977	
I.v.m. ziektevervanging	356.698	
I.v.m. extra werkzaamheden	1.151.512	
I.v.m. vervanging ouderschapsverlof	71.229	
		3.282.416
Opbrengsten		-905.641
Totaal		**17.268.785**

Bovenstaande betekent dat er een overschrijding van € 439.000 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. Doordat de incidentele formatie-uitbreiding gedeeltelijk middels dienstbetrekkingen (dus goedkoper) heeft plaatsgevonden is hier geld op overgebleven.

Ontwikkelingen burgerzaken

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 2025 zijn ruim 30% van de producten digitaal aangevraagd en daarnaast ook nog 11 % processen groen verwerkt.

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 daarom sprake van een piek aan aanvragen naar aanleiding van de reisdocumentendip (2019-2023). In 2025 zijn ruim 75% meer reisdocumenten aangevraagd t.o.v. 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 2025 vonden er Tweede Kamerverkiezingen plaats. In 2026 Gemeenteraadsverkiezingen en in 2027 verkiezingen voor de Provinciale Staten, Eerste Kamer en Waterschap en in 2029 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. Daarnaast is er sprake van meer werk als gevolg van het traject vitalisering vakantieparken, de woningnood. We krijgen hier complexere vragen over.

Gemeentelijke heffingen

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 hierop aangepast. We hebben inmiddels ervaring op kunnen doen. De jaren 2025-2026 worden gebruikt om de kostendekkendheid inzichtelijk te maken en dit te betrekken bij de vast te stellen legesverordening 2027.

Ontwikkelingen uitvoering WOZ/BAG/GEO

We ontwikkelen mee met de maatschappelijke en technische ontwikkelingen. We zetten bijvoorbeeld al jaren in op de informele afhandeling van WOZ bezwaren en het verder optimaliseren van de registraties WOZ/BAG/GEO en het beheer daarvan. Het beheer van de BAG is in 2025 bij de WOZ-medewerkers ondergebracht. Daarnaast wordt het beheer van de BAG van de gemeente Zwartewaterland sinds medio 2025 ook door Staphorst gedaan. Dit komt ten goede aan het proces. De uitvoering van de WOZ van de gemeente Zwartewaterland wordt al lange tijd door de gemeente Staphorst gedaan.

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);
- Integratie van gegevensbeheer voor WOZ en geo-registraties;
- Modernisering taxatieverslagen.
- 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

Bestuurders, management, vakafdelingen, samenwerkingspartners, crisis-/veiligheidssituaties en de pers vragen doorlopend advies, inzet en ondersteuning van 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. Ervaren wordt dat onderwerpen als participatie, AI, data gedreven werken, persvragen en helder schrijven (steeds meer) spelen. Het implementeren van participatie wordt in 2026 projectmatig gedaan.

Juridische kwaliteitszorg

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

Ondermijnende criminaliteit neemt vele vormen aan en kan landelijk en lokaal zeer ontwrichtend zijn. Ook in Staphorst hebben wij 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 op 2 december 2025 het Bibob-beleid vastgesteld en per 12 december 2025 in werking getreden. Deze wet geeft de mogelijkheid om ondernemers door middel van een Bibob onderzoek zowel justitieel als financieel te controleren op integriteit.

Informatiemanagement

Visie en projecten
De actualisatie van de I & ICT visie is in 2025 gestart en zal in 2026 vastgesteld worden. De visie heeft een nauwe samenhang met de “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 2025 is conform planning in 2025 gerealiseerd of opgestart. In 2025 is bijvoorbeeld de inrichting van de Staphorster samenwerkingsomgeving op basis van Microsoft Teams afgerond waardoor het mogelijk is om samenwerking (over organisatie grenzen heen) en projectmatig werken veilig en gebruiksvriendelijk te ondersteunen. Aan de implementatie liggen diverse beleidsdocumenten op o.a. het vlak van governance, bewaarbeleid en vertrouwelijkheden ten grondslag. Dit project heeft een fors beslag gelegd op niet alleen het verantwoordelijke team maar eigenlijk de gehele organisatie.

In aansluiting op de MS365-samenwerkingsomgeving, is voorzichtig gestart met een paar pilots op het gebied van generative Artificial Intelligence (AI), met name de toepassing Microsoft Copilot. De pilots worden in 2026 verder doorgezet. De gemeente Staphorst is aangesloten bij het Nationaal Algoritmeregister.

Dienstverlening
Het project dienstverlening is in het kader van de 'top vijf' projecten in 2025 van start gegaan. Besloten is het onderdeel participatie als separaat project op te pakken. Door enkele personele wisselingen loopt uitvoering van de projecten door in 2026.

Naast de visie zijn een aantal projecten op het gebied van procesoptimalisering en digitalisering uitgevoerd en worden nieuwe projecten gestart in 2026. In het kader van (digitale) dienstverlening wordt op een aantal onderdelen gewerkt aan verbetering van beschikbaarheid en kwaliteit van data.

Herinrichting van het documentmanagementsysteem is in 2025 afgerond. In 2025 is onderzocht hoe en op welke wijze de organisatie om wenst te gaan met telefonische bereikbaarheid. In 2026 wordt de huidige telefonieoplossing vervangen door Microsoft Teams en daarbij behorende aanvullende voorzieningen.

De implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) is in 2024 gestart en verder doorgezet in 2025 maar zal ook in 2026 nog aandacht vragen.

Informatieveiligheid en privacy
Aanbevelingen uit in 2025 door de Rekenkamercommissie uitgevoerd onderzoek worden in 2026 waar relevant doorgevoerd. De implementatie van een nieuw Information Security Management System (ISMS) in combinatie met implementatie van de visie op control maakt hier onderdeel van uit om informatiebeveiliging beter dan tot op heden in de PDCA-cyclus te borgen.

In 2025 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 2026.

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. In 2026 krijgt dit programma een vervolg.

Huisvesting

Het project Toekomstbestendig gemeentehuis bestond uit werkzaamheden in het gemeentehuis en het plaatsen van zonnepanelen op het dak. Dit project is in 2025 afgerond.

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 levering van gas en elektriciteit voor de jaren 2024 en 2025. Dit contract is verlengd voor de jaren 2026 en 2027. Dankzij de gezamenlijke inkoop van energie kunnen de energiekosten lager worden gehouden. De investering in duurzaamheid is terug te zien in lagere energielasten.

Rechtmatigheid

Door middel van de rechtmatigheidsverantwoording 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 2025 zijn weergegeven in onderstaande tabel:

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording	Bruto onrechtmatig	-/- Acceptabel	Netto onrechtmatig
A) Begrotingscriterium			
Overschrijding van lasten programma's	€ 1.008	€ 1.008	€ 0
Overschrijding investeringsbudgetten	€ 202	€ 0	€ 202
Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0	€ 0	€ 0

Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal A) Begrotingscriterium	€ 1.210	€ 1.008	€ 202
B) Voorwaardencriterium			
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ 363	€ 0	€ 363
Subtotaal B) Voorwaaardencriterium	€ 363	€ 0	€ 363
C) Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium			
Onrechtmatigheden Misbruik & Oneigenlijk gebruik	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal C) Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	€ 0	€ 0	€ 0
D) Totaal rechtmatigheidsfouten (A+B+C)	**€ 1.573**	**€ 1.008**	**€ 565**
E) Verantwoordingsgrens	**€ 1.262**		**€ 1.262**

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 2025 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een overschrijding van € 1.008.000. Op basis van de Financiële Verordening 2025 artikel 12 lid 4 is de overschrijding van € 1.008.000 acceptabel. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmaverantwoording.

- Programma 7: voor een bedrag van € 132.000 komt deze overschrijding voort uit hogere kosten voor rioolaansluitrechten. Daarnaast is sprake van hogere rioleringskosten voor een bedrag van € 111.000.
- Programma 8: voor een bedrag van € 163.000 komt deze overschrijding voort uit de grondexploitatie. De overschrijding van de lasten wordt gecompenseerd door een gelijke overschrijding van de baten uit de grondexploitatie in programma 8. Daarnaast is voor een bedrag van € 103.000 sprake van hogere loonkosten in taakveld grondexploitatie.
- Programma 9: de overschrijding binnen dit programma wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere salarislasten van € 363.000. Daarnaast is sprake van hogere lasten die voortkomen uit een naheffingsaanslag van de Belastingdienst van € 155.000 en hogere automatiseringskosten van € 139.000.

Overschrijding investeringsbudgetten:

- In 2025 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.

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.

Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed:
In 2025 zijn inkopen ter waarde van € 363.000 niet in overeenstemming met de geldende Europese aanbestedingsregels uitgevoerd, doordat ten onrechte geen Europese aanbestedingsprocedure is gevolgd. Daarvan bedraagt één inkoop hoger dan de rapportagegrens van € 100.000.

- Er is sprake van een onrechtmatigheid van € 142.000 doordat een contract met een softwareleverancier niet Europees is aanbesteed. Bij het aangaan van het contract lag deze waarde nog onder de drempel, door functionele uitbreidingen en prijsstijgingen is sprake van een overschrijding van de EU aanbestedingsgrens.

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

Verbijzonderde Interne Controle

Gedurende 2025 is het intern 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. In 2026 zijn de werkzaamheden over 2025 voortgezet ten behoeve van het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording.

Fraude en Risicomanagement
Zoals opgenomen in de begroting 2025, zijn gedurende het jaar de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- In 2025 zijn gesprekken gevoerd met proceseigenaren van kritische processen binnen de organisatie. Hierbij zijn de 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 reactie hebben gegeven.

Paragraaf 5 - Verbonden partijen

A | Inleiding op de paragraaf

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 2026.

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

B | Bestaande verbonden partijen - Gemeenschappelijke regelingen

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 2025: wethouder J.C. Bos.		
Financieel belang gemeente	Het financieel belang komt tot uiting in de jaarlijkse bijdrage. Voor 2025 is er € 994.944 voldaan. Dit is 3,8% van het totaal van de ontvangen gemeentelijke bijdragen door de GGD IJsselland.		
Openbaar belang/ doelstelling	GGD IJsselland werkt aan publieke gezondheid voor 11 gemeenten en wil het gezicht zijn van de publieke gezondheid in de samenleving. Zij zetten hun expertise in en delen deze in de samenwerking met andere partijen. Alle inwoners in de regio zijn op een eigen manier bezig met gezondheid. Daar sluiten zij bij aan met als uitgangspunt zoveel mogelijk regie bij de inwoner. Ze spelen snel en flexibel in op vragen en ontwikkelingen in de samenleving en gaan daarbij actief op zoek naar kansen. 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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	3.191	4.110
	Vreemd vermogen	12.432	12.419
	Financieel resultaat	2023: 1.146	2024: 975
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. In het risicoprofiel voor 2026 wordt geen rekening gehouden met de overgang van RSJ IJsselland naar de GGD. Deze kansen en risico's worden opgenomen in de eerstvolgende begrotingswijziging 2026.		
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 2025 afgerond € 1,2 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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	5.417	5.403
	Vreemd vermogen	291	567
	Financieel resultaat	2023: -/- 652	2024: -/-633
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 2025: € 991.000.		
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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	3.188	3.648
	Vreemd vermogen	2.139	1.387
	Financieel resultaat	2023: 570	2024: 460
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 algemene reserve, die ultimo 2024 € 2.060.000 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 2025 bedroeg de bijdrage € 51.681 exclusief budget voor de zorgkosten.		
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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	716	518
	Financieel resultaat	2023: 0	2024: 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 2024 zijn de kosten ongeveer (afgerond) € 0,8 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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	428	458
	Vreemd vermogen	-	-
	Financieel resultaat	2023: -/-313	2024: 191
Risico's	De risico inventarisatie zoals deze in de begroting 2025 is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van € 311.000 en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.		

C | Bestaande verbonden partijen - Vennootschappen en coöperaties

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 € 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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	€ 4.721	€ 4.777
	Vreemd vermogen	€ 110.819	€ 123.814
	Achtergestelde schulden	€ 18	€ 19
	Dividend per aandeel (*€ 1,00)	2023: € 2.16	2024: € 2,51
	Financieel resultaat (*€ 1 mln)	2023: € 254	2024: € 294
Risico's	Beperkt, tot deelname in het aandelenkapitaal. Het resultaat op financiële transacties zal ook in de nabije toekomst gevoelig blijven voor politieke, economische en monetaire ontwikkelingen.		
Beleidsvoornemens en veranderingen	In 2024 heeft de BNG solide resultaten geboekt en vergrootte haar kredietportefeuille. De bank blijft investeren in duurzaamheid en sociale vooruitgang. De verwachting is dat kredietvraag voor investeringen in nieuwbouw 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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	78.688	80.328
	Vreemd vermogen	109.465	113.916
	Financieel resultaat	2024: 7.283	8.044
	Dividend Staphorst (x €1)	2023 ontvangen in 2024 € 223.000	2024 ontvangen in 2025 € 240.000
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 2024**	**Eind van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	39.348	40.794
	Vreemd vermogen	63.662	67.092
	Financieel resultaat	2023: 5.384	2024: 4.820
	Dividend Staphorst (x €1)	2023: 73.000	2024: 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).		

NV 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 97 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 2024**	**Eind van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	678	714
	Vreemd vermogen	1.560	1685
	Financieel resultaat na belastingen	2024: 27.2	2024: 34.5
	Dividend Staphorst	2023: 0	2024: 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)	2023 ontvangen in 2024 € 8.000	2024 ontvangen in 2025 € 29.000
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 2024**	**Einde van het jaar 2024**
	Eigen vermogen	82,9	85,0
	Vreemd vermogen	8,7	10,2
	Financieel resultaat	2023: 1,9	2024: 3,6
	Dividend Staphorst (x €1)	2023 ontvangen in 2024 25.000	2024 ontvangen in 2025 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. In 2024 is Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch formeel ontbonden en uitgeschreven uit het handelsregister. De aandeelhouders besloten tot opheffing nadat alle contractuele verplichtingen binnen het convenant rond de borging van het publieke belang bij de kerncentrale Borssele succesvol waren afgewikkeld. Hiermee zijn in 2024 alle activiteiten van PBE beëindigd en heeft de vennootschap geen verdere financiële of juridische impact meer op 2025. De aandeelhouders van CSV hebben op 17 april 2025 het besluit genomen om de vennootschap op te heffen en de resterende liquide middelen in CSV van afgerond € 8,35 mln uit te keren aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang. Voor Staphorst betekent dit een opbrengst van ongeveer € 1.800.		
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	begroot 2024 : -/- 100.000
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. In 2024 is Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te 's-Hertogenbosch formeel ontbonden en uitgeschreven uit het handelsregister. De aandeelhouders besloten tot opheffing nadat alle contractuele verplichtingen binnen het convenant rond de borging van het publieke belang bij de kerncentrale Borssele succesvol waren afgewikkeld. Hiermee zijn in 2024 alle activiteiten van PBE beëindigd en heeft de vennootschap geen verdere financiële of juridische impact meer op 2025.

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.		

D | Bestaande verbonden partijen - Stichtingen en verenigingen

	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.

<table>
<tr><td>Financieel belang gemeente</td><td colspan="3">De gemeente draagt financieel bij aan Stichting MCR Rouveen via een jaarlijkse exploitatiebijdrage van € 75.275 voor de kosten van de sportzalen en de peuterspeelzaal. Daarnaast doteren wij vanaf 2025 structureel € 11.280 per jaar ten behoeve van het structureel onderhoud van het gebouw. Voor de opbouw van de voorziening groot onderhoud is een eenmalige bijdrage van € 150.000 verstrekt. Voor de periode 2026 t/m 2030 wordt aanvullend € 4.560 per jaar gedoteerd voor de onderhoudskosten die in die jaren worden gemaakt.</td></tr>
<tr><td>Openbaar belang/ doelstelling</td><td colspan="3">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</td></tr>
<tr><td rowspan="4">Financiële kengetallen</td><td>Bedragen (x €)</td><td>Begin van het jaar 2024</td><td>Einde van het jaar 2024</td></tr>
<tr><td>Eigen vermogen</td><td>43.000</td><td>57.000</td></tr>
<tr><td>Vreemd vermogen</td><td>118.000</td><td>153.000</td></tr>
<tr><td>Resultaat</td><td>2023: -/- 61.000</td><td>2024: +/+ 14.000</td></tr>
<tr><td>Risico's</td><td colspan="3">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.</td></tr>
</table>

Paragraaf 6 - Grondbeleid

A | Inleiding op de paragraaf

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.

We beschrijven in onze huidige omgevingsvisie (3 maart jl. door de gemeenteraad vastgesteld) ons grondbeleid aan de hand van ons programma grondbeleid en kostenverhaal dat het college van B&W 4 november 2025 heeft vastgesteld (als een 'flankerend beleidsprogramma' in de geest van de omgevingswet).

B | In exploitatie zijnde gronden

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

Bedragen x €1.000	2025	2024	2023	2022	2021
Boekwaarde 01-01	-1.216	1.200	1.219	-186	474
Vermeerderingen in het jaar	2.135	1.812	970	5.894	844
Nog te maken kosten	0	0	0	0	0
Winstneming	537	452	415	2.147	179
Verminderingen in het jaar	-2.414	-4.680	-1.404	-6.636	-1682
Boekwaarde per 31-12	**-957**	**-1.216**	**1.200**	**-186**	**474**

Nog te maken kosten: (bedragen x €1.000)

Per complex	1-1-2026	1-1-2025	1-1-2024	1-1-2023	1-1-2022
B.p. Bullingerslag	0	1.277	1.755	1.870	1.893
B.p. Poeleweg IJhorst	211	-120	257	334	410
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	225	225	230	230	1.641
B.p. Rouveen-Zuid	2.197	2.834	2.837	3.967	
B.p. Esch 0	1.612	2.770			
Totaal	**4.245**	**6.986**	**5.079**	**6.401**	**3.944**

Nog te ontvangen opbrengsten: (bedragen x €1.000)

Per complex	1-1-2026	1-1-2025	1-1-2024	1-1-2023	1-1-2022
B.p. Bullingerslag	0	0	0	322	2.141
B.p. Poeleweg IJhorst	108	-838	733	1.043	1.468
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	0	0	0	402	3.566
B.p. Rouveen-Zuid	1.038	3.292	7.159	8.013	
B.p. Esch 0	6.477	4.323			
Totaal	**7.623**	**6.777**	**7.892**	**9.780**	**7.175**

Tussentijdse winstnemingen: (bedragen x €1.000)

Complex	2025	2024
B.p. Bullingerslag	538	440
B.p. Poeleweg IJhorst	0	60
B.p. De Esch IV Gemeentelijk	-1	8
B.p. Rouveen-Zuid	0	-56
B.p. Esch 0	0	0
Totaal	**537**	**452**

Het geraamde eindresultaat: (bedragen x €1.000)

	1-1-2026	1-1-2025	1-1-2024	1-1-2023	1-1-2022
Het geraamde eindresultaat	3.378	1.008	1.613	2.160	3.416

C | Strategische gronden

De strategische gronden bestaan uit:

Rouveen-Zuid fase 2	1-1-2026	1-1-2025
Aantal m² in eigendom zijnde gronden, die nog niet in exploitatie zijn	153.618	66.580
Boekwaarde van deze gronden	5.487	2.580
De gemiddelde boekwaarde per m²	**28,00**	**25,81**

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.

D | Reserve voor grondexploitatie

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	1-1-2026	1-1-2025	1-1-2024	1-1-2023
Reserve	6.534	5.997	6.939	6.429
Boekwaarde niet in exploitatie genomen gronden	5.487	2.580	2.962	2.845
Percentage van de boekwaarde	119%	232%	234%	226%

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

E | Ontwikkelingen en grondexploitaties

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. De grondexploitatie is afgesloten in 2025. In de resultaatbestemming wordt verzocht om een bedrag van € 1.850.000 te storten in een nieuwe reserve bovenwijkse voorzieningen 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). De grondexploitatie is afgesloten met een positief saldo van € 538.235.

De Esch 0
Het bestemmingsplan van het bedrijventerrein De Esch 0 is in 2024 samen met de bijbehorende grondexploitatie vastgesteld door de raad. Er is beroep ingesteld bij de Raad van State waar in mei 2026 uitspraak over kom. Inmiddels is voor zover mogelijk wel gestart met het bouwrijp maken. Binnen de mogelijkheden wordt in 2026 ook de procedure ten behoeve van de uitgifte gestart.

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 2026 het bouw- en woonrijp maken gereed zijn en zal het laatste deel van de exploitatiebijdrage 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 2026 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 verkoopt 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 hebben zowel de gemeente als de ontwikkelaar reeds een deel 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. Deze 17 sociale huurwoningen zijn verkocht aan de corporatie en ondanks vertraging door zienswijzen in de loop van 2026 opgeleverd. De ontwikkeling van fase 1 is bijna afgerond en er staat per januari 2026 nog één kavel te koop. Het woonrijp maken van fase 1 is momenteel aan de gang.

Paragraaf 7 - Lokale heffingen

A | Inleiding op de paragraaf

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 86,92% voor 2025.

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.

B | Onroerende zaakbelasting

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

Bedragen x €1.000

Soort heffing (bedragen x € 1.000)	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
OZB eigenaar niet woningen	**1.445**	**1.447**	**1.354**
OZB eigenaar woningen	**2.463**	**2.468**	**2.293**
OZB gebruiker niet woningen	**987**	**992**	**889**
Totalen	**4.894**	**4.908**	**4.535**

C | Afvalstoffenheffing

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 2025 met € 10,00 gestegen naar € 217.

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 2025	Werkelijk 2024
Kosten ophalen huisvuil (incl. automatiseringskosten)	1.356	1.290
Kosten straatvegen (25%)	18	17
BTW	256	243
Kwijtschelding	32	31
Personeelskosten	79	108
Overhead	69	97
Baten afvalstoffenheffing	-1.580	-1.486
Overige baten (onder andere dividend)	-321	-317

Saldo	**-91**	**-18**
Toevoeging aan voorziening	91	18
Saldo van de voorziening	**184**	**93**
Onttrekking uit reserve	n.v.t.	n.v.t.
Saldo van de reserve	**378**	**378**
Kostendekkendheid	**100%**	**100%**

(bedragen x € 1.000)

D | Rioolheffing/- aansluitbijdrage

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

Rioolheffing	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Rioleringskosten (incl. automatiseringskosten)	971	1.148
Kosten straatvegen (25%)	18	17
BTW	135	172
Kwijtschelding	26	26
Directe personeelskosten	214	197
Overhead	186	179
Opbrengst rioolheffing	-1.536	-1.507
Saldo	**15**	**233**
Mutatie voorziening	0	0
Saldo voorziening	**441**	**411**
Onttrekking uit de reserve	-15	-233
Saldo reserve	**2.785**	**2.800**
Kostendekkendheid	**100%**	**100%**

(bedragen x €1.000)

Riool aansluitbijdrage	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Rioleringskosten	203	97
BTW	43	20
Personeelskosten	24	22
Overhead	21	20
Opbrengst rioolaansluitrechten	-100	-213
Saldo	**191**	**-54**

Kostendekkendheid	**34%**	**134%**

(bedragen x € 1.000)

De opbrengsten voor rioolaansluitrechten kunnen jaarlijks behoorlijk schommelen.

E | 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

(bedragen x € 1.000)	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Forensenbelasting	**86**	**121**	**111**

F | 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

(bedragen x € 1.000)	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Toeristenbelasting	**133**	**130**	**104**

G | Marktgelden/ standplaatsvergunningen

Er worden marktgelden geheven voor het innemen van standplaatsen op de weekmarkt.

De opbrengsten bedroegen:

(bedragen x € 1.000)	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Opbrengsten	37	33	32
Kosten	40	30	44

H | Begraafrechten

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 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Loonkosten taakveld begraven	297	297	287
Kosten excl. rente	215	150	161
Overhead	259	259	260
Totaal	**771**	**707**	**709**

De opbrengsten van begraven en begraafplaatsen zijn:

	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Totaal	**392**	**399**	**305**

Percentage kostendekkendheid

	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Totaal	**49%**	**56%**	**43%**

(bedragen x € 1.000

I | Hondenbelasting

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

Bedragen x €1.000

(bedragen x € 1.000)	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Hondenbelasting	**66**	**57**	**59**

J | Legesverordening

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 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Directe loonkosten taakveld ruimtelijke ordening & bouwen en wonen	908	908	788
Kosten exclusief rente	235	310	299
Overhead	789	789	714
Saldo	**1.932**	**2.007**	**1.801**

(bedragen x € 1.000)

De opbrengsten van leges omgevingswet zijn (in €)

Omgevingsvergunningen	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Bouwleges	500	601	1.038
Bestemmingsplan	36	54	130
Bouwplan	36	10	44
Welstand	25	4	9
Saldo	**598**	**669**	**1.220**

(bedragen x € 1.000)

Percentage kostendekkendheid

Kostendekkendheid	Begroot 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Totaal	**31%**	**33%**	**68%**

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 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024

Leges burgerzaken (incl. rijksl.)	358	355	350
APV (evenementen)vergunningen	13	18	17
Totaal	**371**	**373**	**367**

(bedragen x € 1.000)

K | 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.

Bedragen x €1.000

Soort (bedragen x €1.000)	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Dienstencentrum	**27**	**22**	**32**
Gymzalen	**23**	**25**	**22**
Sporthal	**63**	**69**	**66**
Voetbalaccomodaties	**48**	**49**	**48**
Totaal	**162**	**165**	**167**

L | 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 2025	Werkelijk 2025	Werkelijk 2024
Afgewezen	25	44	27
Toegekend	125	153	133
Gedeeltelijk toegekend	0	1	0
Totaal	130	**198**	**160**

Bedragen x €1.000

(bedragen x € 1.000)	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Realisatie 2024
Kwijtschelding	**-56**	**-58**	**-57**

M | Lastendruk

Onderstaand wordt aangegeven hoe de belastingdruk over 2025 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 2025 is € 380.000 (waarderingskamer.nl).

Soort	2025	2024	Landelijk gemiddelde 2025
Afvalstoffenheffing (vast recht + variabel)	257	247	364
Rioolheffing	208	208	235
OZB	382	368	453
Totaal	**847**	**823**	**1.052**

N | Samenvatting verhoging belastingen en retributies

In 2025 zijn de volgende verhogingen doorgevoerd ten opzichte van 2024 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

Algemeen
De Wet open overheid (Woo) is gericht op een open en transparante overheid: overheidsinformatie is in beginsel openbaar. De Woo verplicht gemeenten naast openbaarmaking op verzoek (passief) ook tot het actief openbaar maken van informatie. In deze paragraaf wordt de uitvoering van de Woo in 2025 verantwoord, inclusief de stand van zaken rond actieve openbaarmaking, de afhandeling van Woo-verzoeken en de informatiehuishouding.

Wet open overheid

Actieve openbaarmaking
In 2025 is de actieve openbaarmaking voortgezet via de gemeentelijke website open.staphorst.nl. Per 31-12-2025 zijn in 2025 12 Woo-dossiers gepubliceerd.

De Generieke Woo-voorziening (landelijke voorziening voor actieve openbaarmaking) was in 2025 nog niet volledig beschikbaar. Ook was de landelijke fasering (tranches) voor verplichte actieve openbaarmaking in 2025 nog niet definitief vastgesteld. In 2025 zijn daarom geen nieuwe informatiecategorieën toegevoegd aan de actieve openbaarmaking. Wel is in 2025 aanvullend onderzoek uitgevoerd naar de komende informatiecategorieën en de wijze waarop deze efficiënt kunnen worden ontsloten.

Passieve openbaarmaking (Woo-verzoeken)
In 2025 zijn 24 Woo-verzoeken ontvangen. Hiervan zijn 14 verzoeken in 2025 afgerond met een besluit. Per 31-12-2025 was één verzoek nog in behandeling. Daarnaast zijn 5 verzoeken ingetrokken en zijn 4 verzoeken omgezet naar een regulier verzoek om informatie.

Termijnbewaking en organisatie
Van de 14 verzoeken die in 2025 zijn afgerond met een besluit is in 5 gevallen de beslistermijn verdaagd met twee weken. In 3 van deze gevallen is de beslistermijn vervolgens opgeschort, met name vanwege het opvragen van zienswijzen bij derde-belanghebbenden. In de overige gevallen is besloten binnen de geldende termijnen.

De behandeling van Woo-verzoeken verloopt via de Woo-coördinator, met ondersteuning van Juridische Zaken (anonimisering) en Communicatie (publicatie).

Gepubliceerde Woo-dossiers (open.staphorst.nl)

Datum	Dossier
20-03-2025	Woo-dossier verwerking en opslag van persoonsgegevens die zich buiten vakapplicaties bevinden
26-03-2025	Herstelbesluit Woo-dossier Sinterklaasintocht
04-04-2025	Herstelbesluit Woo-dossier slootdempingen
17-06-2025	Woo-dossier perceel Gemeenteweg
20-08-2025	Woo-dossier woningbouwplannen ontwikkellocaties Slingenberg
04-09-2025	Herstelbesluit Woo-dossier Sinterklaasintocht 2025
23-10-2025	Woo-dossier oplegging geheimhouding
28-11-2025	Woo-dossier politiemonitoring verkeersveiligheid
04-12-2025	Woo-dossier verkeersmaatregelen rondom munitiedepot
04-12-2025	Woo-dossier verkeersmaatregelen filevorming aan en afritten A28
04-12-2025	Woo-dossier belangen van verkeersdeelnemers ondertunneling spoorwegovergang Gorterlaan
19-12-2025	Woo-dossier Afhandeling Woo-verzoeken 2022, 2023 en 2024

Middelen
De structurele middelen worden ingezet voor de uitvoering en borging van de Woo (onder andere Woo-coördinatie, behandeling van verzoeken en benodigde licenties/aansluitingen). Incidentele middelen worden ingezet voor implementatie- en vernieuwingsactiviteiten, waaronder ondersteuning van projectmatige werkzaamheden en doorontwikkeling van voorzieningen.

Bedragen x €1.000	Structureel budget	Incidenteel budget

Begroot	67	30
Werkelijk	67	0

Toelichting
Het incidentele budget is in 2025 nagenoeg niet benut. Dit hangt samen met het uitblijven van de volledige beschikbaarheid van de Generieke Woo-voorziening en het ontbreken van een definitieve landelijke fasering voor de tranches in 2025. In 2025 zijn wel voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd, waaronder verkennend onderzoek naar een passende tool of applicatie ter ondersteuning van efficiëntere actieve openbaarmaking. De hiervoor gereserveerde incidentele middelen zijn doorgeschoven naar 2026.

Financiële Jaarstukken

Samenvatting financiële positie

Financiële positie

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 31-12-2024	Mutaties		Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2025
		Toevoegingen	Onttrekkingen		
Algemene reserve	3.500	0	0		3.500
Reserve zonder bestemming	9.871	0	4.702	2.127	7.296
Reserve grondexploitatie	5.997	538	1		6.534
Totaal algemene (vrije) reserves	**19.368**	**538**	**4.703**	**2.127**	**17.330**
Totaal bestemmingsreserves	**34.069**	**3.097**	**1.069**	**0**	**36.098**
Totaal reserves	**53.437**	**3.635**	**5.772**	**2.127**	**53.428**

Analyse mutatie reserves 2025	
Saldo van baten en lasten reserves	-2.744
Resultaat jaar 2024 is in 2025 toegevoegd aan reserve zonder bestemming	2.127
Toevoeging aan reserves (excl. resultaat 2025)	**-617**
Nog toe te voegen resultaat 2025 (na vaststelling jaarrekening)	3.967
Toename reserve 2025 (inclusief resultaat 2025)	**3.350**

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				
	2023	2024	2025	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	-42%	-43%	-36%	-12%	-4%	9%	11%	7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-44%	-45%	-39%	-14%	-2%	11%	13%	8%
Solvabiliteitsrisico	84%	82%	76%	87%	78%	77%	78%	79%
Grondexploitatie	8%	2%	7%	9%	6%	6%	4%	5%
Structurele exploitatieruimte	4%	-1%	-1%	3%	1%	1%	1%	1%
Belastingcapaciteit	87%	87%	0%	85%	84%	0%	0%	0%

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 2025

Baten en lasten 2025

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2025					Actuele begroting 2025					Realisatie 2025				
	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo	Lasten	Baten	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo
0 Bestuur en ondersteuning	**-3.234**	**39.489**	**0**	**232**	**36.487**	**-3.449**	**42.002**	**0**	**390**	**38.943**	**-3.461**	**42.290**	**-54**	**238**	**39.013**
1 Veiligheid	**-2.034**	**79**	**0**	**8**	**-1.947**	**-2.054**	**79**	**0**	**206**	**-1.769**	**-2.081**	**67**	**0**	**13**	**-2.001**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-3.553**	**133**	**-1.354**	**1.407**	**-3.368**	**-3.470**	**133**	**-1.354**	**1.518**	**-3.174**	**-2.652**	**331**	**-1.368**	**643**	**-3.047**
3 Economie	**-3.764**	**3.591**	**0**	**34**	**-139**	**-4.098**	**3.628**	**0**	**290**	**-180**	**-966**	**2.531**	**-538**	**33**	**1.060**
4 Onderwijs	**-2.030**	**433**	**0**	**573**	**-1.025**	**-3.401**	**424**	**0**	**1.784**	**-1.194**	**-2.234**	**399**	**0**	**618**	**-1.217**
5 Sport, cultuur & recreatie	**-4.651**	**225**	**0**	**470**	**-3.956**	**-5.641**	**381**	**0**	**1.074**	**-4.187**	**-5.514**	**837**	**0**	**518**	**-4.160**
6 Sociaal domein	**-20.618**	**8.047**	**0**	**88**	**-12.483**	**-23.270**	**9.436**	**-574**	**1.417**	**-12.990**	**-21.850**	**9.562**	**-1.270**	**973**	**-12.585**
7 Volksgezondheid & milieu	**-6.400**	**4.188**	**0**	**652**	**-1.560**	**-6.354**	**4.278**	**0**	**652**	**-1.424**	**-6.496**	**4.577**	**-405**	**618**	**-1.707**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**-4.611**	**3.220**	**0**	**350**	**-1.042**	**-5.433**	**3.016**	**0**	**481**	**-1.936**	**-5.558**	**3.438**	**0**	**430**	**-1.690**
9 Overhead	**-11.956**	**111**	**0**	**2.386**	**-9.460**	**-11.610**	**61**	**0**	**2.486**	**-9.062**	**-12.312**	**339**	**0**	**2.386**	**-9.586**
Gerealiseerd resultaat	**-62.852**	**59.515**	**-1.354**	**6.200**	**1.508**	**-68.779**	**63.437**	**-1.928**	**10.297**	**3.027**	**-63.124**	**64.370**	**-3.635**	**6.469**	**4.080**

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

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 | Immateriele vaste activa

Bedragen x €1.000

Exploitatie	31-12-2025	31-12-2024
Kosten onderz./ontw.actief	**68**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**68**	**0**

A | Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa

(bedragen x € 1.000)	31/12/2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31/12/2025
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen						
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	68	0	0	0	68
Bijdragen aan activa in eigendom van derden						
Totaal	**0**	**68**	**0**	**0**	**0**	**68**

B | Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Inv. met economisch nut	**21.943**	**19.603**
Inv. met econ. nut met heffing	**7.268**	**7.498**
Inv. openb. ruimte maats. nut	**11.045**	**8.228**
Totaal materiële vaste activa (MVA)	**40.255**	**35.330**

B | Investering met economisch nut

Bedragen x €1.000

Exploitatie	31-12-2025	31-12-2024
Gronden en terreinen	**7.719**	**4.841**
Woonruimten	**795**	**894**
Bedrijfsgebouwen	**11.573**	**11.800**
GWW Econ.nut zonder heffing	**297**	**292**
Vervoermiddelen	**667**	**755**
Machines, appar. en install.	**838**	**945**
Overige materiele vaste activa	**54**	**76**
Totaal	**21.943**	**19.603**

B | Investering met economisch nut

Investeringen met economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van investeringen met economisch nut gedurende het jaar 2025.

(bedragen x € 1.000)	31/12/2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31/12/2025
MVA-a - gronden en terreinen	4.841	2.907	0	30	0	7.719
MVA-b - woonruimten	894	0	0	99	0	795
MVA-c - bedrijfsgebouwen	11.800	395	0	622	0	11.573
MVA-d - grond- weg en waterbouwkundige werken	292	11	0	6	0	297
MVA-e - vervoersmiddelen	755	40	0	158	0	637
MVA-f - machines, apparaten en installaties	945	89	0	166	0	868
MVA-g - overige MVA	76	0	0	21	0	54
Totaal	**19.603**	**3.442**	**0**	**1.103**	**0**	**21.943**

B | Investering met economisch nut

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7404023 Hardware ICT jaarschijf 2023	**140**	**140**	**0**	**0**
7404024 Hardware ICT jaarschijf 2024	**122**	**108**	**0**	**14**
7404025 Hardware ICT jaarschijf 2025	**100**	**0**	**59**	**41**
7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	**2.700**	**2.686**	**32**	**-19**
7404073 Aanschaf Meubilair 2024	**165**	**159**	**0**	**6**
7404089 Grote trekker	**460**	**3**	**2**	**455**
7404090 Grasmaaier 1 groen	**50**	**29**	**0**	**22**
7404091 Grasmaaier 2 rood	**10**	**9**	**0**	**1**
7404093 Elektrische auto	**45**	**41**	**0**	**4**

Exploitatie	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7404094 Bus Mercedes Vito (VJJ-62-Z)	**51**	**0**	**0**	**51**
7404095 Bestelbus met open laadbak	**65**	**47**	**1**	**16**
7404098 Pick-up bus met laadkraan 2025	**70**	**0**	**1**	**69**
7404099 Dienstauto BOA 2025	**40**	**0**	**35**	**5**
7404100 Refurbished strooier gladh2025	**30**	**0**	**30**	**0**
7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	**25**	**0**	**0**	**25**
7442138 Voorber. krediet Mauritsschool	**500**	**0**	**86**	**414**
7442211 Verduurz. HD-school bouwkundig	**508**	**0**	**198**	**310**
7453107 Verl.sportvelden VV STH/SC RVN	**250**	**239**	**11**	**0**
7461001 Indeling & inrichting DC (los)	**642**	**0**	**14**	**628**
7461003 Oekraïne fase 3 plus	**157**	**160**	**0**	**-3**
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	**300**	**137**	**65**	**98**
7482008 RV-Woningbouw Zuid fase 2	**2.675**	**2.580**	**77**	**18**
7482012 Rouveen Zuid, fase 3	**1.565**	**0**	**1.067**	**498**
7482013 IJH- Woningbouw Oost	**998**	**0**	**1.001**	**-3**
7482014 Locatie De Tippe	**838**	**0**	**762**	**76**
Gerealiseerd resultaat	**12.506**	**6.338**	**3.442**	**2.726**

B | Investering met economisch nut met heffing

Bedragen x €1.000

Exploitatie	31-12-2025	31-12-2024
Econ.nut met heffing Riolering	**5.982**	**6.199**
Econ.nut met heff. Begraafpl.	**1.285**	**1.300**
Totaal	**7.268**	**7.498**

B | Investering met economisch nut met heffing

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 2025.

Investeringen economisch nut met heffing(bedragen x € 1.000)	31/12/2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31/12/2025
Riolering	6.199	128	0	345	0	5.982
Begraafplaatsen	1.300	0	0	15	0	1.285
Totaal investeringen / desinvesteringen	**7.498**	**128**	**0**	**359**	**0**	**7.268**

B | Investering met economisch nut met heffing

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7472045 GRP-V - jaarschijf 2023	**584**	**126**	**110**	**347**
7472046 GRP-V - jaarschijf 2024	**1.277**	**14**	**0**	**1.263**
7472047 GRP-V - jaarschijf 2025	**498**	**0**	**18**	**480**
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	**530**	**637**	**0**	**-107**
7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	**280**	**319**	**0**	**-39**
7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	**38**	**39**	**0**	**-2**
Gerealiseerd resultaat	**3.207**	**1.130**	**128**	**1.948**

B | Investering openbare ruimte maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

Exploitatie	31-12-2025	31-12-2024
Uitsl. maatschapp.nut Wegen	**11.045**	**8.228**
Totaal	**11.045**	**8.228**

B | Investering openbare ruimte maatschappelijk nut

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 2025.

Investeringen openbare ruimte maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	31/12/2024	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	31/12/2025
Wegen	8.228	4.456	-113	314	-1.213	11.045
Totaal investeringen / desinvesteringen	**8.228**	**4.456**	**-113**	**314**	**-1.213**	**11.045**

B | Investering openbare ruimte maatschappelijk nut

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	**50**	**50**	**0**	**0**
7421058 Reconstructie JC van Andelweg	**275**	**27**	**0**	**248**
7421059 Fietspadenplan(ontbr.Gorterl.)	**363**	**74**	**1**	**288**
7421067 Reconstr. paden Dorpspark Rvn	**44**	**0**	**54**	**-10**
7421068 Afkopp.herinr.div.straten Rvn	**251**	**6**	**40**	**205**
7421069 Verkeersplan Rouveen	**535**	**183**	**85**	**267**
7421071 Reconstructie Groensland	**675**	**674**	**0**	**1**
7421072 Lichtmastenareaal 2022	**25**	**19**	**6**	**0**
7421075 Renov. lichtmastenareaal 2023	**25**	**0**	**25**	**0**

Exploitatie	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7421076 Stovonde:links Walstr+fietspad	**916**	**55**	**318**	**543**
7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	**25**	**0**	**0**	**25**
7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	**127**	**188**	**-155**	**93**
7421080 Verkeersveiligh.kruisp.Berkenl	**40**	**13**	**0**	**27**
7421081 Vervang. invest. wegen 2024	**500**	**0**	**451**	**49**
7421082 Renov. lichtmastenareaal 2024	**25**	**0**	**8**	**17**
7421083 Middenwolderweg klimaatadapt.	**100**	**51**	**174**	**-125**
7421084 Duikerbrug Conradsweg	**285**	**52**	**40**	**194**
7421085 Fietspadenplan Gemeenteweg	**2.000**	**0**	**0**	**2.000**
7421086 Reconstructie Poeleweg	**495**	**31**	**-31**	**495**
7421087 Parallelweg incl. keerwand	**415**	**47**	**308**	**60**
7421088 Reconstr. Klaas Kloosterweg W.	**3.265**	**869**	**1.920**	**476**
7425001 Herinr. omgeving station	**520**	**23**	**0**	**497**
7457030 RV-Dorpspark	**715**	**303**	**327**	**85**
Gerealiseerd resultaat	**11.671**	**2.665**	**3.570**	**5.435**

C | Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Kap. verstrek. aan deelneming	**184**	**184**
Leningen aan deelnemingen	**492**	**492**
Overige langlopende leningen	**904**	**931**
Totaal financiële vaste activa (FVA)	**1.579**	**1.607**

C | Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025.

(bedragen x € 1.000)	31/12/2024	Vermeerderingen	Verminderingen	Aflossing	31/12/2025
Kapitaalverstrekkingen aan:					
Deelnemingen	184				184
Gemeenschappelijke regelingen					
Overige verbonden partijen					
Leningen aan:					
Openbare lichamen	492				492
Woningbouwcorporaties					
Deelnemingen					
Overlige verbonden partijen					
Leningen aan:					
Overige langlopende leningen	931	14		-42	904
Uitzettingen in 's Rijkds schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer					
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer					

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer					
Totaal	**1.607**	**14**	**0**	**-42**	**1.579**

Vlottende activa

A | Voorraden

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Bouwgrond. in expl.(ondh.werk)	**-1.314**	**-1.573**
Totaal	**-1.314**	**-1.573**

A | Voorraden

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

Bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)	Bruto boekwaarde 31-12-2024	Voorziening grond-exploitaties	Netto boekwaarde 31-12-2024	Investeringen	Desinvesteringen	Winst-uitname	Bruto boekwaarde 31-12-2025	Voorziening grond-exploitaties	Netto boekwaarde 31-12-2025
Industrieterrein Bullingerslag	-1.885		-1.885	1.346	0	538	0		0
Woningbouw IJhorst Poeleweg	-71		-71	12	151		-211		-211
Industrieterrein De Esch IV	-393		-393	5	0		-389		-389
Woningbouw Rouveen-Zuid fase 1 + 2A	680	-357	323	713	2.261		-868	-357	-1.225
De Esch 0	452		452	60	0		512		512
Totaal	**-1.216**	**-357**	**-1.573**	**2.136**	**2.413**	**538**	**-957**	**-357**	**-1.314**

Recapitulatie onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)

(bedragen x € 1.000)	Balanswaarde per 31-12-2025	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (normiale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Industrieterrein Bullingerslag	0	0	0	0	0
Woningbouw IJhorst Poeleweg	-211	211	108	313	260
Industrieterrein De Esch IV	-389	225	0	172	168
Woningbouw Rouveen-Zuid fase 1 + 2A	-1.225	2197	1038	-55	-317
De Esch 0	512	1612	6477	-453	3932
Geraamd eindresultaat	**-1.314**	**4.245**	**7.623**	**-23**	**4.043**

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

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Vord. op openbare lichamen	**0**	**4.949**
Vorderingen op overige overh.	**4.583**	**0**

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Uitz.: Rek.Crt. met het Rijk	**21.048**	**24.524**
Overige vorderingen	**2.753**	**1.489**
Totaal	**28.384**	**30.963**

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

Rekening-courant met het Rijk

De RC-verhouding met het Rijk is een gevolg van het verplichte schatkistbankieren. Op grond van artikel 2, lid 4, Wet financiering decentrale overheden wordt

in de toelichting op de balans het drempelbedrag als ook de ruimte c.q. overschrijving van het drempelbedrag vermeld

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)			Verslagjaar		
(1)	**Drempelbedrag**		**1257**		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(3)	Kwartaalcijfers op dagbsis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13	16	11	11
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.245	1.241	1.246	1.246
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag			Verslagjaar		
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.852			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.852			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b) *0,02 + (4c)*0,02 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 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	1.257			
(2) Berekening kwartaalcijfers 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)	1.127	1.426	971	1.003
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2a) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfers op dagbsis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13	16	11	11

C | Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Kassaldi	**5**	**1**
Banksaldi	**23**	**12**
Totaal	**27**	**13**

D | Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Overl.act.: n.t.o. bijdr. Rijk	**628**	**125**
Overl.act.: Overige	**2.935**	**1.500**
Totaal	**3.563**	**1.625**

D | Overlopende activa

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

Specifieke uitkering (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2024	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2025
Har+ gelden 2025	0	269		269
Buig 2024	0	359		359
Vangnetuitkering BUIG 2023	121		121	0
Afrekening M16 Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	4		4	0
Totaal	125	628	125	628

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

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen (bedragen x € 1.000)	31/12/2024	31/12/2025
Vooruitbetaalde bedragen	69	86
Nog te ontvangen bedragen:		
Gemaakte kosten gronduitgifte door derden	17	0
Nedvang verpakkingsmateriaal	40	0
Opbrengst K80 sept dec 2024	10	0
HAR 2024 opvang statushouders	74	0
BNG	1	1
Rente q4 2025	219	124
Voorbereidingskrediet Vechthorst	343	240
Nog te ontvangen afrekening VPB 2023	75	0
Vooruitbetaalde bedragen 2025	651	2484
Totaal	**1.500**	**2.935**

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 2025 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 reeds ontvangen bedragen

Vaste passiva

A | Eigen vermogen

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Algemene Reserve	**10.706**	**13.371**
Bestemmingsreserve	**42.024**	**40.066**
Saldo van rekening	**4.080**	**2.127**
Totaal	**56.810**	**55.564**

A | Eigen vermogen

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

Algemene reserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve	3.500	0	0	0	3.500
Reserve zonder bestemming	9.871	0	4.792	2.127	7.206
Reserve grondexploitatie	5.997	538	1	0	6.534
Totaal algemene reserves	**19.368**	**538**	**4.793**	**2.127**	**17.240**

Bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat voorgaand jaar	Saldo 31-12-2025
Reserve grondexploitatie met bestemming	1.614	0	0	0	1.614
Reserve afschrijving investering openbare ruimte met maatschappelijk nut	9.538	0	318	0	9.220
Reserve onderhoud Conradsweg (zandput Hooidijk)	198	14	0	0	211
Reserve rioolbeheer	2.800	0	15	0	2.785
Reserve matiging afvalstoffenheffing	378	0	0	0	378
Reserve met bestemming Breedtesport	2	0	0	0	2
Reserve wegenbeheer - betonwegen	735	0	0	0	735
Reserve wegenbeheer - asfalt - en klinkerwegen	1.189	979	304	0	1.865
Reserve wegen	400	375	0	0	775
Reserve verkeersontsluiting	460	0	0	0	460
Reserve afschrijving gemeentelijke gebouwen	8.799	0	664	0	8.135
Reserve afschrijving vervoermiddelen	305	0	78	0	227
Reserve duurzaamheid	1.061	405	0	0	1.466
Reserve beschermd wonen	2.426	604	0	0	3.030
Reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners	4.165	720	298	0	4.587
Totaal bestemmingsreserves	**34.069**	**3.097**	**1.676**	**0**	**35.490**
Totaal reserves	**53.437**	**3.635**	**6.469**	**2.127**	**52.730**

A | Eigen vermogen

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	€ 0
		Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 3,40 per m2)	
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	30% van de boekwaarde van de strategische gronden en gronden gebiedsontwikkeling
		Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 6,15 per m2)	
		Overige boekwinsten op grondoverdrachten	
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	Benodigd volgens wegenbeheersplan
		Exploitatiebijdragen De Slagen (€ 3,16 per m2)	
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

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Voorzieningen	**3.484**	**2.873**
Totaal	**3.484**	**2.873**

B | Voorzieningen

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

Voorzieningen (bedragen x € 1.000)	31/12/2025	31/12/2024
Voorzieningen, verplichtingen, verliezen en risico's	2.006	1.658
Voorziening ter egalisering van de kosten	1.412	1.153
Door derden beklemde middelen	66	62
Totaal	**3.484**	**2.873**

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

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2025
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening pensioenverplichting wethouders	1.506	425	0	-136	1.795
Voorziening voormalig personeel	0	0	0	0	0
Voorziening reparatie 3e ww-jaar	36	0	0	0	36

Voorziening verlofsparen	115	59	0	0	174
Totaal	**1.658**	**484**	**0**	**-136**	**2.006**

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

Voorziening ter egalisering van kosten (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2025
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening gebouwenbeheer	649	202	0	-34	816
Voorziening rioolbeheer	411	0	0	0	411
Voorziening matiging afvalstoffenheffing	93	91	0	0	185
Totaal	**1.153**	**293**	**0**	**-34**	**1.412**

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

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2024	Mutaties		Aanwending	Saldo 31-12-2025
		Toevoegingen	Vrijval		
Voorziening onderhoud Conradsweg	62	4	0	0	66
Totaal	**62**	**4**	**0**	**0**	**66**

Toelichting

Voor een inhoudelijke toelichting op voorzieningen wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2022. De mutaties in de voorzieningen 2025 zijn op basis van de daarin vermelde methodiek gedaan.

Vlottende passiva

A | Kortlopende schulden

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Overige vlottende schulden	**4.470**	**2.672**
Totaal	**4.470**	**2.672**

A | Kortlopende schulden

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de overige vlottende schulden.

Overige vlottende schulden (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2025
Betalingen onderweg	255	0
Crediteuren algemeen	2.183	4.075
Crediteuren bijstand (incl. TOZO)	54	28
Crediteuren jeugdzorg	180	366
Totaal	**2.672**	**4.470**

B | Overlopende passiva

Bedragen x €1.000

(x € 1.000)	31-12-2025	31-12-2024
NL. overh. ontv. ntb spec. uit	**2.705**	**3.060**
Nog te betalen	**5.094**	**3.796**
Totaal	**7.798**	**6.856**

B | Overlopende passiva

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

Specifieke uitkering: (bedragen x € 1.000)	Ultimo 2024	Toevoegingen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Ultimo 2025
Provincie Overijssel - pilot langdurig landschapsbeheer	47	0	6	41

Declaratie BBZ (G3)	18	24	9	33
Provincie Overijssel - uitvoering programma Oldematen en Zwartewaterklooster (L7B)	9	0	0	9
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 (E84)	195	0	0	195
Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (D14)	4	0	4	0
Aanpak energiearmoede (C55)	115		1	114
Wet inburgering (G10)	341	335	341	336
Regeling specifieke uitkering onderwijsroute (G13)	14	14	4	24
Regeling onderwijs opvang ontheemden (D19)	82	0	82	0
Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 (H30)	0	26	0	26
Specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030 (E120)	0	168		168
Specifieke uitkering duurzame en ciculaire infrastructuur (E115)	0	131		131
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (M16)	0	82		82
Provincie Overijssel - verkeersplan Rouveen	55	0	55	0
Provincie Overijssel - herinrichting Halfweg	64	0	64	0
Provincie Overijssel - herinrichting Middenwolderweg	18	0	18	0
Provincie Overijssel - herinrichting diverse straten Rouveen (E44B)	107	0	107	0
Provincie Overijssel - Staphorsterveld	10	0	0	10
Regeling lokale aanpak isolatie (C94)	954	426	75	1305
Regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (F28 CDOKE)	130	588	531	187
Regeling Brede SPUK (H30)	45	0	0	45
WMO voorzieningen 2024	142	0	142	0
Hosting en onderhoud ONS 2024	22	0	22	0
Aanbesteding schuldhulpverlening	15	0	15	0
Restant SPUK MEOZ 2024	100	0	100	0
Jeugdzorg nog te betalen 31-12-24	50	0	50	0
Nog te besteden SPUK Bibliotheek	440	0	440	0
Klimaatadaptatie Parallelweg (E44)	33	0	33	0
Klimaatadaptatie Halfweg (E44)	10	0	10	0
Soza cliëntbetalingen 2024 betaald in 2025	41	0	41	0
Totaal	**3.061**	**1.794**	**2.150**	**2.705**

B | Overlopende passiva

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

Nog te betalen bedragen (bedragen x € 1.000)	31-12-2024	31-12-2025
Aangegane verplichtingen	1.402	1.811
Vooruitontvangen bedragen	0	680
Overige overlopende passiva	700	1.013
Overlopende passiva gronden	1.694	1.590
Totaal	**3.796**	**5.094**

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 € 1.590 aan de desbetreffende grondeigenaren.

Overige

A | Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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 2025 van de nog niet opgenomen verlofuren bedraagt 25.496 uur. Op basis van het uurtarief ad € 29,57 bedraagt de verplichting €753.917. Het saldo verlofuren per 31 december 2025 van het voormalige personeel van Reestmond bedraagt 2.808 uur. Op basis van het uurtarief ad € 17,71 bedraagt de verplichting € 50.459.

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 2025 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 electriciteit voor de periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2025. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 700.000.
- In januari 2024 is een raamovereenkomst gesloten voor leerroutes ten behoeve van wet inburgering (Taaldeel Z-route) voor de periode augustus 2024 tm april 2027 met daarna nog tweemaal een optie tot verlenging van één jaar. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 214.000.
- 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 2026. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 750.000
- In september is een overeenkomst gesloten voor de brandverzekeringen van 31 december 2025 tm 31 december 2028 met. Met daarna een verlening van 36 maanden. de jaarlijkse kosten circa € 64.000.
- 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, deze 24 maanden zijn ook ingezet. 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, deze optie is ingezet. Hierna is het nog mogelijk om nog een eenmaal met twee jaar te verlengen. 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 jaarlijkse kosten bedragen circa € 80.000
- In augustus 2023 is een raamovereenkomst gesloten voor de inhuur van locatiebeheerders voor een periode van twee jaar, optie op verlening van 1 jaar ingezet. Hierna is nog eenmaal de optie tot verlenging van een jaar. 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.
- in maart 2025 is een overeenkomst gesloten voor de huur van woonruimtes voor periode vanaf april 2025 t/m maart 2028. met de optie om nog eenmaal met twee jaar te verlengen. De jaarlijkse kosten bedragen circa € 390.000.

B | Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Verslagjaar 2025					
(1)	**Drempelbedrag**	**1.257**			
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**13**	**16**	**11**	**11**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.245	1.241	1.246	1.246
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

Verslagjaar 2025			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		62.852
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		62.852
(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		1.257

(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)	1.127	1.426	971	1.003
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13	16	11	11

(bedragen x € 1.000)

C | Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2025

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-3.234	-215	-3.449	-3.461	-12
Baten	39.489	2.513	42.002	42.290	288
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**36.255**	**2.299**	**38.554**	**38.829**	**276**
Stortingen	0	0	0	-54	-54
Onttrekkingen	232	157	390	238	-152
Mutaties reserves	**232**	**157**	**390**	**184**	**-206**
Gerealiseerd resultaat	**36.487**	**2.456**	**38.943**	**39.013**	**70**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Bestuur	Raad en Raadscommissie Hogere kosten van onderhoud van het raadsinformatiesysteem en vervanging van de audio- en videoapparatuur in de raadzaal.	44	
	College van burgemeester en wethouders De onderuitputting van het budget wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere reis-en verblijfkosten, lagere cursuskosten en lagere salariskosten en de overige kosten.		44
	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 jaarlijkse mutatie aan de voorziening bepaald. De uitbetaalde pensioenen zijn in 2025 ten laste van de voorziening gebracht. Er is een bedrag van € 90.000 vrijgevallen in verband met een wijziging in het aantal deelnemers. Als gevolg van de Wet toekomst pensioenen zal de Appa-regeling per 1 januari 2028 door middel van een collectieve waardeoverdracht overgaan naar het ABP. Op basis van artikel 44 Besluit Begroting en verantwoording gemeenten en provincies (BBV) hebben we een voorziening gevormd voor alle politieke ambtsdragers. Wij hebben de totaal benodigde voorziening per 31 december 2025 door een extern adviesbureau laten berekenen. Dit resulteert voor 2025 in een extra dotatie van € 378.000.	288	
	Gemeentelijk samenwerking De opbrengst voor de ambtelijke ondersteuning van K80 (Platform voor kleine gemeenten) is niet begroot.		61
OZB woningen	Wet WOZ Zwartewaterland Halverwege het jaar hebben we de BAG overgenomen van Zwartewaterland en is er een nieuw DVO opgesteld waarin een hogere vergoeding is opgenomen. Kosten zijn bij Zwartewaterland in rekening gebracht conform het DVO.		69
Algemene uitkering	Decembercirculaire De decembercirculaire is verschenen op 16 december 2025 en kon niet meer als begrotingswijziging in 2025 worden verwerkt. In deze circulaire zijn extra middelen toegekend voor de Wet versterking regie volkshuisvesting en een aantal mutaties voor de decentralisatie-uitkeringen, zoals nazorg evacués en meerkosten Oekraïne Sociaal Domein.		237
	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	9	
		341	**411**

B |Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten					
Initiatieven marktplein	Zonder bestemming		70		14
Ondersteuning K80	Zonder bestemming		86		100
Implementatie inwonerparticipatie	Zonder bestemming		200		86

Voorb. kred. huisv. gem. werf.	Zonder bestemming		0		38
Overige:					
Decembercirculaire nazorg evacues	Vluchtelingen			54	
Verschuldigde VPB grondexploitatie	Grondexploitatie		32		
Totaal			**390**	**54**	**238**
Per saldo		**-390**		**184**	

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-2.034	-20	-2.054	-2.081	-27
Baten	79	0	79	67	-12
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.955**	**-20**	**-1.975**	**-2.014**	**-39**
Onttrekkingen	8	198	206	13	-193
Mutaties reserves	**8**	**198**	**206**	**13**	**-193**
Gerealiseerd resultaat	**-1.947**	**177**	**-1.769**	**-2.001**	**-232**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
	Implementatie Omgevingswet Dit incidentele budget wordt gedekt uit de reserve. De reserve onttrekking is begroot in programma 1, maar de werkelijke kosten zijn verantwoord in programma 8. Dit leidt tot een nadeel van € 185.000 in programma 1.	185	
Openbare orde en veiligheid	A.P.V. en D. & H. Vanwege het toezichthouden, bijvoorbeeld op overlast vuurwerk en vreugdevuren, zijn er extra boa's ingehuurd.	35	
Overig	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	12	
		232	**0**

B | Toevoeging/onttrekking aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Rioolwateranalyse en veiligheidsscan	Zonder bestemming	0	198	0	4
Afschrijvingen brandweerkazerne	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen	0	8	0	8
Totaal		**0**	**206**	0	**13**
Per saldo		**-206**		**13**	

Programma 2 - Verkeer en vervoer

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-3.553	83	-3.470	-2.652	818
Baten	133	0	133	331	198
Gerealiseerd saldo van	**-3.420**	**83**	**-3.337**	**-2.321**	**1.016**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
baten en lasten					
Stortingen	-1.354	0	-1.354	-1.368	-14
Onttrekkingen	1.407	111	1.518	643	-875
Mutaties reserves	**52**	**111**	**163**	**-725**	**-889**
Gerealiseerd resultaat	**-3.368**	**194**	**-3.174**	**-3.047**	**127**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Verkeer & vervoer	Asfaltverhardingen Het klein onderhoud aan asfaltverhardingen 2025 is uitgevoerd. Er is nog budget overgebleven. Het nog beschikbare budget wordt via resultaatbestemming in 2026 ingezet ten behoeve van aanbrengen bermverharding langs de Schipgravenweg tussen Geezenland en Scholenland. Deze werkzaamheden worden in het voorjaar 2026 uitgevoerd.		84
	Coördinatie kabels en leiding Conform de 'algemene verordening ondergrondse infrastructuur' is een vergoeding per meter voor aanleg van kabels en leidingen ontvangen. Doordat er vele meters zijn aangelegd, is er een voordeel van € 80.000 behaald.		80
	Verkeersveiligheid Dit betreft subsidies voor het gemeentelijk verkeersveiligheidsplan 2025 (onderdeel 'Gedrag'). Op basis van een programma wordt jaarlijks de subsidie verstrekt door de provincie. In 2025 is er voor € 22.000 meer subsidie ontvangen dan begroot en is er binnen het gemeentelijk verkeersveiligheidsplan voor € 14.000 minder kosten gemaakt.		36
Overige	Kapitaallasten In de begroting 2025 worden de kapitaallasten binnen programma 2 gedekt door een onttrekking uit de reserve. Conform afspraak met de gemeenteraad, worden nieuwe investeringen ten laste van de exploitatie gebracht. Hierdoor is er afgerond voor € 63.000 minder uit de reserve onttrokkken dan begroot. Dit verschil is ook zichtbaar in de onderstaande tabel van de reserves.	63	
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan €25.000	11	
		74	**200**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Projectg. aanjaagteam A28	Zonder bestemming		76		2
Fietspadenplan Staphorst	Zonder bestemming		33		2
Herijking verkeersbeleid	Zonder bestemming		30		0
Fietsoversteek zwembad	Zonder bestemming		22		1
Overige:					
Reservering zandpunt Hooidijk	Zandput Hooidijk			14	
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	Wegenbeheer	979	959	979	304
Opbrengsten degeneratiekosten	Wegenbeheer				
Reservering wegen	Wegen	375		375	
Afschrijvingen wegen, kunstwerken, openbare verlichting, straatmeubilair, parkeren	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		365		301
Afschrijving middelen gladheidsbestrijding	Afschrijvingen vervoermiddelen		32		32
Totaal		**1.354**	**1.518**	**1.368**	**643**
Per saldo		**-164**		**-725**	

Programma 3 - Economie en ondernemen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-3.764	-334	-4.098	-966	3.132
Baten	3.591	37	3.628	2.531	-1.097
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-173**	**-297**	**-470**	**1.565**	**2.035**
Stortingen	0	0	0	-538	-538
Onttrekkingen	34	256	290	33	-257
Mutaties reserves	**34**	**256**	**290**	**-505**	**-795**
Gerealiseerd resultaat	**-139**	**-41**	**-180**	**1.060**	**1.240**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Economische ontwikkeling	Implementatie transitiefonds toekomstgerichte landbouw De afronding van de implementatie van het transitiefonds vindt plaats in 2026, evenals de eindafrekening van Stimuland.		29
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Bullingerslag De grondexploitatie Bullingerslag is financieel in 2025 afgesloten. De grondexploitatie is afgesloten met een positief resultaat van afgerond € 1,72 miljoen. Bij de vaststelling van de grondexploitatie is rekening gehouden met de aanleg van een rotonde. Deze kosten zijn opgevoerd in de grondexploitatie in 2025 voor een bedrag van € 1.186.850. Conform het BBV kunnen kosten voor bovenwijkse voorzieningen alleen via resultaatbestemming toegevoegd worden aan een reserve. Hierdoor ontstaat dus een voordeel van € 1.186.850 binnen programma 3 zodat via de resultaatbestemming 2025 dit toegevoegd kan worden aan een nieuwe reserve voor bovenwijkse voorzieningen. In de toekomst kunnen de kosten van de rotonde dan gedekt worden uit de nieuwe reserve bovenwijkse voorzieningen.		1187
Economische promotie	Forensenbelasting Forensenbelasting wordt betaald door personen die een tweede woning ter beschikking hebben terwijl ze staan ingeschreven in een andere gemeente. Door het terugdringen van permanente bewoning staan meer personen ingeschreven in een andere gemeente en is de forensenbelasting gestegen.		35
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	10	
		10	**1250**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Leader cofinanciering	Zonder bestemming		56		3
Agrarische coaching	Zonder bestemming		29		29
Transitiesfonds toek. gerichte landbouw	Zonder bestemming		200		
Overige:					
Winst Bullingerslag	Grondexploitatie			538	
Afschrijvingen beveiliging industrieterrein	Grondexploitatie		5		1
Totaal		**0**	**290**	**538**	**33**
Per saldo		**-290**		**-505**	

Programma 4 - Onderwijs

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-2.030	-1.371	-3.401	-2.234	1.167
Baten	433	-9	424	399	-25
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.598**	**-1.380**	**-2.977**	**-1.835**	**1.143**
Onttrekkingen	573	1.211	1.784	618	-1.166
Mutaties reserves	**573**	**1.211**	**1.784**	**618**	**-1.166**
Gerealiseerd resultaat	**-1.025**	**-169**	**-1.194**	**-1.217**	**-24**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Onderwijsbeleid+leerlingzaken	Leerlingenvervoer onderwijs Door toename in het aantal leerlingen in het leerlingenvervoer, is in 2025 een overschrijding van € 32.000 ontstaan.	32	
	Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) De afspraken binnen het onderwijsachterstandenbeleid zijn ongewijzigd t.o.v. 2024, daarmee zijn de kosten ook vergelijkbaar gebleven. De afspraken zijn geëvalueerd met betrokkenen en worden grotendeels positief ontvangen en lijken hun doel te halen. Het was hierom niet nodig om voor 2025 aanvullende afspraken te maken. De begroting voor de komende jaren wordt structureel naar beneden bijgesteld.		52
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.		4
		32	**56**

B | Toevoeging/onttrekking aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Verduurz.bijdrage I.H.P.	Zonder bestemming		449		93
Voorbereiding MFA IJhorst	Zonder bestemming		95		79
Ventilatiekanalen Scholen met de Bijbel	Zonder bestemming		737		0
Onderwijsleerpakket en meubilair	Zonder bestemming		63		0
MFC Noorderslag	Zonder bestemming		0		3
Overige:					
Afschrijvingen schoolgebouwen	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		440		443
Totaal		**0**	**1.784**	**0**	**618**
Per saldo		**-1.784**		**618**	

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-4.651	-990	-5.641	-5.514	127
Baten	225	156	381	837	456
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-4.426**	**-835**	**-5.261**	**-4.678**	**583**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Onttrekkingen	470	604	1.074	518	-556
Mutaties reserves	**470**	**604**	**1.074**	**518**	**-556**
Gerealiseerd resultaat	**-3.956**	**-231**	**-4.187**	**-4.160**	**26**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Sportaccommodaties	Sporthal Staphorst Er is een voordeel op de energielasten van € 21.000, een voordeel van € 11.000 op onderhoud inventaris en een voordeel van € 6.000 vanwege een hogere huuropbrengst dan begroot.		38
Openbaar groen en recreatie	Wijkgroen Algemeen Voor het wijkgroen is dit jaar een positief saldo ontstaan van € 54.000. Dit komt vooral doordat er geen inboetwerkzaamheden zijn uitgevoerd, zoals het vervangen van uitgevallen beplanting of het herstellen van plantvakken.		54
Overig	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	67	
		67	**92**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Groenrenovatie bomen (Kastanjelaan, Staphorst-Zuid/Noord, Rouveen)	Zonder bstemming		259		63
Project bermsloten	Zonder bestemming		125		11
Opstel.beleidspl.spel.&bew.	Zonder bestemming		9		9
Projectplan permanente bewoning/revitalisering recreatiewoningen	Zonder bestemming		389		162
Bijdrage stichting recreatie & toerisme	Zonder bestemming		70		70
Conceptvisie recreatie & toerisme	Zonder bestemming		20		
Overige:					
Afschrijvingen sportaccommodaties	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		186		186
Afschrijvingen speeltoestellen	Afschrijvingen investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut		16		16
Totaal		**0**	**1074**	**0**	**517**
Per saldo		**-1.074**		**517**	

Programma 6 - Sociaal domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-20.618	-2.651	-23.270	-21.850	1.420
Baten	8.047	1.389	9.436	9.562	126
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-12.571**	**-1.263**	**-13.834**	**-12.288**	**1.546**
Stortingen	0	-574	-574	-1.270	-696
Onttrekkingen	88	1.330	1.417	973	-444
Mutaties reserves	**88**	**756**	**843**	**-297**	**-1.140**
Gerealiseerd resultaat	**-12.483**	**-507**	**-12.990**	**-12.585**	**406**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Samenkracht en burgerparticipatie	Wet Inburgering In 2025 hebben we een aanzienlijk aantal nareizigers ontvangen, wat heeft geleid tot het al vroegtijdig behalen van de taakstelling voor het eerste deel van 2026. Deze kosten zijn allemaal geboekt in 2025. Daarnaast wordt voor taallessen van het inburgeringstraject gebruik gemaakt van externe ruimtes binnen de gemeente om inburgeraars in de buurt te laten inburgeren. Door het ontbreken van een geschikt dienstencentrum in de directe omgeving is de huur van deze ruimte noodzakelijk, met hogere kosten als gevolg.	38	
	Accommodatie sociaal cultureel werk. Het Dienstencentrum zit tijdelijk bij de VV Staphorst in. Vanwege het medegebruik heeft de gemeente momenteel geen vaste lasten. De kosten voor gas, water en elektra vallen dus veel lager uit dan begroot. De huur van de ruimtes wordt door de gebruikers één op één betaald aan de VV Staphorst. Aangezien er veel minder gebruikers mee zijn gegaan naar de tijdelijke accommodatie wordt er minder ruimte gehuurd. Daardoor wordt er ook minder betaald aan de VV Staphorst.		98
	Ondersteuning mantelzorg Vanwege een forse groei van het aantal mantelzorgers en ter voorkoming van wachtlijsten is er een hogere subsidie toegekend.	33	
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Brede SPUK Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) De Brede SPUK GALA is beschikbaar gesteld voor de jaren 2023-2026 voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. 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 verantwoorden onder de regeling.		44
	SPUK Integraal Zorgakkoord (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.		87
Inkomensregelingen	Inkomensvoorzieningen Het aantal verstrekte uitkeringen in 2025 is t.o.v. 2024 redelijk gelijk gebleven. Er is een stijging in het aantal loonkostensubsidies t.o.v. 2024 van 20%, ongeveer € 100.000. Het toegekende BUIG-budget voor 2025 was ontoereikend. Over het jaar 2025 wordt daarom een Vangnetuitkering aangevraagd, deze aanvraag kan pas in het jaar 2026 worden ingediend. In de voortgangsrapportage is hier rekening mee gehouden. De totale uitgaven over 2025 zijn binnen de begroting gebleven.		127
WSW en beschut werk	Beschut werk Na een besluit van de gemeenteraad op 24 juni 2025, om de "taakstelling" op beschut werk los te laten, is het aantal mensen met een indicatie “Beschut werk” toegenomen. Beschut werk-indicaties worden uitsluitend afgeven op basis van een UWV-advies na onderzoek van hen. De gemeente is vervolgens verplicht de indicatie toe te kennen.	95	
Hulpmiddelen en diensten	Individuele woningaanpassing Een overschrijding als gevolg van complexe/duurdere voorzieningen. Daarnaast zijn de kosten gestegen en zijn er structureel meer duurdere woningaanpassingen.	32	
	Individuele vervoersvoorzieningen Een overschrijding als gevolg van incidenteel complexe/duurdere voorzieningen. Een extra auto-aanpassing of complexe voorziening heeft direct effect op de realisatie. Daarnaast stijgen de kosten en zijn er structureel meer duurdere voorzieningen.	82	
	Hulp bij het huishouden Door de uitstel van het abonnementstarief is er in de voortgangsrapportage een bedrag bijgeraamd ter hoogte van de ontvangen compensatie vanuit het Rijk van € 145.000, achteraf gezien is er teveel bij geraamd in 2025. Uiteindelijk is het abonnementstarief (nog) niet ingevoerd.		33
Jeugdhulp	Jeugdzorg (PGB) In het jaar 2025 is het aantal PGB's ten opzichte van het jaar 2024 gedaald. Daarnaast is een hoog PGB beëindigd.		33
	Jeugdzorg (zorg in natura) In 2025 zien we een daling in de kosten voor jeugdhulp met verblijf ten opzichte van 2024. Dit komt niet door een afname van het aantal jeugdigen dat ondersteuning ontvangt. Het aantal jeugdigen dat jeugdhulp krijgt, is namelijk nagenoeg gelijk gebleven. Wat we wél zien, is dat de vorm van verblijf die wordt ingezet is veranderd. Vanuit regiovisie jeugd is ingezet op het terugdringen van uithuisplaatsingen, hierdoor heeft zich een verschuiving voorgedaan van zwaardere, vaak duurdere vormen van verblijf naar minder kostbare alternatieven. Steeds vaker wordt ingezet op kleinschalige woonvormen, gezinsgerichte oplossingen of trajecten waarbij het verblijf zo kort mogelijk wordt gehouden en actief wordt toegewerkt naar terugkeer naar huis of zelfstandigheid. Deze beweging draagt bij aan een meer passende en doelmatige inzet van jeugdhulp, waarbij niet zwaarder wordt ingezet dan nodig. Op basis van één jaar is het niet aan te geven of er sprake is van een trendmatige daling, dit wordt in de komende periode gemonitord.		535

	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	271	
		551	**957**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Projectplan dienstencentrum	Zonder bestemming		16		33
Tijdelijke opvang gebruikers dienstencentrum	Zonder bestemming		18		0
Indeling en inrichting dienstencentrum	Zonder bestemming		959		640
Herkenning huiselijk geweld			15		2
Overige:					
Primair vluchtelingen	Vluchtelingen, statushouders en Oekraïners		88		
Crisis Noodopvang	Vluchtelingen, statushouders en Oekraïners	473		666	
Opvang statushouders	Vluchtelingen, statushouders en Oekraïners				
Noodopvang Oekraïne	Vluchtelingen, statushouders en Oekraïners				
Bijzondere bijstand	Vluchtelingen, statushouders en Oekraïners				
Beschermd wonen	Beschermd wonen	101	322	604	298
Totaal		**574**	**1418**	**1270**	**973**
Per saldo		**-844**		**-297**	

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-6.400	46	-6.354	-6.496	-142
Baten	4.188	90	4.278	4.577	299
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-2.212**	**136**	**-2.076**	**-1.920**	**157**
Stortingen	0	0	0	-405	-405
Onttrekkingen	652	0	652	618	-34
Mutaties reserves	**652**	**0**	**652**	**213**	**-439**
Gerealiseerd resultaat	**-1.560**	**136**	**-1.424**	**-1.707**	**-283**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Riool	Rioolaansluitrechten	122	

	Er zijn meer nieuwe rioolaansluitingen aangelegd dan geraamd wat zorgt voor een nadeel van € 122.000.		
Afval	Afvalstoffenheffing Alle toerekenbare kosten en opbrengsten voor het product afval worden nader gespecificeerd in de paragraaf lokale heffingen. In 2025 is er een voordeel behaald van € 32.000 bij de berekening van de kostendekkendheid en deze zijn toegevoegd aan de voorziening afval wat zorgt voor een kostenpost in programma 7.	32	
Milieubeheer	Omgevingsdienst IJsselland Uit de (voorlopige) eindafrekening 2025 blijkt dat Omgevingsdienst IJsselland (ODIJ) aanzienlijk meer uren (1.021 uur) heeft besteed dan opgenomen in de jaaropdracht. De door ODIJ uitgevoerde werkzaamheden zijn veelal vraaggestuurde adviesverzoeken en opdrachten. Vooral voor advisering op de thema's bodem, geluid en milieuzonering zijn meer uren nodig geweest dan voorzien.	121	
Begraafplaatsen	Groenbeheer Begraafplaatsen Staphorst en Rouveen Er is extra uitgegeven aan het vervangen van uitgevallen beplanting, het herstellen van plantvakken en het uitvoeren van inboet binnen de bestaande onderhoudscyclus. Hoewel dit reguliere werkzaamheden zijn, vielen de benodigde hoeveelheden en daarmee de kosten dit jaar hoger uit dan vooraf voorzien, wat heeft geleid tot een budgetoverschrijding.	27	
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.		19
		302	**19**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
E&K budgetten	Zonder bestemming		603		603
E&K budgetten	Duurzaamheid			405	
Overige:					
Kostendekkendheid riool 2025	Rioolbeheer				15
Kostendekkendheid afval 2025	Afvalstoffenheffing		49		0
Totaal		**0**	**652**	**405**	**618**
Per saldo		**-652**		**213**	

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-4.611	-822	-5.433	-5.558	-125
Baten	3.220	-204	3.016	3.438	422
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.392**	**-1.026**	**-2.417**	**-2.120**	**297**
Onttrekkingen	350	131	481	430	-51
Mutaties reserves	**350**	**131**	**481**	**430**	**-51**
Gerealiseerd resultaat	**-1.042**	**-895**	**-1.936**	**-1.690**	**247**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Ruimtelijke ordening	Bestemmingsplannen In 2025 is minder juridisch advies ingehuurd omdat beroepszaken in afrondende fase kwamen, dan wel nog op zittingsdatum wachten. Dit resulteert in een voordeel van € 26.000. Daarnaast zijn er ontvangsten geweest voor oudere plannen die niet begroot waren, wat resulteert in een voordeel van € 17.000.		43
	Implementatie Omgevingswet		168

	Dit incidentele budget wordt gedekt uit de reserve. De reserve onttrekking is begroot in programma 1, maar de werkelijke kosten zijn verantwoord in programma 8. Dit leidt tot een nadeel van € 168.000 in programma 8.		
	Het Staphorster Bod Voor het Staphorster Bod is in de voortgangsrapportage 2025 budget toegekend. De gemaakte kosten en uren zijn ten laste van dit budget gebracht. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om het restantbudget in 2026 beschikbaar te stellen voor het Staphorster Bod.		133
Grondexploitaties	Loonkosten taakveld Grondexploitatie Dit betreft een begrotingstechnisch nadeel. De loonkosten worden doorverdeeld naar de taakvelden op basis van de begrote bedragen. Hier zijn bij de begroting 2025 wijzigingen doorgevoerd die niet correct waren. De werkelijke loonkostenverdeling heeft plaats gevonden op basis van de juiste bedragen.	103	
	IJH-Woningbouw Ywehof In 2024 is er budget beschikbaar gesteld voor het woonrijp maken van Ywehof. Dit budget is niet overgeheveld naar 2025 waardoor er een incidenteel nadeel is van € 68.000 in 2025.	68	
	Best.plan De Slagen Dit betreffen incidentele baten in 2025 waar ook incidentele kosten en uren voor gemaakt worden in de toekomst. Via resultaatbestemming wordt dit voordeel van € 141.000 toegevoegd aan de reserve grondexploitatie met bestemming. Toekomstige uitgaven worden dan gedekt uit de reserve grondexploitatie met bestemming.		141
Wonen & bouwen	We hebben meer kosten gemaakt aan processen rondom vergunningverlening omdat er meer afwijkingen van het omgevingsplan met vergunningen wordt gewerkt. Dit omdat vanuit het Beleidshuis de beleidsactualisatie nog op gang moet komen. In algemene zin werkt het zo dat als beleidskaders verouderd zijn dit tot gevolg heeft dat ze niet voldoen aan de wensen van nu en initiatiefnemers kansen zien hiervan af te wijken. Dit leidt tot meer verzoeken vooroverleg in de Omgevingskamer. En dus meer kosten daarvoor (o.a. inhuur voorzitter OK en Oversticht). Minder baten komt vooral door de komst van de Omgevingswet. Het werk van RO is naar de voorkant verschoven - het vooroverleg. Voor procedures sturen wij op de buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA). Deze BOPA kent geen uitgebreid traject waardoor er op deze RO-post minder baten zijn. Deze zijn bij de VVTH-post erbij gekomen op de vergunningverlening.	39	
Overige	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000.	29	
		239	**485**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves (x € 1.000)

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Omgevingsplan	Zonder bestemming		250		177
Herziening beleidsdocumenten	Zonder bestemming		125		0
Voorbereidingskrediet flexwoningen	Zonder bestemming		6		11
Actieprogramma wonen	Zonder bestemming		100		74
Implementatie Omgevingswet	Zonder bestemming				168
Totaal		**0**	**481**	**0**	**430**
Per saldo		**-481**		**430**	

Programma 9 - Overhead

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Lasten	-11.956	346	-11.610	-12.312	-702
Baten	111	-50	61	339	278
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-11.846**	**297**	**-11.549**	**-11.972**	**-424**
Onttrekkingen	2.386	101	2.486	2.386	-100
Mutaties reserves	**2.386**	**101**	**2.486**	**2.386**	**-100**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Gerealiseerd resultaat	**-9.460**	**397**	**-9.062**	**-9.586**	**-524**

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

Taakveld	Omschrijving	Nadeel	Voordeel
Personeel	Loonsom Voor een analyse van de loonsom, zie paragraaf bedrijfsvoering. Een deel van de loonsom valt onder programma 0.		174
	Spaarverlof Er heeft een toevoeging aan de voorziening spaarverlof personeel plaastgevonden	59	
	Naheffingsaanslag Door de belastingdienst is een naheffingsaanslag, incl. boete en rente over 2020 opgelegd. Dit vanwege, volgens de belastingdienst, niet toegestane uitruil woon-werkverkeer in het eerste coronajaar 2020.	155	
	Extra capaciteit In 2025 is het projectmatig werken geïmplementeerd. Om tot een afronding van dit project te komen, is er extra capaciteit ingezet.	25	
	WGA en IKB Wegens uitkeringen vanuit de wet WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsongeschikten) en hogere uitruil vanuit het IKB-budget (Individueel Keuze Budget) zijn de uitgaven toegenomen.	147	
	Opleidingen en trainingen Een aantal geraamde opleidingen is niet doorgegaan ivm te weinig deelname of om organisatorische reden.		31
ICT	Automatiseringskosten (structureel) In de Voortgangsrapportage 2025 is de doorbelasting van ICT kosten naar de afdelingen verwerkt. Dit betreft een administratieve wijziging die niet juist berekend is. Hierdoor is een begrotingstechnisch nadeel ontstaan van € 58.000. Per saldo zijn de uitgaven binnen begroting gebleven.	58	
	Informatiemanagement (incidenteel) Het incidentele budget Informatiemanagement is overschreden, met name door het invoeren van de nieuwe Samenwerkingsomgeving in Teams	66	
	Invoering wet open overheid (WOO) De geraamde onttrekking aan de reserve heeft niet plaatsgevonden.	55	
Huisvesting/gebouwenbeheer	Huisvestingskosten gemeentelijke gebouwen De energiekosten (gas en elektra) vallen lager uit dan geraamd.		74
Werkplaats openbare werken	Vervoermiddelen De reparatie- en onderhoudskosten van vervoer- en tractie zijn hoger dan begroot.	45	
	Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf Hiervoor is in 2024 een budget van € 50.000 beschikbaar gesteld. De kosten van inhuur externe adviseurs zijn hoger uitgevallen dan begroot.	28	
Overig	Saldo van budgetten met een afwijking kleiner dan € 25.000. Dit betreft o.a. overschrijdingen op het arbo-budget, het wervings- en selectiebudget, cateringkosten, vakliteratuur en representatiekosten.	165	
		803	**279**

B | Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde toevoeging	Geraamde onttrekking	Werkelijke toevoeging	Werkelijke onttrekking
Incidentele budgetten:					
Incidentele formatieuitbreiding	Zonder bestemming		1.886		1.851
Inhuur woningbouw & industrie	Zonder bestemming		90		90
Informatiemanagement	Zonder bestemming		372		372
Invoering Wet Open Overheid	Zonder bestemming		55		0
Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf	Zonder bestemming		10		0
Overige:					
Afschrijvingen gemeentehuis	Afschrijvingen gemeentelijke gebouwen		27		27
Afschrijvingen vervoermiddelen	Afschrijvingen vervoermiddelen		46		47

Totaal		0	2.486	0	2.386
Per saldo		**-2.486**		**2.386**	

Algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen:

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

A | Lokale heffingen

De gemeente Staphorst kent de volgende niet bestedingsgebonden gemeentelijke heffingen:

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
Forensenbelasting	**86**	**86**	**121**
Hondenbelasting	**66**	**66**	**57**
OZB eigenaar niet woningen	**1.420**	**1.445**	**1.447**
OZB eigenaar woningen	**2.403**	**2.463**	**2.468**
OZB gebruiker niet woningen	**932**	**987**	**992**
Toeristenbelasting	**133**	**133**	**130**
Gerealiseerd resultaat	**5.039**	**5.179**	**5.216**

B | Algemene uitkeringen

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 2026. De raming in de primitieve begroting was gebaseerd op de meicirculaire 2024 van € 34.412.000 met een uitkeringsfactor van 1,472. In 2025 is er € 35.683.00 ontvangen aan algemene uitkeringen. In dit bedrag zijn een aantal positieve en negatieve verrekeningen opgenomen van € 20.620 (-/-) over de jaren 2023 en 2024.
In het jaar 2025 zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor invoeringskosten omgevingswet, wet versterking regie volkshuisvesting, afrekening BCF, meerkosten Oekraïne Sociaal Domein, nazorg evacués en hervormingsagenda jeugd.

C | Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden en ontvangen interest:

(Bedragen x € 1.000)		Begroting 2025	Realisatie 2025
Programma 0	Enexis N.V. - dividend	0	29
Programma 0	Rendo N.V. - dividend	238	239
Programma 0	Wadinko - dividend	9	25
Programma 0	BNG - dividend	0	64
Programma 7	Rova N.V. - achtergestelde lening	30	73
Totaal		**277**	**430**

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.

D | Saldo financieringsfunctie

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
Baten	264	624	537
Gerealiseerd resultaat	**264**	**624**	**537**

E | BTW-compensatiefonds

Het nog te vorderen bedrag BCF is in 2025 € 4.583.066. In tegenstelling tot 2024, is de vordering in 2025 opgenomen onder de debiteuren belastingdienst.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2025	Rekening 2024
Gedeclareerde bedragen	**0**	**4.557**

F | Overhead

De overheadtoerekening wordt bepaald conform de systematiek zoals opgenomen in de financiële verordening 2025.

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

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 2025 is er een voorlopige aanslag 2025 betaald ter grootte van € 59.179. Daarnaast is de definitieve aangifte over 2023 ontvangen wat resulteert in geen te ontvangen / te betalen bedragen (saldo is € 0,00).

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves/voorzieningen

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
0 Bestuur en ondersteuning						
471034	Toev.res. vluchtelingen	0	0	0	-54	-54
871011	Bes.res. zonder bestemming	200	157	357	238	-119
871012	Bes.res. grondexploitatie	32	0	32	0	-32
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning		**232**	**157**	**390**	**184**	**-206**
1 Veiligheid						
871011	Bes.res. zonder bestemming	0	198	198	4	-193
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	8	0	8	8	0
Totaal 1 Veiligheid		**8**	**198**	**206**	**13**	**-193**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat						
471015	Toev.res. zandput Hooidijk	0	0	0	-14	-14

Exploitatie		Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
471019	Toev.res. asfalt- &elementverh.	-979	0	-979	-979	0
471033	Toev.res. wegen	-375	0	-375	-375	0
871011	Bes.res. zonder bestemming	50	111	161	6	-156
871014	Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	365	0	365	301	-64
871019	Bes.res. asfalt- &elementverh.	959	0	959	304	-656
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	32	0	32	32	0
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat		**52**	**111**	**163**	**-725**	**-889**
3 Economie						
471012	Toev.res. grondexploitatie	0	0	0	-538	-538
871011	Bes.res. zonder bestemming	29	256	285	32	-253
871012	Bes.res. grondexploitatie	5	0	5	1	-4
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	0	0	0	0	0
Totaal 3 Economie		**34**	**256**	**290**	**-505**	**-795**
4 Onderwijs						
871011	Bes.res. zonder bestemming	133	1.211	1.344	175	-1.169
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	440	0	440	443	3
Totaal 4 Onderwijs		**573**	**1.211**	**1.784**	**618**	**-1.166**
5 Sport, cultuur & recreatie						
871011	Bes.res. zonder bestemming	268	604	872	315	-556
871014	Bes.res. afs.inv.openb.r.m.nut	16	0	16	16	0
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	186	0	186	186	0
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie		**470**	**604**	**1.074**	**518**	**-556**
6 Sociaal domein						
471029	Toev.res. beschermd wonen	0	0	0	-604	-604
471034	Toev.res. vluchtelingen	0	0	0	-666	-666
871011	Bes.res. zonder bestemming	62	1.008	1.070	675	-394
871034	Bes.res. vluchtelingen	26	0	26	298	272
Totaal 6 Sociaal domein		**88**	**1.008**	**1.096**	**-297**	**-1.392**
7 Volksgezondheid & milieu						
471027	Toev.res. duurzaamheid	0	0	0	-405	-405
871011	Bes.res. zonder bestemming	603	0	603	603	0
871016	Bes.res. rioolbeheer	0	0	0	15	15
871017	Bes.res. mat. afvalst.heffing	49	0	49	0	-49
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu		**652**	**0**	**652**	**213**	**-439**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.						
871011	Bes.res. zonder bestemming	350	131	481	430	-51

Exploitatie		Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.		**350**	**131**	**481**	**430**	**-51**
9 Overhead						
871011	Bes.res. zonder bestemming	2.313	101	2.414	2.313	-100
871022	Bes.res. afs.gem.gebouwen	27	0	27	27	0
871023	Bes.res. afs.gem.vervoermidd.	46	0	46	46	0
Totaal 9 Overhead		**2.386**	**101**	**2.486**	**2.386**	**-100**
Gerealiseerd resultaat		**4.845**	**3.776**	**8.622**	**2.834**	**-5.788**

A | Recapitulatie reserves (bedragen x € 1.000)

Verloop reserves 2025		
Stand 01-01-2025		53.437
Bij: jaarresultaat 2024	2.127	
Bij: toevoegingen	3.635	
Af: onttrekkingen	-6.469	
Per saldo toevoegingen		**-707**
Stand 31-12-2025		**52.730**

B | Recapitulatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)

Verloop voorzieningen 2025	Toevoegingen 2025	Onttrekkingen 2025	
Stand 01-01-2025			2.873
Voorzieningen verplichtingen en risico's	484	136	
Voorziening egalisering van kosten	293	34	
Voorziening beklemde middelen	4	0	
	781	**170**	**611**
Stand 31-12-2025			**3.484**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

WNT-verantwoording 2025 Gemeente Staphorst

Gegevens 2025 bedragen x € 1	S. Voortman	M.T van de Wetering
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.935	122.602
Beloningen betaalbaar op termijn	14.785	20.021
Subtotaal	*107.720*	*142.623*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**107.720**	**142.623**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2025			
Gegevens 2024 **bedragen x € 1**	**S. Voortman**	**M.T van de Wetering**	**M. Kragting**
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 tm 31-12	01-06 tm 31-12	01-01 tm 17-9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,583	0,792
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.442	71.652	91.600
Beloningen betaalbaar op termijn	13.696	11.580	14.607
Subtotaal	*106.138*	*83.232*	*106.207*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	136.235	166.156
Bezoldiging	**106.138**	**83.232**	**106.207**

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 2025 is het bezoldigingsmaximum € 246.000 per fte, inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever. Voor gemeentes gaat het om de functies van gemeentesecretaris en griffier. In 2025 zijn er in Staphorst geen externen ingehuurd op deze functies.

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

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing in 2025

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Er zijn geen andere medewerkers die in dienst van de gemeente Staphorst in 2025 een hogere bezoldiging (meer geld) hebben ontvangen dan het individueel toepasselijke drempelbedrag.

Balans per 31 december 2025

Balans per 31 december 2025

Bedragen x €1.000

Balans	Balans 2025	Balans 2024
Activa		
Totaal vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten onderz./ontw.actief	68	0
Totaal Immateriële vaste activa	**68**	**0**
Materiële vaste activa		
Inv. met economisch nut	21.943	19.603
Inv. met econ. nut met heffing	7.268	7.498
Inv. openb. ruimte maats. nut	11.045	8.228
Totaal Materiële vaste activa	**40.255**	**35.330**
Financiële vaste activa		
Kap. verstrek. aan deelneming	184	184
Leningen aan deelnemingen	492	492
Overige langlopende leningen	904	931
Totaal Financiële vaste activa	**1.579**	**1.607**
Totaal Totaal vaste activa	**41.902**	**36.937**
Totaal vlottende activa		
Voorraden		
Bouwgrond. in expl.(ondh.werk)	-1.314	-1.573
Totaal Voorraden	**-1.314**	**-1.573**
Uitzettingen korter dan 1 jaar		
Vord. op openbare lichamen	0	4.949
Vorderingen op overige overh.	4.583	0
Uitz.: Rek.Crt. met het Rijk	21.048	24.524
Overige vorderingen	2.753	1.489
Totaal Uitzettingen korter dan 1 jaar	**28.384**	**30.963**
Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)		
Kassaldi	5	1
Banksaldi	23	12
Totaal Liquide mid.(Kas,Bank,Giro)	**27**	**13**
Overlopende activa		
Overl.act.: n.t.o. bijdr. Rijk	628	125
Overl.act.: Overige	2.935	1.500
Totaal Overlopende activa	**3.563**	**1.625**
Totaal Totaal vlottende activa	**30.660**	**31.028**
Totaal Activa	**72.562**	**67.965**
Passiva		
Totaal vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	10.706	13.371
Bestemmingsreserve	42.024	40.066
Saldo van rekening	4.080	2.127
Totaal Eigen vermogen	**56.810**	**55.564**
Voorzieningen		
Voorzieningen	3.484	2.873
Totaal Voorzieningen	**3.484**	**2.873**
Totaal Totaal vaste passiva	**60.294**	**58.437**
Totaal vlottende passiva		
Vlottende schuld < dan 1 jaar		
Overige vlottende schulden	4.470	2.672

Balans	Balans 2025	Balans 2024
Totaal Vlottende schuld < dan 1 jaar	**4.470**	**2.672**
Overige overlopende passiva		
NL. overh. ontv. ntb spec. uit	2.705	3.060
Nog te betalen	5.094	3.796
Totaal Overige overlopende passiva	**7.798**	**6.856**
Totaal Totaal vlottende passiva	**12.268**	**9.529**
Totaal Passiva	**72.562**	**67.965**

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

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 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.262.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

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 € 1.573.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.262.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 1.008.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De netto onrechtmatigheden bedragen € 565.000.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Overschrijding lasten exploitatiebudgetten € 1.008.000;
- Overschrijding investeringsbudgetten € 202.000;
- Inkopen en onrechte niet Europees aanbesteed € 363.000.

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.

Bijlagen

Bijlage 1 Sisa verantwoordingsinformatie 2025

Sisa verantwoordingsinformatie 2025

ocw

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
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		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	16	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 van kindcentra en peuterspeelzalen	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

		Gemeenten			(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*
			€ 253.562	€ 50.317	€ 71.872	€ 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*			
			€ 4.258	€ 0	€ 0			
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

			Aard controle R *Indicator: D14/04*	*Aard controle R* *Indicator: D14/05*	*Aard controle R* *Indicator: D14/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*			
			€ 0	€ 4.258	€ 0	Ja			
			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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/08*	*Aard controle R* *Indicator: D14/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	*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 2025 naar 2026. *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	SB230163	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 15.895	€ 11.630	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 15.895	
		2	SB230163	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 95.713	€ 96.762	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 95.713	
		3	SB230165	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 15.894	€ 11.630	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 15.894	
		4	SB230165	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 7.442	€ 185.034	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 7.442	
		100							

			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
			1 Nee					
			2 Nee					
			3 Nee					
			4 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	€ 143.847	€ 164.990	€ 0	€ 0
			2 030004 Provincie Overijssel	2024/0001839	€ 0	€ 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	Nee		
		15						
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*		
			€ 0	€ 17.212	€ 0	Nee		
			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		Nee	0			
		2						
		100						
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	Nee	
		2						
		25						
IenW	**E120**	**Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030**	Totale besteding (Jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/01*	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator E120/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E120/03*	Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/05*	Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/07*	Eventuele toelichting, indien noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E120/08*		
		1	417 Vervangen verharding fietspad, aantal in m	Nee	0			
		2	402 Aanleg vrijliggend voetpad (≥2,0m), aantal in m	Nee	0			

		3	442 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom, aantal in st	Nee	0			
		50						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025** 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) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 2.880.531	€ 31.306	€ 81.409	€ 1.478	€ 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*
			€ 11.736	€ 16.600	€ 0	€ 507.351	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m.	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

			de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeente deel 2025** **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	€ 15.751	€ 0	€ 0	€ 2.700
			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 2025** 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		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	0	€ 12.905	€ 0
			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	€ 0	€ 12.905	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *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.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
	Indicator: G4/11	*Indicator: G4/12*	*Indicator: G4/13*	*Indicator: G4/14*	*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	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	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente	Gemeente	Gemeente
	Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D2*	*Aard controle R*
	Indicator: G4/16	*Indicator: G4/17*	*Indicator: G4/18*	*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 2025** 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*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
				€ 309.508	€ 0	Ja			
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** 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*	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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
				€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in		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)	

		(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een 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	
			€ 60.017	€ 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*				
			€ 120.943	€ 67.953				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*		
			€ 25.776	€ 3.960	€ 38.217			
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) *Aard controle R* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 302.819	€ 26.199	€ 276.620	€ 823.773	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				

			Ja	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 voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
			1 060193 Gemeente Zwolle	€ 134.060				
			2					
			3					
VRO	**J17**	**Realisatiestimulans**	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
			50	50	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R*	

			Indicator: J17/04	*Indicator: J17/05*	*Indicator: J17/06*	*Indicator: J17/07*	*Indicator: J17/08*	
			1					
			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*			
			1	€ 875	€ 13.442			
			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, spouwmuurisolatie etc.)	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
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: J55/10	*Indicator: J55/11*	*Indicator: J55/12*	*Indicator: J55/13*	*Indicator: J55/14*	*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 J94/06 t/m J94/08 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 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 *Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV 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 en tranche 3). *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 b *Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03599509*	€ 51.251	28	0	€ 0	€ 5.709
		2	*LAI24-03760677*	€ 5.684	13	0	€ 5.684	€ 0
		100						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c *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	€ 0	€ 45.542	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	€ 87.628	€ 0	3	749	Nee
			2	030004 Provincie Overijssel	€ 65.000	€ 0	3	749	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*
				€ 289.053	€ 202.757	€ 20.565	€ 1.024.196	€ 513	€ 1.188
				Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
				Nee					
LVVN	**L7B**	**Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland** SiSa tussen medeoverheden		Gebiedsnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/01*	Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/02*	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/03*	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L7B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/05*	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L7B/06*
			1	Oldematen/ Zwartewaterklooster	030004 Provincie Overijssel	€ 0	€ 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) – uitzonderingsbepaling (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*
			€ 3.533.200	€ 0	€ 0	€ 36.005	€ 0	€ 233.914
			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*	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 3.552	€ 166.086	1-1-2025	1-10-2025	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*				
			€ 3.640.585	€ 15.015.192				

Bijlage 2 Taakveldenoverzicht jaarrekening 2025

Taakveldenoverzicht

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
Lasten				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	**-1.725**	**-306**	**-2.031**	**-2.038**
0.2 Burgerzaken	**-789**	**-57**	**-845**	**-855**
0.5 Treasury	**0**	**0**	**0**	**0**
0.61 OZB woningen	**-412**	**0**	**-412**	**-414**
0.62 OZB niet woningen	**-45**	**0**	**-45**	**-45**
0.64 Belastingen overig	**-45**	**0**	**-45**	**-42**
0.8 Overige baten en lasten	**-187**	**182**	**-5**	**-4**
0.9 Vennootschapsbelasting	**-32**	**-34**	**-66**	**-63**
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	**-3.234**	**-215**	**-3.449**	**-3.461**
1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	**-1.359**	**0**	**-1.359**	**-1.328**
1.2 Openbare orde en veiligheid	**-675**	**-20**	**-695**	**-753**
Totaal 1 Veiligheid	**-2.034**	**-20**	**-2.054**	**-2.081**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
2.1 Verkeer en vervoer	**-3.514**	**83**	**-3.431**	**-2.613**
2.2 Parkeren	**-26**	**0**	**-26**	**-26**
2.5 Openbaar vervoer	**-13**	**0**	**-13**	**-12**
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-3.553**	**83**	**-3.470**	**-2.652**
3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	**-252**	**-244**	**-496**	**-261**
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**-3.326**	**-88**	**-3.414**	**-527**
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	**-95**	**-2**	**-97**	**-87**
3.4 Economische promotie	**-91**	**0**	**-91**	**-91**
Totaal 3 Economie	**-3.764**	**-334**	**-4.098**	**-966**
4 Onderwijs				
4.1 Openbaar basisonderwijs	**-26**	**0**	**-26**	**-17**
4.2 Onderwijshuisvesting	**-751**	**-1.376**	**-2.127**	**-1.022**
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	**-1.253**	**5**	**-1.248**	**-1.194**
Totaal 4 Onderwijs	**-2.030**	**-1.371**	**-3.401**	**-2.234**
5 Sport, cultuur & recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	**-256**	**-20**	**-276**	**-278**
5.2 Sportaccommodaties	**-1.356**	**-11**	**-1.367**	**-1.334**
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	**-137**	**-38**	**-175**	**-174**
5.4 Musea	**-73**	**0**	**-73**	**-74**
5.5 Cultureel erfgoed	**-97**	**-1**	**-99**	**-113**
5.6 Media	**-427**	**-100**	**-527**	**-974**
5.7 Openbaar groen en recreatie	**-2.305**	**-820**	**-3.126**	**-2.567**
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	**-4.651**	**-990**	**-5.641**	**-5.514**
6 Sociaal domein				

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	**-7.319**	**-473**	**-7.792**	**-6.732**
6.21 Toegang en eerstelijnsv. WMO	**-201**	**-93**	**-294**	**-236**
6.23 Toegang+eerstelijnsv.Integraal	**-382**	**-33**	**-414**	**-363**
6.3 Inkomensregelingen	**-3.046**	**-1.210**	**-4.255**	**-4.430**
6.4 WSW en beschut werk	**-1.197**	**0**	**-1.197**	**-1.292**
6.5 Arbeidsparticipatie	**-505**	**-2**	**-507**	**-540**
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	**-504**	**0**	**-504**	**-626**
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	**-1.146**	**-145**	**-1.291**	**-1.258**
6.712 Begeleiding (WMO)	**-1.001**	**-77**	**-1.078**	**-1.149**
6.714 Overige Maatwerkarrang. (WMO)	**-100**	**-10**	**-110**	**-95**
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	**-2.781**	**-377**	**-3.157**	**-3.066**
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	**-178**	**0**	**-178**	**-80**
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	**0**	**0**	**0**	**0**
6.762 Jeugdhulp met verblijf region.	**-1.130**	**0**	**-1.130**	**-798**
6.763 Jeugdhulp met verblijf landel.	**-230**	**0**	**-230**	**-291**
6.791 PGB WMO	**-56**	**0**	**-56**	**-39**
6.792 PGB Jeugd	**-69**	**0**	**-69**	**-37**
6.811 Beschermd wonen (WMO)	**0**	**-208**	**-208**	**-100**
6.812 Maatsch.-en vrouwenopvang(WMO)	**-189**	**-25**	**-214**	**-209**
6.821 Jeugdbescherming	**-536**	**0**	**-536**	**-462**
6.822 Jeugdreclassering	**-51**	**0**	**-51**	**-48**
Totaal 6 Sociaal domein	**-20.618**	**-2.651**	**-23.270**	**-21.850**
7 Volksgezondheid & milieu				
7.1 Volksgezondheid	**-1.258**	**0**	**-1.258**	**-1.223**
7.2 Riolering	**-1.302**	**21**	**-1.282**	**-1.413**
7.3 Afval	**-1.479**	**0**	**-1.479**	**-1.526**
7.4 Milieubeheer	**-1.901**	**-7**	**-1.907**	**-1.870**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**-460**	**32**	**-428**	**-464**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**-6.400**	**46**	**-6.354**	**-6.496**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
8.1 Ruimtelijke ordening	**-1.088**	**-686**	**-1.774**	**-1.415**
8.2 Grondexploitatie	**-2.487**	**0**	**-2.487**	**-2.839**
8.3 Wonen en bouwen	**-1.037**	**-136**	**-1.173**	**-1.304**
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**-4.611**	**-822**	**-5.433**	**-5.558**
9 Overhead				
0.4 Overhead	**-11.956**	**346**	**-11.610**	**-12.312**
Totaal 9 Overhead	**-11.956**	**346**	**-11.610**	**-12.312**
Totaal Lasten	**-62.852**	**-5.928**	**-68.779**	**-63.124**
Baten				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	**37**	**-37**	**0**	**61**
0.2 Burgerzaken	**353**	**5**	**358**	**356**
0.5 Treasury	**604**	**374**	**978**	**907**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
0.61 OZB woningen	2.652	60	2.712	2.780
0.62 OZB niet woningen	2.352	80	2.432	2.440
0.64 Belastingen overig	66	0	66	57
0.7 Algemene uitkeringen gem.fonds	33.416	2.031	35.447	35.684
0.8 Overige baten en lasten	9	0	9	4
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	39.489	2.513	42.002	42.290
1 Veiligheid				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	66	0	66	49
1.2 Openbare orde en veiligheid	13	0	13	18
Totaal 1 Veiligheid	79	0	79	67
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
2.1 Verkeer en vervoer	133	0	133	331
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	133	0	133	331
3 Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	13	0	13	14
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.321	37	3.358	2.233
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	37	0	37	33
3.4 Economische promotie	219	0	219	251
Totaal 3 Economie	3.591	37	3.628	2.531
4 Onderwijs				
4.2 Onderwijshuisvesting	3	0	3	2
4.3 Onderw.beleid en leerlingzaken	430	-9	421	396
Totaal 4 Onderwijs	433	-9	424	399
5 Sport, cultuur & recreatie				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	0	8
5.2 Sportaccommodaties	181	143	324	325
5.3 Cultuurpresentatie-participat.	0	13	13	13
5.6 Media	17	0	17	457
5.7 Openbaar groen en recreatie	27	0	27	34
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	225	156	381	837
6 Sociaal domein				
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	5.472	-712	4.760	4.612
6.21 Toegang en eerstelijnsv. WMO	0	93	93	122
6.23 Toegang+eerstelijnsv.Integraal	288	0	288	308
6.3 Inkomensregelingen	2.184	1.214	3.397	3.568
6.5 Arbeidsparticipatie	46	0	46	72
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	0	0	2
6.712 Begeleiding (WMO)	0	0	0	67
6.714 Overige Maatwerkarrang. (WMO)	57	13	70	74
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0	1
6.811 Beschermd wonen (WMO)	0	782	782	735
Totaal 6 Sociaal domein	8.047	1.389	9.436	9.562

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
7 Volksgezondheid & milieu				
7.2 Riolering	**1.680**	**0**	**1.680**	**1.641**
7.3 Afval	**1.813**	**90**	**1.903**	**1.907**
7.4 Milieubeheer	**303**	**0**	**303**	**629**
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	**392**	**0**	**392**	**399**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**4.188**	**90**	**4.278**	**4.577**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
8.1 Ruimtelijke ordening	**66**	**-30**	**36**	**54**
8.2 Grondexploitatie	**2.419**	**0**	**2.419**	**2.720**
8.3 Wonen en bouwen	**735**	**-174**	**561**	**665**
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**3.220**	**-204**	**3.016**	**3.438**
9 Overhead				
0.4 Overhead	**111**	**-50**	**61**	**339**
Totaal 9 Overhead	**111**	**-50**	**61**	**339**
Totaal Baten	**59.515**	**3.922**	**63.437**	**64.370**
Stortingen				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-54**
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	**0**	**0**	**0**	**-54**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
0.10 Mutatie reserves	**-1.354**	**0**	**-1.354**	**-1.368**
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**-1.354**	**0**	**-1.354**	**-1.368**
3 Economie				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-538**
Totaal 3 Economie	**0**	**0**	**0**	**-538**
6 Sociaal domein				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**-574**	**-574**	**-1.270**
Totaal 6 Sociaal domein	**0**	**-574**	**-574**	**-1.270**
7 Volksgezondheid & milieu				
0.10 Mutatie reserves	**0**	**0**	**0**	**-405**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**0**	**0**	**0**	**-405**
Totaal Stortingen	**-1.354**	**-574**	**-1.928**	**-3.635**
Onttrekkingen				
0 Bestuur en ondersteuning				
0.10 Mutatie reserves	**232**	**157**	**390**	**238**
Totaal 0 Bestuur en ondersteuning	**232**	**157**	**390**	**238**
1 Veiligheid				
0.10 Mutatie reserves	**8**	**198**	**206**	**13**
Totaal 1 Veiligheid	**8**	**198**	**206**	**13**
2 Verkeer, vervoer & waterstaat				
0.10 Mutatie reserves	**1.407**	**111**	**1.518**	**643**
Totaal 2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**1.407**	**111**	**1.518**	**643**
3 Economie				
0.10 Mutatie reserves	**34**	**256**	**290**	**33**
Totaal 3 Economie	**34**	**256**	**290**	**33**
4 Onderwijs				
0.10 Mutatie reserves	**573**	**1.211**	**1.784**	**618**

Exploitatie	Begroting 2025	Wijzigingen 2025	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025
Totaal 4 Onderwijs	**573**	**1.211**	**1.784**	**618**
5 Sport, cultuur & recreatie				
0.10 Mutatie reserves	**470**	**604**	**1.074**	**518**
Totaal 5 Sport, cultuur & recreatie	**470**	**604**	**1.074**	**518**
6 Sociaal domein				
0.10 Mutatie reserves	**88**	**1.330**	**1.417**	**973**
Totaal 6 Sociaal domein	**88**	**1.330**	**1.417**	**973**
7 Volksgezondheid & milieu				
0.10 Mutatie reserves	**652**	**0**	**652**	**618**
Totaal 7 Volksgezondheid & milieu	**652**	**0**	**652**	**618**
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.				
0.10 Mutatie reserves	**350**	**131**	**481**	**430**
Totaal 8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**350**	**131**	**481**	**430**
9 Overhead				
0.10 Mutatie reserves	**2.386**	**101**	**2.486**	**2.386**
Totaal 9 Overhead	**2.386**	**101**	**2.486**	**2.386**
Totaal Onttrekkingen	**6.200**	**4.098**	**10.297**	**6.469**
Gerealiseerd resultaat	**1.508**	**1.518**	**3.027**	**4.080**

Bijlage 3 Overzicht investeringskredieten eind 2025

Lopende projecten programma 0

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7404025 Hardware ICT jaarschijf 2025	**100**	**0**	**59**	**41**
7404089 Grote trekker	**460**	**3**	**2**	**455**
7404098 Pick-up bus met laadkraan 2025	**70**	**0**	**1**	**69**
Totaal	**630**	**3**	**62**	**565**

Afgeronde projecten programma 0

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7404023 Hardware ICT jaarschijf 2023	**140**	**140**	**0**	**0**
7404024 Hardware ICT jaarschijf 2024	**122**	**108**	**0**	**14**
7404072 Verd.gem.huis (label C 2023)	**2.700**	**2.686**	**32**	**-19**
7404073 Aanschaf Meubilair 2024	**165**	**159**	**0**	**6**
7404090 Grasmaaier 1 groen	**50**	**29**	**0**	**22**
7404091 Grasmaaier 2 rood	**10**	**9**	**0**	**1**
7404093 Elektrische auto	**45**	**41**	**0**	**4**
7404095 Bestelbus met open laadbak	**65**	**47**	**1**	**16**
7404096 Heftruck	**20**	**20**	**0**	**0**
7404099 Dienstauto BOA 2025	**40**	**0**	**35**	**5**
7404100 Refurbished strooier gladh2025	**30**	**0**	**30**	**0**
Totaal	**3.387**	**3.238**	**99**	**50**

Lopende projecten programma 1

Afgeronde projecten programma 1

Lopende projecten programma 2

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7421033 Fietspad Heerenweg	**1.135**	**1.126**	**-440**	**449**
7421058 Reconstructie JC van Andelweg	**275**	**27**	**0**	**248**
7421059 Fietspadenplan(ontbr.Gorterl.)	**363**	**74**	**1**	**288**
7421067 Reconstr. paden Dorpspark Rvn	**44**	**0**	**54**	**-10**
7421068 Afkopp.herinr.div.straten Rvn	**251**	**6**	**40**	**205**
7421069 Verkeersplan Rouveen	**535**	**183**	**85**	**267**
7421074 Herinr. Staph. N.O. fase 5	**150**	**0**	**0**	**150**
7421076 Stovonde:links Walstr+fietspad	**916**	**55**	**318**	**543**

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7421077 Nw ontsl.weg De Slagen: voorb.	**25**	**0**	**0**	**25**
7421080 Verkeersveiligh.kruisp.Berkenl	**40**	**13**	**0**	**27**
7421081 Vervang. invest. wegen 2024	**500**	**0**	**451**	**49**
7421082 Renov. lichtmastenareaal 2024	**25**	**0**	**8**	**17**
7421083 Middenwolderweg klimaatadapt.	**100**	**51**	**174**	**-125**
7421084 Duikerbrug Conradsweg	**285**	**52**	**40**	**194**
7421085 Fietspadenplan Gemeenteweg	**2.000**	**0**	**0**	**2.000**
7421086 Reconstructie Poeleweg	**495**	**31**	**-31**	**495**
7421087 Parallelweg incl. keerwand	**415**	**47**	**308**	**60**
7421088 Reconstr. Klaas Kloosterweg W.	**3.265**	**869**	**1.920**	**476**
7421089 Rotonde Achthoevenweg/Hoogeweg	**771**	**0**	**0**	**771**
7421090 Vervang. invest. wegen 2025	**500**	**0**	**0**	**500**
7421091 Renov. lichtmastenareaal 2025	**25**	**0**	**0**	**25**
7425001 Herinr. omgeving station	**520**	**23**	**0**	**497**
Totaal	**12.635**	**2.557**	**2.927**	**7.151**

Afgeronde projecten programma 2

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7421035 Renovatie lichtm. 2020/2021	**50**	**50**	**0**	**0**
7421071 Reconstructie Groensland	**675**	**674**	**0**	**1**
7421072 Lichtmastenareaal 2022	**25**	**19**	**6**	**0**
7421075 Renov. lichtmastenareaal 2023	**25**	**0**	**25**	**0**
7421079 Herinr. kruising Gem.-Heer.weg	**127**	**188**	**-155**	**93**
Totaal	**902**	**931**	**-124**	**94**

Lopende projecten programma 3

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7432011 SH-Bedrijventerrein Esch 0	**0**	**452**	**59**	**-512**
7432013 SH-Bedrijventer. Bullingerslag	**0**	**-3.820**	**1.885**	**1.935**
7432019 SH-Bedrijventerr. Esch 4 gem.	**0**	**-393**	**3**	**389**
Totaal	**0**	**-3.760**	**1.947**	**1.813**

Afgeronde projecten programma 3

Lopende projecten programma 4

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7442138 Voorber. krediet Mauritsschool	**500**	**0**	**86**	**414**
7442201 Verduurz. WA-school bouwkundig	**307**	**0**	**0**	**307**
7442202 Verduurz. WA-school install.	**539**	**0**	**0**	**539**
7442211 Verduurz. HD-school bouwkundig	**508**	**0**	**198**	**310**
7442212 Verduurz. HD-school install.	**533**	**0**	**0**	**533**
7442221 Verduurz. ML-school bouwkundig	**2**	**0**	**0**	**2**
7442222 Verduurz. ML-school install.	**87**	**0**	**0**	**87**
7442231 Verduurz. WdZ-school bouwkund.	**299**	**0**	**0**	**299**
7442232 Verduurz. WdZ-school install.	**549**	**0**	**0**	**549**
Totaal	**3.322**	**0**	**284**	**3.038**

Afgeronde projecten programma 4

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7444113 Noodlokalen CNS	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**

Lopende projecten programma 5

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7457030 RV-Dorpspark	**715**	**303**	**327**	**85**
Totaal	**715**	**303**	**327**	**85**

Afgeronde projecten programma 5

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7453107 Verl.sportvelden VV STH/SC RVN	**250**	**239**	**11**	**0**
Totaal	**250**	**239**	**11**	**0**

Lopende projecten programma 6

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7461001 Indeling & inrichting DC (los)	**642**	**0**	**14**	**628**
Totaal	**642**	**0**	**14**	**628**

Afgeronde projecten programma 6

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7461003 Oekraïne fase 3 plus	**157**	**160**	**0**	**-3**
Totaal	**157**	**160**	**0**	**-3**

Lopende projecten programma 7

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7472045 GRP-V - jaarschijf 2023	**584**	**126**	**110**	**347**
7472046 GRP-V - jaarschijf 2024	**1.277**	**14**	**0**	**1.263**
7472047 GRP-V - jaarschijf 2025	**498**	**0**	**18**	**480**
7474002 Energiebesp.maatr.gem.geb.	**300**	**137**	**65**	**98**
Totaal	**2.659**	**278**	**193**	**2.188**

Afgeronde projecten programma 7

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7475001 Begr.pl.Scholenland uitbr.	**530**	**631**	**0**	**-101**
7475002 Grt.ondh.begr.pl.Staph.	**280**	**319**	**0**	**-39**
7475003 Begr.pl.Staphorst uitbr.	**38**	**39**	**0**	**-2**
Totaal	**848**	**990**	**0**	**-142**

Lopende projecten programma 8

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Investeringsbedrag	Uitgaven t/m 2024	Uitgaven 2025	Restant krediet 2025
7482002 RV-Woningbouw Zuid fase 1	**220**	**675**	**-1.548**	**1.094**
7482006 IJH-Woningbouw Poeleweg	**0**	**-73**	**-141**	**213**
7482008 RV-Woningbouw Zuid fase 2	**2.675**	**2.580**	**77**	**18**
7482009 Voorber Rouveen Zuid - Fase 2	**745**	**0**	**68**	**677**
7482012 Rouveen Zuid, fase 3	**1.565**	**0**	**1.067**	**498**
7482013 IJH-Woningbouw Oost	**998**	**0**	**1.001**	**-3**
7482014 Locatie De Tippe	**838**	**0**	**762**	**76**
7483037 Woningbouw Rouveen-Zuid	**0**	**2.191**	**0**	**-2.191**
Totaal	**7.041**	**5.373**	**1.286**	**382**

Afgeronde projecten programma 8

Lopende projecten programma 9

Afgeronde projecten programma 9

Bijlage 4 Overzicht incidentele budgetten eind 2025

A | Overzicht lopende incidentele budgetten 2025

De restantanten van de lopende incidentele budgetten van totaal € 2.752.098 worden overgeheveld naar 2025.

Exploitatie	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
4010002 Initiatieven marktplein (i)	69.750	13.965	55.785
4010110 Ondersteuning K80 (i)	170.583	99.517	71.066
4010604 Nota inwonersparticipatie (i)	200.000	85.519	114.481
4010606 Implemen. Nota Inwonerspar (i)	50.000	0	50.000
0 Bestuur en ondersteuning	**490.333**	**199.001**	**291.332**
4210106 Projectg. aanjaagteam A28 (i)	75.673	2.006	73.667
4210109 Fietspadenplan Staphorst (i)	32.973	2.444	30.530
4210204 Herijking verkeersbeleid (i)	30.000	0	30.000
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**138.647**	**4.450**	**134.197**
4310007 Tran.fonds Toekom.ger landb(i)	200.000	0	200.000
4320104 Budget Leader cofin. (i)	56.008	2.901	53.107
3 Economie	**256.008**	**2.901**	**253.107**
4420112 Verduurz. bijdrage I.H.P. (i)	449.000	93.008	355.992
4420115 Ventilatiek.4 scholen SmdB (i)	737.000	0	737.000
4420120 Voorbereiding MFA IJhorst (i)	95.124	79.091	16.033
4 Onderwijs	**1.281.124**	**172.099**	**1.109.025**
4520110 MFC Noorderslag (i)	23.118	2.662	20.456
4570218 Groen renovatie bomen (i)	185.000	13.186	171.814
4570220 Project Bermsloten (i)	125.000	11.361	113.640
4570313 Projectpl.permanente bew. (i)	389.409	162.109	227.300
5 Sport, cultuur & recreatie	**722.528**	**189.318**	**533.209**
4610407 Aanp. acc. tijd. opvang DC (i)	18.444	0	18.444
4681002 Herkenning huiselijk geweld(i)	14.503	2.327	12.176
6 Sociaal domein	**32.947**	**2.327**	**30.620**
4810103 Omgevingsplan (i)	250.000	176.565	73.435
4810105 Implementatie Omgevingswet (i)	185.000	168.915	16.085
4810106 Herzien. beleidsdocumenten (i)	125.000	0	125.000
4830116 Uitv. actieprogramma Wonen (i)	100.000	76.936	23.064
4810107 Het Staphorster Bod (i)	350.000	216.983	133.017
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**1.010.000**	**639.399**	**370.601**
4040092 Inhuur woningbouw&industrie(i)	90.345	90.261	84
4040606 Invoering Wet Open Overheid(i)	30.000	76	29.924
9 Overhead	**120.345**	**90.337**	**30.008**
Gerealiseerd resultaat	**4.051.930**	**1.299.832**	**2.752.098**

B | Overzicht afgeronde incidentele budgetten 2025

Exploitatie	Actuele begroting 2025	Realisatie 2025	Voordeel/Nadeel 2025
4120120 Rioolwateranal.veiligh.scan(i)	0	4.392	-4.392
1 Openbare orde en veiligheid	**0**	**4.392**	**-4.392**
4210107 Fietsoversteek zwembad (i)	22.440	1.105	21.335
2 Verkeer, vervoer & waterstaat	**22.440**	**1.105**	**21.335**
4330201 Agrarische coaching (i)	29.000	29.040	-40
3 Economie	**29.000**	**29.040**	**-40**
4570218 Groen renovatie bomen (i)	50.000	50.000	0
4570312 Opstel.beleidspl.spel.&bew.(i)	9.053	8.601	451
4570315 Bijdr. st.recr. & toerisme (i)	70.000	70000	0
5 Sport, cultuur & recreatie	**129.053**	**128.601**	**451**
4610405 Projectplan dienstencentrum(i)	16.452	32.976	-16.525
4610408 Indeling & inr. DC (vast) (i)	958.611	640179,21	318.432
6 Sociaal domein	**975.063**	**673.156**	**301.907**
4830114 Voorb.krediet flexwoningen (i)	5.911	11.213	-5.301
8 Volkshuisvesting & Ruimt.ord.	**5.911**	**11.213**	**-5.301**

4040111 Strateg. personeelsbeleid (i)	30.000	42.620	-12.620
4040807 Voorb.kred huisv. gem.werf (i)	10.192	39.119	-28.927
9 Overhead	**40.192**	**81.739**	**-41.547**
Gerealiseerd resultaat	**1.201.658**	**929.245**	**272.412**

Bijlage 5 Indicatoren

Indicatoren per programma

Programma 0 - Algemeen bestuur en organisatie

In dit programma leggen we verantwoording af over de overhead, het bestuur en de ondersteuning van de organisatie. Voor de verplichte indicatoren in Bijlage 5 geldt dat een deel van de realisatiecijfers op het moment van opstellen van deze jaarrekening nog niet definitief is vastgesteld. Dit heeft te maken met de beschikbaarheid van externe bronnen en de verwerkingstijd van specifieke procesindicatoren.(Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

Formatie (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2024	2025
Staphorst	10,0	10,3

Bezetting (fte per 1.000 inwoners)

Gebied	2024	2025
Staphorst	10,4	10,3

Kosten externe inhuur (x € 1.000)

Gebied	2024	2025
Staphorst	4.291	3.282

Organisatiekosten (kosten per inwoner)

Gebied	2024	2025
Staphorst	1.199	1.164

% Overhead

Gebied	2024	2025
Staphorst	20,3	21,0

Indicatoren per programma

Programma 1 - Openbare orde en veiligheid

Binnen dit programma is in 2025 onverminderd ingezet op het waarborgen van de openbare orde en de veiligheid binnen onze gemeente. De samenwerking met de veiligheidspartners is volgens de reguliere beleidscyclus voortgezet. De kwantitatieve verantwoording via de beleidsindicatoren uit Bijlage 5 is op dit moment beperkt mogelijk, omdat de definitieve criminaliteits- en overlastcijfers vanuit landelijke bronnen (zoals de Politie en het CBS) pas later in het jaar beschikbaar komen.(Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

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

Bron: Halt

Gebied	2024	2025
Staphorst	3	4
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	1,1	1,9	1,1	0,6

Gemeenten < 25.000 inwoners	1,1	2,8	3,5	0,9

Indicatoren per programma

Programma 3 - Economie en ondernemen

De uitvoering binnen het economische domein was in 2025 gericht op de ondersteuning van een vitaal ondernemersklimaat en het faciliteren van lokale bedrijvigheid. De algemene economische indicatoren die verplicht worden gerapporteerd in Bijlage 5 zijn afhankelijk van externe monitors en CBS-data. Vanwege de rapportagevertraging bij deze bronnen zijn de definitieve realisatiecijfers over 2025 op dit moment nog niet volledig beschikbaar.(Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

Functiemenging (verhouding tussen banen en woningen in %)

Bron: CBS BAG / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2024	2025
Staphorst	60,3	60,3
Gemeenten <25.000 inwoners	49,9	49,9

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

Bron: LISA

Gebied	2024	2025
Staphorst	188,9	188,9
Gemeenten <25.000 inwoners	195,4	195,4

Indicatoren per programma

Programma 4 - Onderwijs

In 2025 heeft de gemeente haar wettelijke taken rondom onderwijshuisvesting en het lokale onderwijsbeleid uitgevoerd. De focus lag op de continuïteit van de voorzieningen voor leerlingen en scholen. Voor de indicatoren in Bijlage 5, zoals leerlingenstromen en onderwijsachterstanden, wordt geput uit externe databestanden die op het moment van het opstellen van deze jaarrekening nog niet volledig geactualiseerd zijn voor het verslagjaar.(Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

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

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2024	2025
Staphorst	7,5	7,5
Gemeenten < 25.000 inwoners	8,5	8,5

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

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2024	2025
Staphorst	11	11
Gemeenten < 25.000 inwoners	21	21

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

Bron: Duo/Ingrado

Gebied	2024	2025
Staphorst	1,0%	1,0%
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,8%	1,8%

Indicatoren per programma

Programma 5 - Sport, cultuur, recreatie en toerisme

Gedurende 2025 is de inzet gericht geweest op de instandhouding en de toegankelijkheid van de sportieve en culturele voorzieningen. De maatschappelijke waarde van dit programma is geborgd via de reguliere subsidierelaties en beheeractiviteiten. De realisatiecijfers van de bijbehorende indicatoren in Bijlage 5 zijn momenteel nog gebaseerd op ramingen, aangezien de definitieve bezoekers- en participatiegegevens van onze partners nog in de afrondende fase zitten. (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

% niet sporters van 19 jaar en ouder

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

Gebied	2024	2025
Staphorst	49,5	49,5
Gemeenten < 25.000 inwoners	44,1	44,1

Indicatoren per programma

Programma 6 - Sociaal domein

De uitvoering van de zorg- en ondersteuningstaken binnen het sociaal domein is in 2025 conform de vigerende beleidsplannen voortgezet. Voor de verantwoording van de indicatoren uit Bijlage 5 (waaronder Wmo, Jeugd en Participatie) geldt dat de definitieve realisatiecijfers vaak pas later beschikbaar zijn door de vertraging in facturatiestromen en landelijke benchmarks. De voorlopige signalen duiden op een uitvoering die in lijn ligt met de gestelde maatschappelijke doelen.(Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

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

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2024	2025
Staphorst	17,3	17,3
Gemeenten < 25.000 inwoners	15,6	15,6

Werkloze jongeren (% jeugdwerkloosheid: 16-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2024	2025
Staphorst	1,0%	1,0%
Gemeenten < 25.000 inwoners	1,0%	1,0%

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

Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research

Gebied	2024	2025
Staphorst	855,9	855,9
Gemeenten < 25.000 inwoners	719,4	719,4

Bijstandsuitkeringen (per 1.000 inwoners, 18 jaar en ouder)

Bron: CBS - Participatiewet

Gebied	2024	2025
Staphorst	153	166
Gemeenten < 25.000 inwoners	176	178

% Kinderen in een uitkeringsgezin (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2024	2025

Staphorst	3	3
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	2024	2025
Staphorst	0,8	0,8
Gemeenten < 25.000 inwoners	0,9	0,9

% Jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2024	2025
Staphorst	6,5	6,6
Gemeenten < 25.000 inwoners	13,3	13,3

% Jongeren met jeugdreclassering (12-22 jaar)

Bron: CBS - Beleidsinformatie Jeugd

Gebied	2024	2025
Staphorst	0,0	0,0
Gemeenten < 25.000 inwoners	0,4	0,4

% Netto arbeidsparticipatie

Bron: CBS - Arbeidsdeelname

Gebied	2024	2025
Staphorst	78,7	78,8
Gemeenten < 25.000 inwoners	73,8	74,0

Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement (per 10.000 inwoners)

Bron: CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Gebied	2024	2025
Staphorst	360	320
Gemeenten < 25.000 inwoners	669	623

Indicatoren per programma

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

In 2025 heeft de gemeente uitvoering gegeven aan de taken op het gebied van publieke gezondheid en milieubeheer. De continuïteit van de dienstverlening, zoals afvalinzameling en preventieve gezondheid, stond hierbij centraal. Voor de kwantitatieve onderbouwing in Bijlage 5 zijn we afhankelijk van rapportages van de GGD en regionale uitvoeringsorganen. Deze data is op dit moment nog niet definitief vastgesteld voor het volledige jaar 2025. (Bron: waarstaatjegemeente.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	2024	2025
Staphorst	52	52
Gemeenten < 25.000 inwoners	106	106

Indicatoren per programma

Programma 8 - Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Binnen het domein van de fysieke leefomgeving is in 2025 gewerkt aan de reguliere processen rondom woningbouw en ruimtelijke plannen. De voortgang van de woningbouwopgave wordt gemonitord via de indicatoren in Bijlage 5. Omdat de validatie van deze gegevens (zoals de exacte toename van de woningvoorraad) via landelijke registers verloopt, zijn de definitieve cijfers over 2025 op dit moment nog niet volledig inzichtelijk. (Bron: waarstaatjegemeente.nl)

- Indicatoren

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

Bron: CBS - Bevolkingsstatistiek

Gebied	2024	2025
Staphorst	83,6	83,8
Gemeenten < 25.000 inwoners	81,1	82,0

Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)

Bron: BAG

Gebied	2024	2025
Staphorst	25,5	25,5
Gemeenten < 25.000 inwoners	8,6	8,6

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2024	2025
Staphorst	855	888
Gemeenten < 25.000 inwoners	947	996

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in €)

Bron: COELO, Groningen

Gebied	2024	2025
Staphorst	879	912
Gemeenten < 25.000 inwoners	1.037	1.091

Gemiddelde WOZ-waarde woningen

Bron: CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken

Gebied	2024	2025
Staphorst	359.000	380.000

Overijssel	343.000	356.000

Overige gegevens

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 2025

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeente Staphorst te Staphorst gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van de gemeente Staphorst op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2025;
2 de balans per 31 december 2025;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de rechtmatigheidsverantwoording over 2025;
5 de sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6 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) 2025 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.

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 € 1,26 miljoen. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. 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 € 62.800 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 en het toereikend zijn van voorzieningen. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten. Wij hebben onder meer de volgende werkzaamheden verricht:

    - Met betrekking tot de grondexploitatie hebben wij de plausibiliteit van de uitgangspunten op projectniveau gecontroleerd aan de hand van de economische inputparameters alsook backtestingwerkzaamheden. Daarnaast hebben we de toereikendheid van de verliesvoorzieningen en de nauwkeurigheid en volledigheid van de tussentijdse winstneming gecontroleerd;
    - Met betrekking tot de voorzieningen hebben we vastgesteld dat de uitgangspunten voor de voorziening wethouderspensioenen plausibel zijn.
- Beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening om;
- Doornemen van notulen van vergaderingen van het management, college en de raad;

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 dat handmatige betalingen uitgevoerd worden aan niet-rechthebbenden
Het risico ziet toe op handmatige betalingen waarbij betalingen niet via de reguliere crediteurenadministratie en de daaruit voortvloeiende betaallijsten gedaan worden, maar waarbij handmatig bankrekeningnummers worden ingevuld. Hierdoor bestaat de gelegenheid om via handmatige betalingen bewust betalingen aan onjuiste bankrekeningnummers te doen om zo gelden aan de organisatie te onttrekken.

Met betrekking tot het uitvoeren van handmatige betalingen hebben wij gegevensgerichte deelwaarnemingen op de handmatige betalingen uitgevoerd. Hierbij hebben wij vastgesteld dat het juiste bedrag volgens de factuur betaald is aan het juiste bankrekeningnummer.

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 op mogelijke gunning aan bevriende partijen is binnen de lokale overheid doorgaans verhoogd. 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.

Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude. Daarnaast hebben wij middels een schriftelijke bevestiging door het college laten bevestigen dat alle gevallen van (mogelijke) fraude zijn gemeld aan ons. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Overall constateren wij dat fraude en fraudepreventie een onderdeel is waar de gemeente actief mee bezig is. Het college heeft een integriteitsbeleid en een klokkenluidersregeling geïmplementeerd en beschikt over een interne frauderisicoanalyse waarin frauderisico's worden geïdentificeerd en relevante interne controlemaatregelen gedefinieerd om deze frauderisico's te mitigeren.

Onze bevindingen hebben wij besproken met het college en de auditcommissie van gemeente Staphorst.

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 2025 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 2025 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 fraude of fouten.

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 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2025 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 fraude of fouten 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 van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

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 fraude of fouten.

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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten 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 2025, 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 fraude of fouten, 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.

Groningen, 27 mei 2026

Baker Tilly (Netherlands) B.V.

Was getekend

W. Grondel - Kort MSc. RA