Decemberwijziging 2026

gemeente Staphorst

Inhoudsopgave

Decemberwijziging 2026 ..... **1**

Inhoudsopgave **4**

Aanbieding **5**

Structurele budgetten **7**

Financiële uitkomsten decemberwijziging 8

Incidentele budgetten **11**

Overheveling incidentele budgetten 12

Af te ronden budgetten eind 2026 14

Vervallen budgetten eind 2026 15

Administratieve begrotingswijzigingen **16**

Aanbieding

Inleiding

Voor u ligt de decemberwijziging 2026 van de gemeente Staphorst. Met deze decemberwijziging informeren wij u over de laatste financiële ontwikkelingen binnen het lopende begrotingsjaar. De rapportage bevat de mutaties en afwijkingen die zich hebben voorgedaan sinds de voortgangsrapportage 2026 en die van invloed zijn op de rechtmatigheid bij de jaarrekening 2026.

Vanwege de noodzaak van begrotingsrechtmatigheid en de aanbeveling van de accountant om begrotingswijzigingen transparant te verwerken en te communiceren, biedt het college de raad ter vaststelling een extra begrotingswijziging aan in de vorm van een decemberwijziging. Volgens de financiële verordening informeert het college de raad over de administratieve begrotingswijzigingen binnen de programma's uit het lopende boekjaar. Dat wil zeggen verschuivingen van baten en/of lasten tussen de grootboeken binnen een programma. Door het doorvoeren van de administratieve begrotingswijzigingen zal de kwaliteit van de toelichtingen in de jaarrekening worden vergroot, waardoor er meer nadruk komt te liggen op de relevante afwijkingen die een effect hebben op het jaarrekeningresultaat 2026.
Naast de administratieve begrotingswijzigingen wordt er ook ingegaan op de lopende incidentele budgetten. Per incidenteel budget wordt aangegeven of deze overgeheveld moet worden naar 2027, afgerond kan worden per eind 2026 of vervalt conform de opgenomen voorwaarden uit de financiële verordening.

Daarnaast worden in deze decemberwijziging de structurele budgetten betrokken waarvoor op basis van de huidige inzichten een overschrijding wordt verwacht. Waar deze overschrijdingen niet binnen de bestaande budgetten kunnen worden opgevangen, wordt voorgesteld de begroting 2026 hierop incidenteel aan te passen. Hiermee worden de begrote lasten en baten zoveel mogelijk in overeenstemming gebracht met de actuele verwachting voor 2026 en wordt bijgedragen aan de begrotingsrechtmatigheid van de uitgaven bij de jaarrekening 2026.

De decemberwijziging vormt het laatste formele moment waarop begrotingsaanpassingen worden verwerkt voordat de jaarrekening 2026 wordt opgesteld. Hiermee wordt invulling gegeven aan het budgetrecht van de raad en wordt gewaarborgd dat de begroting een zo actueel en volledig mogelijk beeld geeft van de verwachte uitgaven, inkomsten, investeringen en reservemutaties.

De in deze decemberwijziging opgenomen aanpassingen zijn voornamelijk het gevolg van:

- Autonome ontwikkelingen gedurende het begrotingsjaar;
- Effecten van circulaires van het gemeentefonds;
- Actualisaties van open-einderegelingen binnen het sociaal domein;
- Voortgang en fasering van investeringsprojecten;
- Subsidiebeschikkingen en specifieke uitkeringen;
- Technische en administratieve begrotingscorrecties.
- Actualisaties van structurele budgetten waarop voor 2026 een overschrijding wordt verwacht, voor zover aanpassing noodzakelijk is vanuit het oogpunt van rechtmatigheid bij de jaarrekening 2026.

Waar mogelijk zijn financiële afwijkingen binnen bestaande budgetten opgevangen. Voor de resterende afwijkingen wordt voorgesteld de begroting 2026 overeenkomstig aan te passen. Met deze decemberwijziging wordt de financiële positie van de gemeente Staphorst aan het einde van het begrotingsjaar inzichtelijk gemaakt en wordt een solide basis gelegd voor het opstellen van de jaarrekening 2026.

Uitkomsten
Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningsaldo 2026 van € 754.000 verwacht. Dit is een nadelige afwijking van € 278.000 ten opzichte van het resultaat volgens de voortgangsrapportage 2026.

Voorstel

Wij stellen u voor:

- Deze decemberwijziging financieel te verwerken in de begroting 2026 middels de 17e begrotingswijziging 2026, waarbij het begrotingsresultaat met € 278.000 afneemt, zoals nader toegelicht in de financiële uitkomsten van de decemberwijziging;
- In te stemmen met de reservemutaties zoals opgenomen in de toelichting mutaties per programma;
- De administratieve wijzigingen in de decemberwijzing voor het overige ter kennisname aan te nemen.

Staphorst, 17 november 2026

Het college van Burgemeester en Wethouders

Structurele budgetten

Financiële uitkomsten decemberwijziging

Financiële uitkomsten

De primaire begroting 2026 had een verwacht positief saldo van € 643.000. Na de verwerking van de begrotingswijzigingen 2026 is het verwachte positieve resultaat in 2026 € 1.083.000. (kolom actuele begroting). Vervolgens is de voortgangsrapportage aan de raad aangeboden, waardoor het resultaat met € 51.000 is afgenomen tot een positief resultaat van € 1.032.000. Er wordt, op basis van de huidige inzichten en de verwachting over het verloop van het kalenderjaar, een voordelig rekeningsaldo 2026 van € 754.000 verwacht. Dit is een nadelige afwijking van € 278.000 ten opzichte van de actuele begroting 2026 voortkomend uit de voortgangsrapportage 2026.

Primaire begroting 2026 (bedragen *€ 1.000)	643	V
Tussentijdse begrotingswijzigingen met gevolgen exploitatie:		
- Septembercirculaire 2025 (BW 2)	13	V
- Amendement 143 Welzijnsfunctie (BW 3)	400	V
- Decembercirculaire 2025 (BW 4)	27	V
Totaal Begrotingswijzigingen 2026	**440**	**V**
Actuele begrotingssaldo 2026 (primair + wijzigingen tm juli)	**1.083**	**V**
Begrotingswijziging voortgangsrapportage 2026	**51**	**N**
Begrotingssaldo 2026 na wijziging voortgangsrapportage	**1.032**	**V**
Begrotingswijziging decemberwijziging 2026	**278**	**N**
Begrotingssaldo 2026 na wijziging decemberwijziging	**754**	**V**

Toelichting mutaties

In dit hoofdstuk worden de financiële mutaties per programma toegelicht. Per mutatie wordt de aard en oorzaak van de afwijking ten opzichte van de begroting 2026 weergegeven. Daarnaast worden de bijbehorende voor- en nadelen inzichtelijk gemaakt, zodat een actueel en volledig beeld ontstaat van de financiële ontwikkelingen binnen de gemeentelijke programma's ten aanzien van de rechtmatigheid.

Taakveld	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
Programma 0			
Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting De budgetoverschrijding wordt veroorzaakt doordat in 2026 de definitieve afrekeningen over de jaren 2024 en 2025 zijn ontvangen. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor ondersteuning door een externe belastingadviseur. Hierdoor is een aanvullend budget benodigd van € 50.000.		50
Programma 1			
Openbare orde en veiligheid	A.P.V. en D.&H. De overschrijding wordt veroorzaakt door niet-begrote kosten voor extern juridisch advies op het gebied van vergunningverlening en openbare orde en veiligheid en door extra inzet van BOA's voor toezicht en handhaving rond de jaarwisseling, onder andere in verband met vuurwerkoverlast en vreugdevuren. Voor deze kosten is binnen het bestaande budget onvoldoende dekking.		45
Openbare orde en veiligheid	Opvang zwerfdieren De budgetoverschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten voor de opvang en verzorging van zwerfdieren. Tevens was er een toename van het aantal meldingen.		10
Programma 2			
Verkeer & vervoer	Wegenbeheerplan Voor 2026 is een aanvullend budget van € 664.000 nodig voor de uitvoering van het wegenbeheerplan. Een deel van de geplande onderhoudswerkzaamheden is vanuit 2025 doorgeschoven, waardoor de uitvoering in 2026 plaatsvindt. De kosten worden volledig gedekt uit de reserve wegenbeheer en zijn daarmee budgettair neutraal. Bij de jaarrekening 2025 zijn alleen de werkelijke uitgaven in 2025 uit de reserve gehaald. Het overschot is in de reserve blijven zitten in 2025, gemiddeld over 2025 en 2026 wordt het originele budget per jaar besteed.	664	664
Verkeer & vervoer	Coördinatie kabels en leidingen De budgetoverschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten voor de coördinatie van werkzaamheden aan kabels en leidingen. Tegenover deze extra lasten staan echter overeenkomstige hogere opbrengsten uit doorbelasting aan betrokken partijen. De hogere kosten worden daarmee volledig gecompenseerd, waardoor sprake is van een budgettair neutraal resultaat.	15	15
Verkeer & vervoer	Groene reststromen De budgetoverschrijding wordt veroorzaakt door een wijziging in de door het waterschap voorgeschreven gedragscodes en werkwijze. Als gevolg hiervan is bij het onderhoud aanzienlijk meer maaisel vrijgekomen dan vooraf was voorzien. Daarnaast moest het		15

Taakveld	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
	vrijkomende maaisel worden afgevoerd en verwerkt, wat heeft geleid tot hogere kosten dan begroot.		
Programma 5			
Sportaccommodaties	Gymzaal Rouveen-MCR De overschrijding betreft de bijdrage beheer en onderhoud MCR Rouveen over het 4e kwartaal 2025 die in 2026 is betaald (€ 18.800 nadelig). Daarnaast is het begrotingsbedrag 2026 aangepast naar de werkelijke bijdrage aan MCR Rouveen 2026 (€ 9.700 nadelig).		29
Programma 6			
Samenkracht en burgerparticipatie	Gezond Meedoen Staphorst Bij een aantal projecten en activiteiten zijn de kosten lager dan geraamd.	20	
WSW en beschut werk	Beschut werk Rekening houdende met de te verwachte kosten over het 4e kwartaal 2026 komt het tekort uit op € 72.000. Sinds het raadsbesluit van 24 juni 2025 om de taakstelling voor beschut werk los te laten, zien we een sterke groei van het aantal beschutwerkindicaties. Waar voorheen geen wachtlijst noodzakelijk was, is de instroom na dit besluit aanzienlijk toegenomen. De stijgende instroom heeft directe financiële consequenties. De verdeling van de Rijksbijdrage voor beschut werk wordt vanaf 2027 aangepast. In de nieuwe verdeelsystematiek worden gemeenten die actief investeren in beschut werk en daarbij boven hun wettelijke taakstelling uitkomen, financieel gunstiger gecompenseerd.		72
Programma 7			
Afval	Kostendekkendheid afval In het kader van de rechtmatigheid is een inschatting gemaakt van de kostendekkendheid over 2026. Deze berekening leidt tot een dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing die niet begroot is. De dotatie aan de voorziening heeft geen effect op het begrotingssaldo, omdat de lasten onderdeel uitmaken van de kostendekkende exploitatie. Tegenover de dotatie staan gelijkwaardige baten uit tarieven of heffingen, waardoor per saldo geen resultaatseffect ontstaat. De toevoeging aan de voorziening dient uitsluitend ter egalisatie van toekomstige kosten binnen het kostendekkende taakveld.	100	100
Riolering	Kostendekkendheid riool In het kader van de rechtmatigheid is een inschatting gemaakt van de kostendekkendheid over 2026. Deze berekening leidt tot een dotatie aan de voorziening rioolheffing die niet begroot is. De dotatie aan de voorziening heeft geen effect op het begrotingssaldo, omdat de lasten onderdeel uitmaken van de kostendekkende exploitatie. Tegenover de dotatie staan gelijkwaardige baten uit tarieven of heffingen, waardoor per saldo geen resultaatseffect ontstaat. De toevoeging aan de voorziening dient uitsluitend ter egalisatie van toekomstige kosten binnen het kostendekkende taakveld.	170	170
Begraafplaatsen	Begraven Door incidentele kosten voor het onderzoek naar de begraafcapaciteit van de begraafplaatsen ontstaat een overschrijding op de lasten voor begraven. Dit wordt grotendeels gecompenseerd door een voordeel op het budget voor de begraafplaats IJhorst. Per saldo resteert binnen de begraafplaatsen een nadeel van circa € 25.000.		25
Programma 9			
Overhead	Arbo De budgetoverschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de kosten voor werkplekaanpassingen en arbeidsdeskundige onderzoeken. Deze uitgaven zijn gedaan om invulling te geven aan de wettelijke verplichtingen rondom duurzame inzetbaarheid, verzuimbegeleiding en re-integratie van medewerkers. De omvang en aard van de benodigde ondersteuning waren vooraf lastig te voorspellen, waardoor de werkelijke kosten hoger zijn uitgevallen dan begroot. De gemaakte uitgaven dragen bij aan een zorgvuldige begeleiding van medewerkers en het beperken van langdurig verzuim.		22
Overhead	Systeembeheer De budgetoverschrijding betreft kosten die voortvloeien uit een gezamenlijk contract met de gemeente Zwartewaterland. Deze kosten zijn aan de gemeente Zwartewaterland doorbelast. Per saldo is dit budgettair neutraal.	25	25
Overhead	Vervoermiddelen De afgelopen jaren zijn de brandstofprijzen sterk beïnvloed door internationale ontwikkelingen, waaronder de voortdurende geopolitieke spanningen en oorlogssituaties in Europa en het Midden-Oosten. Deze ontwikkelingen zorgen voor onzekerheid op de energiemarkt en leiden regelmatig tot prijsstijgingen en schommelingen in de brandstofkosten.		15
Overhead	Archief De budgetoverschrijding wordt veroorzaakt door onverwachte kosten voor het ontvochtigen van archiefmateriaal. Deze aanvullende werkzaamheden waren noodzakelijk om vochtschade te voorkomen en de archiefstukken duurzaam te behouden.		15
Overhead	Automatiseringskosten (structureel) en documentatie/ vakliteratuur Dit betreft de doorbelasting van ICT kosten vanuit programma 9 naar de diverse programma's, per saldo heeft dit geen effect op het begrotingssaldo. De doorbelasting naar de programma's is als volgt	205	205

Taakveld	Omschrijving	Voordeel	Nadeel
	- Programma 0 € 61.000 - Programma 2 € 7.500 - Programma 3 € 7.500 - Programma 4 - € 5.000 - Programma 6 € 23.000 - Programma 7 € 32.000 - Programma 8 € 79.000		
Totaal		**1.199**	**1.477**

In dit hoofdstuk worden de reservemutaties per programma toegelicht. Er wordt inzicht gegeven in de geraamde onttrekking en de gecorrigeerde onttrekking aan de reserves, zodat de gevolgen voor de begrotingsrechtmatigheid inzichtelijk zijn.

Reserve (x € 1.000)	Reserve	Geraamde onttrekking	Gecorrigeerde onttrekking
Programma 2			
Reservering uitvoering wegenbeheersplan	Wegenbeheer	979	1.643
Programma 7			
Kostendekkendheid afval 2025	Afvalstoffenheffing	123	0
Totaal		**1.102**	**1.643**
Per saldo			**541**

Incidentele budgetten

Overheveling incidentele budgetten

Overheveling incidentele budgetten beschikbaar gesteld in 2025

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

1. Alleen incidentele budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond komen in aanmerking voor budgetoverheveling;
2. Overheveling mag slechts tweemaal per budget plaatsvinden.

Na uitvraag is gebleken dat onderstaande budgetten voldoen aan de gestelde voorwaarden. Voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar 2027.

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 0		
Initiatieven martkplein	18.000	In 2025 is er een start gemaakt met het project. Er wordt nog € 15.000 uitgegeven aan een kleine aanpassing en straatmeubilair (extra vuilnisbakken). Het project wordt naar verwachting in 2026 afgerond.
Ondersteuning K80	45.000	Betreft dekking kosten ondersteuning dagelijks bestuur K80 en is van toepassing zolang de burgemeester van Staphorst lid is van het dagelijks bestuur van K80. Dit loopt door in 2027.
Programma 2		
Projectgelden aanjaagteam A28	50.000	Dit budget wordt ingezet ten behoeve van de regionale samenwerking op de corridor A28 t.b.v. bereikbaarheid/mobiliteit en grootschalige bedrijvigheid. Voor de bereikbaarheid/mobiliteit zijn de gewenste verbetermaatregelen in beeld gebracht voor de kortere en langere termijn waaronder de voorgenomen werkzaamheden bij de Lichtmis in 2028/2029. Hierbinnen zullen de benodigde procesgelden ingebracht moeten worden vanuit dit budget. Dit wordt begin 2027 verwacht. Voor de grootschalige bedrijvigheidsopgaven geldt dat er een ruimtelijke verkenning (ontwerpend onderzoek) gestart zal moeten worden begin 2027 die leidt tot een ruimtelijk ontwikkelscenario waarbij het verplaatsen van de op- en afritten in dit scenario mee worden genomen/gewogen.
Programma 5		
Groen renovatie bomen 2025	75.000	De werkzaamheden waarvoor het budget beschikbaar is gesteld, staan gepland voor uitvoering in 2027. Omdat de werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd, is het noodzakelijk het budget beschikbaar te houden zodat de activiteiten in 2027 volgens planning kunnen worden gerealiseerd.
Project Bermsloten	50.000	Het project is in de afrondende fase. Voor de afronding worden een beperkt aantal facturen verwacht. Voorgesteld wordt het resterende budget over te hevelen, zodat dit kan worden ingezet voor maatregelen gericht op het voorkomen of ongedaan maken van verdere dempingen. Hierdoor blijft het beschikbare budget beschikbaar voor het oorspronkelijke doel.
Projectplan permanente bewoning	58.000	Beoogd is een deel van het resterende budget in te zetten voor het project Gebiedsarrangement als co-financiering. Een eventueel resterend saldo kan in 2027 vrijvallen.
Programma 8		
Herziening beleidsdocumenten	75.000	Dit incidentele budget is nodig voor de actualisatie van het openplekkenbeleid, welstandsnota, transformatiebeleid en de erfgoednota. De werkzaamheden zijn gestart en worden in 2027 afgerond.
Het Staphorster Bod	30.000	In de afgelopen maanden heeft de gemeente Staphorst contacten onderhouden met Defensie en de provincie Overijssel, en is er energie gestoken in het blijvend onder de aandacht brengen van het Staphorster Bod in de landelijke politiek. Dit laatste resulteerde onder meer in de tijdens de Algemene Politieke Beschouwingen aangenomen motie-Bikker c.s., die de regering verzoekt de munitieopslag en de daarbij in het Staphorster Bod behorende infrastructurele inpassing als één integraal project te behandelen. Het restant budget wordt in 2027 ingezet.
Programma 9		
Invoering Wet Open Overheid	5.000	Het project wordt in 2026 grotendeels afgerond onder andere de implementatie van een nieuw anonimiseer & publicatietool. De werkzaamheden voor actieve openbaarmaking lopen door in 2027 waarvoor het restant budget nog benodigd is.
Totaal	**406.000**	

Overheveling incidentele budgetten beschikbaar gesteld in 2026

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 0		
Ondersteuning K80	80.000	Betreft dekking kosten ondersteuning dagelijks bestuur K80 en is van toepassing zolang de burgemeester van Staphorst lid is van het dagelijks bestuur van K80. Dit loopt door in 2027.
Visie op Dienstverlening	90.000	De middelen voor de TopVijf!-projecten Visie op dienstverlening en Participatie zijn in oktober 2026 beschikbaar gesteld. Het budget wordt overgeheveld naar 2027 ten behoeve van de uitvoering van deze projecten en de aanvullende inzet en expertise die nodig zijn voor de uitvoering van de resterende actielijnen uit de participatienota.
Nota inwonersparticipatie 2026	85.000	Op 25 augustus 2026 is een incidenteel budget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor inwonersinitiatieven. Er volgt nog een aanvraagronde in november, het te verwachten restant budget is € 85.000 en wordt overgeheveld naar het jaar 2027.
Programma 4		
Verduurzamingsbijdrage I.H.P. 2026	970.000	Project is gestart, werkzaamheden lopen door in 2027.
Voorbereidingskrediet Pieter Zandt	127.000	Project is gestart, werkzaamheden lopen door in 2027.
Voorbereidingskrediet Triangel/Levensboom	5.000	Project is gestart, werkzaamheden lopen door in 2027.
Programma 5		
Onderzoekskosten zwembad	195.000	Het onderzoek naar de toekomst van het zwembad en de beste exploitatiestructuur is in volle gang. Getracht wordt het onderzoek in 2026 af te ronden. Het restant budget voorziet verder in de kosten voor het meerjarenonderhoudsplan waar in 2026 geen kosten worden gemaakt.
Groen renovatie bomen 2026	50.000	Project is gestart, werkzaamheden lopen door in 2027 en 2028.
Projectplan permanente bewoning 2026	102.000	Beoogd is een deel van het resterende budget in te zetten voor het project Gebiedsarrangement als co-financiering. Een eventueel resterend saldo kan in 2027 vrijvallen.
Programma 8		
Omgevingsplan	150.000	Het project moet voor 1 januari 2032 zijn afgerond. De Omgevingswet geeft gemeenten namelijk tot die datum de tijd om het tijdelijk omgevingsplan om te zetten in een definitief plan voor het hele ambtsgebied. Het budget wordt aangewend om de kosten voor de bemensing van het planteam te kunnen dekken.
Beleidshuis	100.000	De Omgevingswet en de stapeling van ruimtelijke opgaven vragen om een andere manier van werken. Om als gemeente goed te kunnen blijven sturen op de ontwikkeling van de leefomgeving, is het nodig dat beleid, uitvoering en bijsturing beter op elkaar aansluiten. Zonder integrale samenhang en planmatige sturing op beleid, ontstaan risico's. Besluiten worden juridisch kwetsbaarder, zijn moeilijker te motiveren en kunnen leiden tot bezwaar en beroep. Dit kan projecten vertragen en het lastiger maken om als gemeente gericht te sturen op de ontwikkeling van de leefomgeving. Het beleidshuis is de werkwijze waarmee omgevingsvisie, programma's, omgevingsplan, vergunningverlening en uitvoering als één geheel functioneren. Met het project 'Thuis in het beleidshuis' zorgen we dat deze werkwijze daadwerkelijk wordt ingevoerd en onderdeel wordt van het dagelijkse werk.
Versterking regie Volkshuisvesting	65.000	Het Rijk heeft voor dit jaar al een budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Wet Versterking Regie Volkshuisvesting. Voor de uitvoering van deze wet, verwachten we echter in 2027 kosten te maken.
Uitvoeringsprogramma Wonen	50.000	Het Actieprogramma Wonen werkt toe naar een overgang naar een Omgevingsprogramma onder de Omgevingsvisie. Op dat moment is er dan sprake van een meer structurele inzet en (benodigde) structurele middelen en is dit project afgerond. Tot die tijd worden de benodigde werkzaamheden uitgevoerd onder de vlag van het actieprogramma en ten laste van dit budget gebracht. Zo wordt er nu gewerkt aan de ontwikkeling en implementatie van het 'sturings'instrument 'tender' bij onze woningbouwopgave (dat we willen kunnen toepassen bij -koop- rijwoningen) zoals ook beschreven in ons programma grond(prijs)beleid en kostenverhaal. Ook worden er nog kosten verwacht voor afronding van de gebiedsvisie processen in Slingenberg en bij de Schuthekkeweg.
Programma 9		
Informatiemanagement	25.000	Dit bedrag wordt in 2027 ingezet voor de verdere inrichting van Azure, in samenhang met de digitale werkplek en informatiebeveiliging.
Totaal	**2.094.000**	

Af te ronden budgetten eind 2026

In onderstaande tabel zijn de incidentele budgetten opgenomen, waarvan de activiteiten zijn afgerond in 2026. Deze budgetten komen niet meer in aanmerking voor budgetoverheveling, omdat deze niet voldoen aan artikel 8a van de financiële verordening: “Alleen incidentele budgetten voor activiteiten die nog niet zijn afgerond komen in aanmerking voor budgetoverheveling”.

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 0		
Implementatie Nota Inwonersparticipatie	0	Budget is besteed, vervolgopdracht loopt
Nota inwonersparticipatie 2025	0	Budget is besteed
Programma 2		
Herijking verkeersbeleid	0	Budget is besteed
Programma 3		
Agrarische coaching	0	Budget is besteed
Programma 4		
Business cases IHP	0	Budget is besteed
Voorbereiding MFA IJhorst	0	Budget is besteed
Ventilatie 4 scholen Scholen met de Bijbel	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Verduurzamingsbijdrage I.H.P.	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Verduurzamingsbijdrage I.H.P. 2025	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Tijdelijke huisvesting Maarten Lutherschool	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Onderwijsleerpakket + meubilair Maarten Lutherschool	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Vergoeding tijdelijke huisvesting Prins Mauritsschool	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Programma 5		
MFC Noorderslag	0	Budget is besteed
Bijdr. st.recr. & toerisme	0	Budget is besteed
Groenbeheerplan	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Project Bermsloten	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Projectplan permanente bewoning 2024	41.000	Project is afgerond en resterend budget wordt niet besteed.
Groen renovatie bomen 2024	40.000	De werkzaamheden die gepland stonden voor dit budget zijn uitgevoerd in 2026. Er is € 40.000 van dit budget over en dit valt vrij.
Programma 6		
Aanpassen accommodatie tijdelijke opvang dienstencentrum	18.000	Project is afgerond en resterend budget wordt niet besteed.
Indeling & inrichting dienstencentrum	105.000	Project is afgerond en resterend budget wordt niet besteed.
Herkenning huiselijk geweld	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Programma 8		
Implementatie Omgevingswet (i)	0	Budget is besteed
Omgevingsplan 2025	0	Budget is besteed
Uitv. actieprogramma Wonen 2025	0	Budget is besteed
Programma 9		
Inhuur woningbouw & industrie	0	Project is afgerond en het budget is besteed.
Voorbereidingskrediet huisvesting gemeentewerf	0	Budget is besteed
Totaal	**204.000**	

Vervallen budgetten eind 2026

In onderstaande tabel zijn de incidentele budgetten opgenomen die in of voor 2024 beschikbaar zijn gesteld. Deze budgetten zijn tweemaal overgeheveld, namelijk naar 2025 en 2026. Deze budgetten komen niet in aanmerking voor overheveling naar 2027, omdat ze niet voldoen aan artikel 8c van de financiële verordening: “overheveling mag slechts tweemaal per budget plaatsvinden”. Overhevelingen die niet aan de gestelde voorwaarde voldoen worden, conform financiële verordening, separaat bij de jaarrekening voorgesteld aan de gemeenteraad wanneer blijkt dat het budget in 2027 toch benodigd blijkt.

Incidenteel budget	Verwacht restantbedrag	Toelichting
Programma 2		
Projectgelden aanjaagteam A28	24.000	Het budget is in 2024 beschikbaar gesteld. Bij de jaarrekening 2026 zal worden voorgesteld dit resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2027, omdat dit nodig is voor de afronding van het project.
Fietspadenplan Staphorst	31.000	Het budget is in 2024 beschikbaar gesteld. Bij de jaarrekening 2026 zal worden voorgesteld dit resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2027, omdat dit nodig is voor de afronding van het project.
Herijking verkeersbeleid	18.000	Het budget is in 2024 beschikbaar gesteld. Bij de jaarrekening 2026 zal worden voorgesteld dit resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2027, omdat dit nodig is voor de afronding van het project.
Programma 3		
Transitiefonds toegekomst gerichte landbouw	173.000	Het budget is in 2024 beschikbaar gesteld. Bij de jaarrekening 2026 zal worden voorgesteld dit resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2027, omdat dit nodig is voor de afronding van het project.
Budget Leader cofinanciering	41.000	Het budget is in 2024 beschikbaar gesteld. Bij de jaarrekening 2026 zal worden voorgesteld dit resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2027, omdat dit nodig is voor de afronding van het project.
Totaal	**287.000**	

Administratieve begrotingswijzigingen

Administratieve begrotingswijzigingen

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

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel
Programma 0	40	40
Programma 5	281	281
Programma 6	125	125
Programma 7	1.581	1.581
Programma 8	110	110
Totaal	**2.137**	**2.137**