



Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

1. Inleiding	1
1.1 Inleiding jaarstukken 2021	3
2. Beleidsjaar in vogelvlucht	5
2.1 Meppel ook in 2021; gastvrij, betrokken en ondernemend	7
2.2 Financiën 2021 op hoofdlijnen	9
2.3 Corona	11
3. Programmaverantwoording	15
3.1 Programma 1: Bestuur.....	17
3.2 Programma 2: Openbare orde en veiligheid.....	26
3.3 Programma 3: Sociaal domein.....	30
3.4 Programma 4: Onderwijs.....	54
3.5 Programma 5: Maatschappelijke Ondersteuning (vervallen)	59
3.6 Programma 6: Kunst en cultuur, recreatie en toerisme.....	60
3.7 Programma 7: Sport en bewegen.....	65
3.8 Programma 8: Ontwikkeling openbare ruimte	69
3.9 Programma 9: Beheer bestaande openbare ruimte	75
3.10 Programma 10: Economische zaken en grondzaken.....	84
3.11 Programma 11: Duurzaamheid.....	91
3.12 Programma 12: Burgerzaken	101
4. Algemeen dekkingsmiddel en onvoorzien	105
4.1 Overzicht van de Algemene dekkingsmiddelen en overhead	107
5. Paragrafen	113
5.1 Paragraaf lokale heffingen	115
5.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	122
5.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	132
5.4 Paragraaf financiering	140
5.5 Paragraaf bedrijfsvoering.....	145
5.6 Paragraaf verbonden partijen	150
5.7 Paragraaf grondbeleid	158
5.8 Paragraaf subsidies.....	164
5.9 Paragraaf schouwburg Ogterop.....	166
6. Balans	169
6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	172
6.2 Toelichting op de balans	175
7. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting.	187
7.1 Het overzicht van baten en lasten per programma.....	188
7.2 Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen.....	190
7.3 Onvoorziene uitgaven	192
7.4 Incidentele baten en lasten	192
7.5 Wet Normering Topinkomens	193
8. Sisa bijlage verantwoordingsinformatie	195
9. Controleverklaring	205
10. Bijlagen	213



1. Inleiding

1.1 Inleiding jaarstukken 2021

Voor u liggen de jaarstukken van 2021. Hierin legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de begroting van het voorgaande jaar. Zowel beleidsmatig als financieel.

In de jaarstukken doen we verslag over de gestelde beleidsdoelen en uitgangspunten zoals geformuleerd in de Programmabegroting 2021.

Bij het opmaken van deze jaarstukken liggen de gemeenteraadsverkiezingen in het vooruitzicht, toch kijken we trots en respectvol achterom.

Leeswijzer

Zoals gezegd bestaan deze jaarstukken uit twee delen;

1. Het jaarverslag over ons beleid. Hierin leest u inhoudelijke terug wat we met elkaar gerealiseerd hebben. Het bestaat uit drie delen;
 - a. De programmaverantwoording per domein (hoofdstuk 3)
 - b. De algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (hoofdstuk 4)
 - c. De paragrafen gemeentelijke belastingen en lokale heffingen (hoofdstuk 5)

Nb. In de programmaverantwoording geven we per beleidsthema antwoord op de onderstaande vier vragen:

1. Wat valt er onder dit programma?
 2. Wat hebben we afgelopen jaar bereikt?
 3. Wat hebben we hiervoor gedaan?
 4. Wat heeft het gekost?
2. De jaarrekening; ons financieel verslag. Hierin leest u onze financiële verantwoording. Het bestaat uit vier delen;
 - a. De balans (hoofdstuk 6)
 - b. Het overzicht baten en lasten met analyse van de verschillende hoofdlijnen (hoofdstuk 7)
 - c. Een overzicht van de specifieke uitkeringen die vallen onder het Single information, Single Audit (SiSa) regime (hoofdstuk 8)
 - d. De controleverklaring van de accountant (hoofdstuk 9)

Nb. In de bijlage zijn opgenomen; overzicht af te sluiten en lopende investeringen, EMU saldo, begrotingsrechtmatigheid en het overzicht taakvelden.



2. Beleidsjaar in vogelvlucht

2.1 Meppel ook in 2021; gastvrij, betrokken en ondernemend

De jaarrekening 2021 laat een positief resultaat zien € 5,18 miljoen. Net als in 2020 zien we dat we vanwege corona minder hebben uitgegeven dan begroot en tegelijk hebben we vanuit een rijk compensatiegelden gekregen. Deze gelden nemen we mee naar 2022 omdat we ons realiseren dat veel kosten uitgesteld zijn en nog gemaakt zullen worden in de aankomende periode.

Ondanks, of misschien wel dankzij corona hebben we ook weer laten zien dat we een gastvrije, betrokken en ondernemende gemeente zijn. De opvangboot voor vluchtelingen, spontane activiteiten en acties in de buitenlucht, vruchtbare samenwerkingen met vele inwoners van onze mooie gemeenten.

Om onze maatschappelijke doelen te realiseren is samenwerking met lokale en regionale partners niet alleen zeer wenselijk maar ook noodzakelijk. In alle domeinen zien we dat samen werken in multidisciplinaire teams zijn vruchten afwerpt. Mooie stappen zijn gezet met bijvoorbeeld het Meppeler akkoord, binnen de Regio Zwolle en op het gebied van duurzaamheid.

Daarnaast zien we wederom een positief resultaat op de grondexploitatie door de verkoop van gemeentegrond.

De basis op orde

Intern hebben we hard gewerkt om de basis beter op orde te krijgen. Maatwerk als norm en standaardisatie waar het efficiënter is. Werkprocessen zijn verder gedigitaliseerd en het monitoringsysteem Qlik Sense helpt ons bewust te sturen op kosten en data binnen het Sociaal domein en zo tijdig bij te stellen. Een mooi voorbeeld hiervan is de verbetering van ons subsidieproces; afgelopen jaar hebben wij deze volledig gedigitaliseerd en in de aanloop naar deze nieuwe werkwijze goed afgestemd met onze subsidiepartijen.

Regels waar het moet, vertrouwen waar het kan

Wij realiseren ons dat corona wederom veel van ons allen vraagt en we zien tegelijkertijd dat er ontzettend veel mooie spontane initiatieven worden genomen. Bijvoorbeeld de Kruiskerk die haar deuren opende voor scholieren om op anderhalve meter toch lessen te volgen. Bij de uitvoering van de TONK en de Tozo hebben we ook steeds getracht de ondernemer en zijn of haar hulpvraag centraal te zetten en op deze manier maatwerk te leveren. In het voorjaar van 2021 hebben we vol vertrouwen de "frisse start" subsidie laagdrempelig beschikbaar gesteld voor verenigingen en stichtingen om vrijwilligers een hart onder de riem te steken. Verantwoording achteraf gebeurde door mooie verhalen en sprekende foto's. In navolging hierop is in het najaar het collegebesluit genomen om geen verantwoording af te leggen over de toegekende subsidies van 2021.

Participatie als uitgangspunt

Ook afgelopen jaar hebben we weer en meer gemerkt dat samen werken loont. Wij als gemeente zijn hierbij steeds vaker een onderdeel van het grotere gremium en zeker niet meer automatisch de 'kartrekker'.

De grote winst van participatie is wel dat vraagstukken vanuit meerdere invalshoeken bekeken worden. Positieve ervaring met onze ervaringsdeskundige op het gebied van armoedebestrijding heeft ervoor gezorgd dat we deze werkwijze nu structureel inbedden in de dienstverlening van het sociaal domein.

De leefwereld centraal

In de Wijkaanpak Oosterboer trekken wij direct en intensief op met onze inwoners en partners. Dit is een mooi voorbeeld van hoe wij wijk- en dorpsgericht werken steeds bepalender maken voor wat wij zelf ook doen. In de binnenstad wordt bij herinrichting nadrukkelijk ruimte geboden om er prettig te verblijven in een mooie en steeds groenere omgeving. Ook hier zien wij dat corona geen beperking was en er steeds meer positieve en creatieve ideeën ontstaan in de samenleving. Zo zijn de burgerinitiatieven voor een skatebaan en pumptrackbaan omarmd door de gemeenteraad.

Ook bij herinrichtingsplannen blijkt in samenwerking met omwonenden en Woningcoöperaties steeds meer maatwerk mogelijk. In voorbereiding op de komst van de Omgevingswet zijn nieuwe afspraken gemaakt over de rolverdeling tussen initiatiefnemers, college en raad waar het gaat om ruimtelijke plannen. In de Verordening fysieke leefomgeving is een groot aantal losse verordeningen samengevoegd, zodat de gemeentelijke regelgeving beter en eenvoudiger te raadplegen is.

We voegen groeiend kwaliteit toe

De vraag naar woningen in Meppel is groot en de prijzen stijgen hard. De huidige bouwproductie kan de vraag niet bijbenen.

Afgelopen jaar onderzochten we voor Noordpoort de mogelijkheden om de woningbouw te versnellen en zijn er volop voorbereidingen getroffen voor woningbouw Nieuwveense Landen

Samen met onze partners in de Regio Zwolle en provincie Drenthe ontwikkelen we nieuwe kaders voor groei op een wijze die past bij de kwaliteit van Meppel. In het proces van de Omgevingsvisie hebben we hierin onze eerste stappen gezet. Groei moet bijdragen aan de kwaliteit van onze voorzieningen en de ontwikkeling van Meppel als prettige plek om te wonen, werken en recreëren. Inbreiding, uitbreiding, nieuwe werkgelegenheid en draagkrachtige voorzieningen gaan hand in hand.

Voor onze bedrijven kende 2021 grote pieken en dieptepunten. Horeca, winkels en evenementen werden zwaar getroffen door de coronamaatregelen terwijl de vraag naar bedrijventerreinen sterk steeg. Onze bestaande bedrijven hebben fors geïnvesteerd, zo heeft Scania een moderne paintshop gebouwd en in gebruik genomen.

Aan de kwaliteit van de binnenstad kunnen we een extra impuls geven, met de toekenning van middelen uit Investeringsagenda-Plus provincie Drenthe. Om in de toekomst aan de groeiende vraag naar ruimte om te ondernemen te voldoen is een grondexploitatie vastgesteld voor Noord III en IV.

Het is voor veel bedrijven steeds moeilijker om voldoende personeel te vinden. In dit vraagstuk zoeken we de samenwerking met ondernemers en overheden in de regio en we ondersteunen ondernemers door ze attent te maken op de diverse regelgeving.

We zetten in op het blijven ontwikkelen van onze inwoners, onder andere binnen de Regiodeal Regio Zwolle en in voorbereiding op de nieuwe Wet inburgering. Met het meewerken aan het realiseren van 75 studentenkamers in de College Campus droegen we bij aan de versteviging van de onderwijsmogelijkheden in Meppel.

Verduurzaming komt steeds beter op gang

Met het vaststellen van de regionale energiestrategie en klimaatadaptatiestrategie, warmtetransitievisie en grondstoffenbeleidsplan zijn mooie stappen gezet om de Meppelers te begeleiden in de grote transitie die op ons afkomen. Naast deze beleidsstappen zetten we ook in op duurzaam handelen. Dit gaat van het aanstellen van Junior Energiecoaches tot het in beeld brengen van de gevolgen van de transitie naar circulaire havenactiviteiten als icoonproject in de regio. Onze eigen buitendienst wil de meest circulaire buitendienst van Nederland worden. Door afvalstromen als frituurvet en luiers steeds meer en beter apart in te zamelen maken we van afval weer waardevolle grondstoffen!

Ook zijn we in Drents verband bezig met een monitoringsysteem om te kunnen volgen wat de effecten van ons provinciale beleid zijn.

Een veilig, gezond en mooi Meppel

MeppelActief heeft haar aanbod fors uitgebreid om zo een bredere doelgroep te bereiken. Zo zijn er veel goed bezochte, bewegingsactiviteiten voor ouderen georganiseerd. De door de gemeente ondersteunde 'Actie Steenbreek' wordt steeds actiever. Afgelopen jaar zijn in meer dan 40 tuinen tegels vervangen door groen en onder steeds meer bomen in het openbaar gebied zien we mooie planten in plaats van steen of staal.

Het certificaat 'dementievriendelijke gemeente' laat zien dat we stappen zetten om de leefomgeving te verbeteren. Met het vaststellen van ons Kwaliteitsmanifest en nieuw Erfgoedbeleid kunnen we beter sturen op de kwaliteit van nieuwe plannen in onze gemeente. Schouwburg Ogterop is nu al één van de parels van Meppel. Het besluit om concrete plannen te ontwikkelen voor de complete renovatie van Ogterop is belangrijk voor de culturele positie van Meppel en straalt uit tot ver buiten onze gemeente. Ook voor de Ogterop hebben we gezamenlijk hoge ambities uitgesproken als het gaat over circulaire ver/nieuwbouw.

2.2 Financiën 2021 op hoofdlijnen

Gemeente Meppel sluit de jaarrekening af met een positief resultaat van circa € 5,18 miljoen. Bij de bestuursrapportage 2021 was een nadeel begroot van € 1,71 miljoen.

Financiële sturing in een coronaperiode

Het uiteindelijke jaarrekeningresultaat wijkt sterk af van de actuele begroting 2021. Dit vraagt om een nadere duiding.

De bestuursrapportage 2021 is opgesteld in het voorjaar 2021 toen de maatregelen als gevolg van de coronacrisis nog volop speelden. Vanwege het nadelige resultaat en de vele onzekerheden in verband met onder andere corona en het Sociaal domein is in september een nieuwe tussenstand gepresenteerd. In een memo is de raad hierover geïnformeerd waarbij is aangekondigd dat het resultaat voor 2021 naar verwachting zou uitkomen op een positief saldo van € 240.000. Belangrijkste oorzaak voor deze ontwikkeling betrof de extra middelen via het gemeentefonds. Van deze financiële update is echter geen formele begrotingswijziging gemaakt.

Op dat moment was nog niet voorzien dat corona ook het najaar van 2021 sterk zou beïnvloeden. Oplopende maatregelen met uiteindelijk een lockdown aan het einde van het jaar hebben ertoe geleid dat ook de plannen voor het najaar moesten worden bijgesteld. Daar tegenover zijn via de september- en decembercirculaire aanvullende (compensatie)middelen via het gemeentefonds ontvangen.

De gevolgen van corona lopen dan ook als een rode draad door de verantwoording heen. Als gevolg van corona heeft een aantal werkzaamheden (gedeeltelijk) niet of op alternatieve wijze plaatsgevonden. Doordat de beschikbaar gestelde middelen niet (volledig) zijn besteed, leidt dit tot een incidenteel financieel voordeel. De inzet op corona en de extra kosten en lagere inkomsten als gevolg van corona zijn gecompenseerd via extra uitkeringen in het gemeentefonds. Het resultaat wordt eveneens positief beïnvloed door een incidenteel voordeel als gevolg van te nemen winsten en bijstelling van de voorziening op het gebied van grondexploitaties. Een nadere toelichting ten aanzien van de grondexploitaties is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.

In de toelichting op de diverse programma's wordt nader beschreven in welke mate corona de voorgenomen beleidsdoelen heeft beïnvloed. Een analyse van de financiële effecten van corona is opgenomen in hoofdstuk 2.3.

Financiële positie blijft aandacht vragen

Hoewel het resultaat een positief saldo betreft, leidt dit niet direct tot een substantiële verbetering van de financiële positie. Het eigen vermogen neemt weliswaar toe, maar daar tegenover is sprake van een toenemende schuldpositie. Dit is vooral het gevolg van investeringen (onder andere grondaankopen) binnen de grondexploitaties.

Aandachtspunt blijft de hoogte van het eigen vermogen (reserves) in relatie tot het risicoprofiel van de gemeente. Met name de risico's in de grondexploitatie en die van het Sociaal domein blijven in de toekomst aandacht vragen. Ook de huidige ontwikkeling rondom de situatie in Oekraïne leidt tot een onzekere situatie. Voor meer informatie over de risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Vergelijking met actuele begroting 2021

Een analyse op programmaniveau leidt tot het volgende beeld:

Resultaatanalyse 2021 (x € 1.000) (+ = voordeel / - = nadeel)	Begroot	Realisatie	Afwijking
Programma 1 Bestuur	-2.126	-1.833	293
Programma 2 Openbare orde en veiligheid	-2.882	-2.663	219
Programma 3 Sociale zekerheid en werkgelegenheid	-38.425	-38.335	90
Programma 4 Onderwijs	-4.767	-4.794	-27
Programma 6 Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	-2.917	-2.698	219
Programma 7 Sport en bewegen	-2.050	-1.868	182
Programma 8 Ontwikkeling openbare ruimte	-1.541	-1.250	291
Programma 9 Beheer openbare ruimte	-7.693	-7.726	-33
Programma 10 Economische zaken en grondzaken	-1.675	-592	1.083
Programma 11 Duurzaamheid	-551	-630	-79
Programma 12 Burgerzaken	-1.564	-1.629	-65
Programma ALG Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	64.481	69.199	4.718
Saldo	-1.710	5.180	6.890

Toelichting op tabel:

De grootste afwijkingen zien we terug binnen de programma's Economische zaken en grondzaken en Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Het voordeel binnen programma Economische zaken en grondzaken is voor een groot deel toe te schrijven aan de winstneming op de grondexploitaties. Daarbij is ook de gevormde voorziening voor een aantal grondexploitaties (per saldo) naar beneden bijgesteld.

Via het Rijk is een hogere uitkering van het gemeentefonds ontvangen. Een groot deel van deze uitkering heeft betrekking op de compensatie die is ontvangen ten behoeve van de corona effecten. Dit is de belangrijkste verklaring voor de afwijking binnen het programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Binnen de overige programma's is over het algemeen sprake van incidentele afwijkingen die voor een groot deel te relateren zijn aan het niet of anders uitvoeren van de werkzaamheden als gevolg van corona.

Het programma Sociaal domein laat per saldo een voordelige afwijking zien. Dit saldo bestaat uit diverse voor- en nadelen. Voordelen zijn onder andere een voordelige afrekening Beschermd Wonen, compensatie uitvoering Tozo-regeling en minder inzet op re-integratie als gevolg van corona. Nadelen zijn onder andere de kosten voor jeugdhulp, huishoudelijke ondersteuning en loonkostensubsidies.

Een gedetailleerde analyse van de financiële afwijkingen is opgenomen in de verantwoording van de diverse programma's.

Reserves

De reservepositie ultimo 2021 (€ 10,7 miljoen) laat een kleine verbetering zien ten opzichte van de stand per 1-1-2021 (€ 10,3 miljoen). Belangrijke oorzaak hiervan is de toevoeging van het rentevoordeel volgend uit de herstructurering van de leningenportefeuille in lijn met het raadsbesluit van 17 november 2020. Daarnaast zijn via de resultaatbestemming 2020 diverse dotaties gedaan aan bestemmingsreserves waarvan de uitgaven deels dit jaar en deels in latere jaren zal plaatsvinden. Een toelichting op de vermeerderingen en verminderingen is te vinden bij de toelichting op de balans. Het rekeningresultaat en de resultaatbestemming over 2021 is niet in dit overzicht meegenomen.

Investerings

Gerealiseerd in 2021 zijn onder andere de oplevering van parkeergarage Kromme Elleboog, de vervanging van de Ceintuurbaanbrug, herinrichting van de 2^e helft binnenring, reconstructie Molenpad en de huisvesting van de politie in het stadhuis.

In de binnenstad is de voetgangersoversteekplaats Kruisstraat - Grote Oever gerealiseerd. De herontwikkeling van Kromme Elleboog zuidzijde en de herinrichting van de Groenmarkt zijn voor een groot deel uitgevoerd. Het groot onderhoud van het trottoir en de vervanging van de bomen aan de Prinsengracht en definitieve inrichting kop Gasgracht tot het Vledder is voorbereid en aanbesteed.

Het fietspad Reggersweg is eind 2021 opgeleverd. Begin 2022 vinden de afrondende werkzaamheden plaats. Verder zijn de voorbereidingen gestart voor de maatregelen bij de rotonde Watertoren en de infrastructurele maatregelen Meppel Noord, de onderwijshuisvesting in de Nieuwveense Landen en de vervanging van de brug aan de Commissaris de Vos van Steenwijklaan.

Voor nadere informatie over de investeringen wordt verwezen naar de diverse programma's waar een verantwoording is opgenomen over de voortgang van de voorgenomen investeringen.

2.3 Corona

Actuele situatie

De corona pandemie is nog niet onder controle. Vanaf november 2021 bevindt Nederland zich in de vierde coronagolf. In verband met toenemende besmettingen en een nieuwe variant van het virus (omikron) is de derde lockdown een feit. De maatregelen treffen ons allemaal, de impact op de samenleving is enorm. Een deel van de ondernemers, jongeren en mensen in kwetsbare situaties ervaren de meeste problemen. Corona heeft bestaande problemen in kwetsbare situaties vergroot. Tegelijkertijd is de veerkracht van inwoners en het "naoberschap" zichtbaar geworden. Corona heeft grote invloed op de gemeentelijke organisatie. Het uitvoeren van de maatregelen en de regelingen vraagt veel bestuurlijke en ambtelijke inzet, dat heeft gevolgen voor de realisatie van de voorgenomen doelen. Bij de programma verantwoording wordt een nadere toelichting gegeven op de verschillende onderwerpen.

Organisatie Corona-crisis

De crisis vergde veel improvisatievermogen. We werden telkens verrast door nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot het virus en de daarop volgende maatregelen. De ene keer waren het versoepelingen die voor de nodige vraagstukken zorgden en de andere keer juist weer was het aanscherpen van de maatregelen een uitdaging. We hebben de landelijke maatregelen in de Drentse veiligheidsregio zo goed mogelijk proberen uit te voeren. De Meppeler bevolking bleek veerkrachtig en creatief om te gaan met de vaak grote beperkingen die werden opgelegd. Het is amper nodig geweest de maatregelen middels juridische dwangmiddelen te handhaven. Het veel en vooral preventief aanwezig zijn van onze handhavers heeft hier zeker bij geholpen. De sociale werkvoorziening Reestmond heeft evenals in 2020 geen beroep gedaan om de extra coronagelden die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Regelmatig is de raad door de burgemeester bijgepraat met betrekking tot de Meppeler situatie.

Taskforce

In Meppel is, aanvullend op de steunpakketten van het rijk gekozen voor een lokale aanpak door de Taskforce corona om de negatieve sociaal economische effecten van corona zoveel mogelijk te dempen. Bij deze aanpak wordt intensief samengewerkt met bedrijven, professionals, vrijwilligers en inwoners. De rol van de gemeente daarbij is initiëren, aanjagen en faciliteren. Ook wordt aangesloten bij bestaande initiatieven zoals bijvoorbeeld bij de initiatieven van de arbeidsmarktregio Zwolle. Daarnaast heeft de Taskforce een rol bij het beheer en de verdeling van de compensatiemiddelen.

Proces

De kerngroep van de Taskforce komt eenmaal per drie weken bij elkaar om signalen over negatieve corona effecten te bespreken en acties te bepalen en gezamenlijk uit te voeren. De werkwijze is actiegericht. Door het gegeven mandaat is het mogelijk snel te handelen. De snelheid mag niet ten koste gaan van de kwaliteit en de zorgvuldigheid. Wekelijks en zo nodig vaker, worden de acties en financiële compensatievoorstellen besproken en getoetst. Voorstellen boven de € 50.000 worden voorgelegd aan het college. Maandelijks wordt de raad tijdens de raadsvergaderingen geïnformeerd over de ontwikkelingen door de portefeuillehouder. Voor de beoordeling van de aanvragen om compensatie wordt een 'beslisboom' gehanteerd.

Naast de kerngroep is een aanpakgroep rondom de thema's. Inmiddels is sprake van een groep van 12 deelnemers ontstaan die meedenkt en meedoet, signalen verzamelt en doorgeeft. De groep bestaat uit inwoners van Meppel, professionals (op persoonlijke titel) en vrijwilligers.

Compensatiemiddelen

Via het gemeentefonds zijn voor zowel 2020 als 2021 compensatiepakketten door het Rijk beschikbaar gesteld. Deze compensatiepakketten werden verstrekt ter compensatie van gemaakte meerkosten en minderopbrengsten als gevolg van corona, maar ook voor het in stand houden van lokale voorzieningen.

Compensatie voor het in stand houden van voorzieningen

Bij raadsbesluit is in februari 2021 € 300.000 als stelpost beschikbaar gesteld voor het in stand houden van lokale voorzieningen waardoor zij de coronacrisis kunnen overleven, werkgelegenheid behouden blijft en de samenleving gebruik kan blijven maken van hun aanbod en diensten. De regeling was in eerste instantie beschikbaar tot 1 juli 2021. Het aantal instellingen dat een beroep deed op de compensatie was in het begin van 2021 minimaal. De reden hiervoor was dat eerst een deel van het eigen vermogen aangewend moest worden. In het derde kwartaal meldden een aantal instellingen zich alsnog. Gezien de noodzaak is de regeling gecontinueerd tot 1 januari 2022. In totaal 10 instellingen hebben een aanvraag ingediend en toegekend gekregen, 2 aanvragen zijn eind december 2021 ingediend en worden in 2022 afgehandeld. Aanvragers zijn onder andere buurthuizen, de bibliotheek en culturele instellingen.

Personele inzet corona organisatie

Vanuit de organisatie is circa 20 fte bezig geweest met uitvoering van werkzaamheden als gevolg van de corona maatregelen. Dit betreft onder andere de uitvoering van de regelingen zoals Tonk en Tozo, inzet handhaving, crisisteam, taskforce, uitvoering financiële ondersteuning zoals Frisse start, communicatie, facilitair en het klantcontactcentrum.

Ambtelijke inzet 2021 onderdelen	Aantal FTE
Crisisorganisatie, AOV, KCC en (ICT)ondersteuning	3,25
Taskforce incl. uitvoering acties (extra inzet jongeren, POH, sport)	5,5
Beleid en uitvoering TOZO en Tonk	4,25
Handhaving (boa) en wijkregie, contacten horeca	7
Totaal	20

Meerkosten, minderopbrengsten en compensatie als gevolg van corona

In onderstaand overzicht treft u een financiële analyse van de meerkosten en minderopbrengsten direct te relateren aan de gevolgen van de coronamaatregelen. Hierin zijn ook de in 2021 ontvangen compensatiemiddelen vanuit het rijk opgenomen. Bij de bestuursrapportage 2021 heeft uw raad de begroting op een aantal onderdelen reeds aangepast voor de gevolgen van corona. Een analyse van de realisatie ten opzichte van de aangepaste begroting vindt u terug in de betreffende programma's.

De financiële effecten als gevolg van het niet of anders uitvoeren van de werkzaamheden zijn geen onderdeel van het overzicht met (financiële) corona effecten.

Resterende compensatiemiddelen overhevelen naar 2022

Voorgesteld wordt om bij de resultaatbestemming over 2021 het resterende bedrag aan coronacompensatie beschikbaar te houden voor inzet op de coronagevolgen in 2022.

Corona Effecten (€ x 1.000) (- = nadeel, + = voordeel)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Programma 1 - Bestuur			
Extra kosten accountantscontrole 2020 (o.a. TOZO)	-10		-10
Taskforce dempen sociale effecten	-198	50	-148
Programma 2 - Openbare orde en veiligheid			
Lagere opbrengst marktgelden		-15	-15
Lagere opbrengst APV-leges		-10	-10
Handhaving corona toegangsbewijzen	-64	64	-
Extra toezicht en handhaving BOA's (compensatie via SPUK)	-125	76	-49
Programma 3 - Sociaal domein			
Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK)	-110		-110
Tozo-regeling bedrijfskapitaal	-60	60	-
Tozo-regeling levensonderhoud	-983	983	-
Uitvoeringskosten Tozo-regeling	-49	122	73
Levensvatbaarheidsonderzoeken na stoppen Tozo	-16		-16
Afrekening Tozo 2020		44	44
Bijzondere bijstand	-20		-20
Huurderving statushouders	-3		-3
Afrekening meerkosten + niet geleverde zorg Jeugd/WMO	-32		-32
Vaccinatieritten publiek vervoer	-10		-10

Corona Effecten (€ x 1.000) (- = nadeel, + = voordeel)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Programma 4 - Onderwijs			
Nationaal Programma Onderwijs	-5	5	-
Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme			
Huurcompensatie verhuur gemeentelijk vastgoed		-9	-9
Ogterop	pm		
In stand houden voorzieningen	-196		-196
Programma 7 - Sport en bewegen			
Lokaal Sportakkoord (extra middelen impact corona)	-20	20	-
Huurcompensatie verhuur gemeentelijk vastgoed		-6	-6
Extra schoonmaak en schoonmaakmaterialen	-20		-20
Compensatie en huur verlaging Stichting Zwembad Meppel (dekking via SPUK)	-775	775	-
Compensatie lagere gebruikersvergoedingen sportaccomodaties 2020 (SPUK)		43	43
Lagere gebruikersvergoedingen sportaccomodaties 2021		-140	-140
Compensatie lagere gebruikersvergoedingen sportaccomodaties 2021 (SPUK)		122	122
Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte			
Lagere inkomsten parkeren		-420	-420
Haven: extra kosten sanitaire voorzieningen	-4	-	-4
Programma 10 - Economische zaken en grondzaken			
Huurcompensatie verhuur gemeentelijk vastgoed		-2	-2
Programma 12 - Burgerzaken			
Extra kosten organiseren verkiezingen	-59		-59
Algemene dekkingsmiddelen			
Precariobelasting: vermindering horeca en lagere opbrengst evenementen		-43	-43
Compensatie Rijk via gemeentefonds		2.329	2.329
Compensatie Rijk via gemeentefonds (inkomstenderving 2020)		593	593
Overhead			
ICT, communicatie, Corona-aanpassingen, thuiswerkregeling	-47		-47
Kapitaallasten ICT 2020	-21		-21
Lagere vergoedingen en minder kosten aanmaningen en dwangbevelen	7	-44	-37
Inzet deel gemeentewerf als vaccinatielocatie	-18	26	8
Uren inzet organisatie	-1.437		-1.437
Totaal	-4.275	4.623	348



3. Programmaverantwoording

3.1 Programma 1: Bestuur

3.1.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none">◆ Bestuursorganen◆ Bestuursondersteuning (griffie)	◆51	Korteland

Onder het programma Bestuur vallen de bestuursorganen gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders en burgemeester. De griffie neemt in dit programma een bijzondere plaats in als organisatie-eenheid die de bedrijfsvoering van de raad behartigt. Ook regionale samenwerking, de rekenkamer, bezwaren en klachten (de commissie bezwaar en beroep en de gemeentelijke klachtenregeling), het initiatieven budget en de organisatieontwikkeling zijn beleidsmatig aan dit programma verbonden.

Beleidskader

- Coalitieakkoord 2018-2022
- Griffieplan.

Relatie met andere beleidsterreinen:

Het programma heeft raakpunten met alle andere programma's, in het bijzonder het onderdeel samenwerking omdat steeds meer thema's en dossiers in samenwerking gerealiseerd worden.

3.1.2 Wat hebben we bereikt?

Bestuur

In 2021 heeft de gemeenteraad van Meppel gewerkt aan het versterken van de drie belangrijke rollen die de gemeenteraad heeft; de volksvertegenwoordigende, de kaderstellende en de controlerende rol. Het jaar 2021 werd gekenmerkt door de gevolgen van corona. De gemeenteraad heeft daarom grote delen van het jaar digitaal vergaderd. Het veranderend samenspel met de samenleving werd zoveel mogelijk digitaal vormgegeven voor zover dit mogelijk was. De gemeenteraad heeft daarnaast zo goed als mogelijk besluitvorming digitaal laten plaatsvinden, zodat de gemeente Meppel verder kan in het bedienen van de inwoners.

Samenwerking

In 2021 heeft Meppel zich in regionaal verband gericht op versterking van haar positie in regio Zwolle en provincie Drenthe. De inzet bij de opgaven in Regio Zwolle is geïntensiveerd. Onder meer op het gebied van verstedelijking, wonen en bereikbaarheid. De uitwerking van de regiodeal rond Port of Zwolle en de arbeidsmarkt (Human Capital Agenda) heeft eveneens veel inzet gevraagd. De aanpak van de negatieve effecten van de coronacrisis zijn naast lokaal ook regionaal aangepakt. Voor bedrijven en inwoners is gewerkt aan een regionale crisis- en herstelaanpak. Daarnaast is een regionale Investeringsagenda opgesteld voor Regio Zwolle. Port of Zwolle is daarin prominent als icoonprogramma opgenomen. Met provincie Drenthe zijn de banden inniger geworden. Van beide kanten is geïnvesteerd in uitbreiding van het onderlinge contact. Dit uit zich in een bijdrage aan Meppel uit de Investeringsagenda-Plus en gezamenlijk optrekken bij de verstedelijkingsstrategie en de woonopgave richting Regio Zwolle.

Mondiale samenwerking

De samenwerking met Most en Al Hoceima heeft in 2021, door corona, digitaal en op bestuurlijk niveau plaats gevonden.

Dienstverlening

Gemeentelijke dienstverlening is een interactie of transactie tussen inwoners, ondernemers, bezoekers, verenigingen en instellingen enerzijds (hierna genoemd: de klant) en de gemeente of organisaties die diensten voor de gemeente uitvoeren (samenwerkingspartners of verbonden partijen) anderzijds. Het gaat meestal om informatieverstrekking of het leveren van producten en diensten. Het gaat ook om het ondersteunen van initiatieven vanuit de samenleving (participatie; opgave leefbaarheid en kernen) en het faciliteren en voortijdig betrekken van de klant. Met de verandering van de ambtelijke organisatie in 2020 wil de organisatie beter inspelen op de veranderingen in de samenleving, op de inhoudelijke ambitie van de gemeenteraad en op de veranderde rol van de gemeentelijke overheid. Richtinggevend hierin is Koers, de verbinding van de gemeente met de samenleving. Het afgelopen jaar zijn daartoe verdere stappen gemaakt.

3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen/Activiteiten	
<p>Bestuur Het versterken van de volksvertegenwoordigende, controlerende en kaderstellende rol van de gemeenteraad en specifiek een gemeenteraad die daadwerkelijk in verbinding staat met de samenleving en de regio.</p>	
<p>Uitvoering geven aan het griffieplan waarin de visie is opgenomen voor de komende jaren om de strategische doelen van de gemeenteraad te realiseren.</p>	<p>In de raadsvergadering van 28 oktober 2021 heeft de raad het visueel jaarverslag 2020-2021 ontvangen. Hiermee is in een overzichtelijk en toegankelijk beeld samengevat wat de raad het afgelopen jaar heeft gedaan en op welke manieren inwoners invloed hebben of betrokken zijn.</p>
<p>Uitvoering geven aan het Veranderend samenspel.</p>	<p>De gewenste uitvoering heeft plaatsgevonden en de raad is voorzien van allerlei nieuwe instrumenten.</p>
<p>Optimaliseren vergadermodel gemeenteraad.</p>	<p>Vanwege corona heeft de raad veelvuldig digitaal vergaderd en heeft een verdere optimalisatie niet goed kunnen plaatsvinden. De raad heeft nu wel de mogelijkheid tot hybride vergaderen (zowel fysiek als digitaal).</p>
<p>Verzorgen communicatie gemeenteraad.</p>	<p>De communicatie voor de gemeenteraad is uitgevoerd voor zover mogelijk en in een afgeslankte vorm door corona.</p>
<p>Dienstverlening</p> <ul style="list-style-type: none"> - Meer klantbetrokkenheid - Effectiever en efficiënter - Meer op maat - Transparanter 	
<p>Een klanttevredenheidsonderzoek uitzetten.</p>	<p>Het klanttevredenheidsonderzoek heeft afgelopen jaar plaats gevonden. Zie voor meer informatie programma 12.</p> <p>Clïëntervaringsonderzoek WMO In 2021 is voor de Wmo het jaarlijks verplichte cliënt-ervaringsonderzoek (CEO) uitgevoerd. Hiervoor zijn alle inwoners benaderd die in 2020 een maatwerkvoorziening toegekend hebben gekregen.</p> <p>Van de 966 aangeschreven inwoners hebben 330 inwoners (=34%) gereageerd. De meesten zijn tevreden over het contact met de gemeente: 90% vindt dat de medewerker hem serieus neemt en 84% heeft samen met de medewerker naar oplossingen gezocht. Meer dan 79% vindt dat hij snel is geholpen en wist waar hij moest zijn met zijn hulpvraag. Slechts 35% wist dat men gebruik kon maken van een onafhankelijke cliëntondersteuner. Ondanks dat we in 2020 extra hebben ingezet op onafhankelijke cliëntondersteuning is dit niet terug te vinden in het onderzoek dat in 2021 is uitgevoerd.</p> <p>De kwaliteit van de ondersteuning die men krijgt wordt door 87% als goed ervaren en vindt de ondersteuning passen bij de hulpvraag. De meesten (88%) kunnen zich door de ondersteuning beter redden en 83% heeft daardoor een betere kwaliteit van leven.</p>

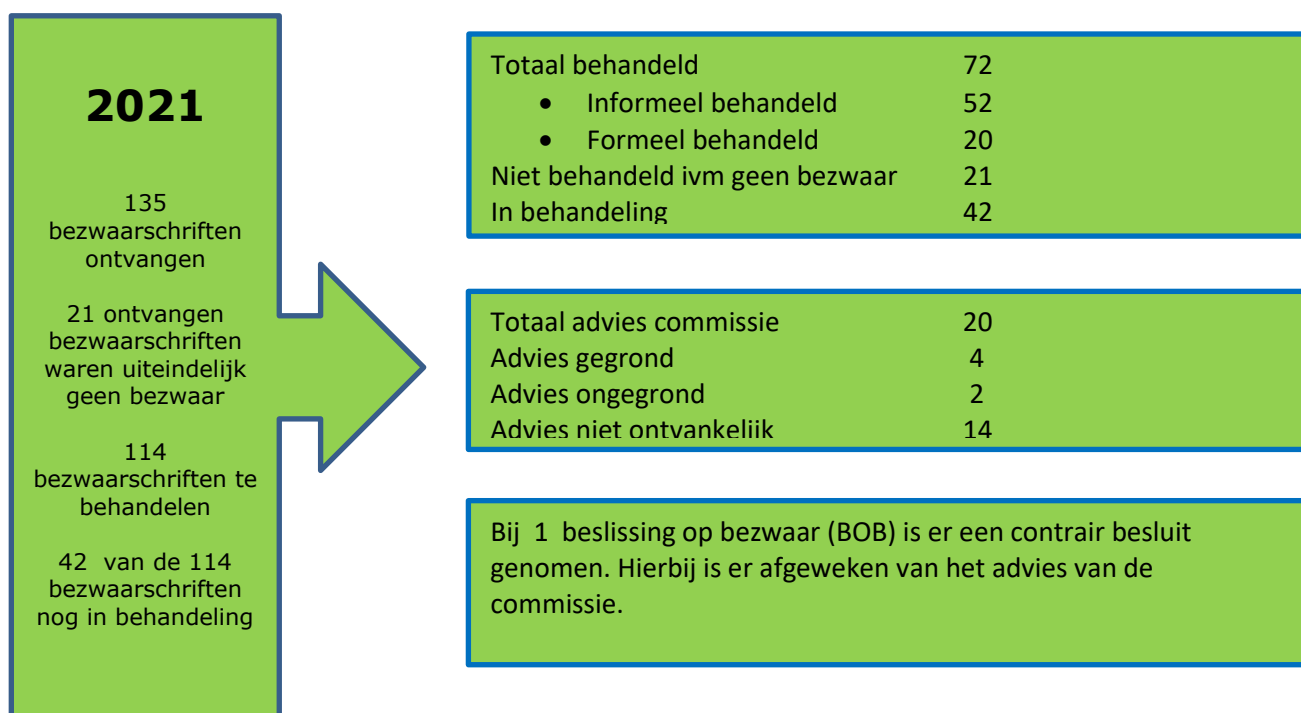
3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen/Activiteiten	
	<p>Cliëntervaringsonderzoek Jeugd In 2021 is het jaarlijkse verplichte cliëntervaringsonderzoek (CEO) Jeugd over 2020 afgerond. Het CEO Jeugd gaat over de toegang tot en de kwaliteit en effect van de jeugdhulp.</p> <p>De respons over het onderdeel de toegang was van de benaderde 189 ouders/verzorgers en jeugdigen 22%. Van het onderdeel kwaliteit en effect was van de benaderde 181 ouders/verzorgers en jeugdigen 11 %.</p> <p>49% wist van te voren waar hij moest zijn om een aanvraag jeugdhulp in te dienen. 61% van de respondenten heeft aangegeven tevreden te zijn over de snelheid waarmee men is geholpen en 71% vond het contact met de gemeentelijke consulent prettig. 72% had direct contact met de juiste persoon van de gemeente. 69% geeft aan dat de ingezette jeugdhulp ervoor heeft gezorgd dat de jeugdige zich beter voelt. 74% geeft aan dat het ook met het gedrag van de jeugdige beter gaat door de ingezette jeugdhulp. 89% is tevreden of zeer tevreden over de omgang met de hulpverleners. 59% is tevreden of zeer tevreden over de samenwerking met andere organisaties. 29% heeft hier neutraal op geantwoord. 84% is tevreden of zeer tevreden over de omgang met hun vragen en problemen door de jeugdhulpaanbieder.</p>
<p>Samenwerking</p> <ul style="list-style-type: none"> - Samenwerking effectief organiseren door samenhangende vraagstukken met logische partners op te pakken. - Meerwaarde bereiken vanuit de inhoud van het vraagstuk. 	
<p>Samenwerken rond vraagstukken van economie, arbeidsmarkt en ruimtelijke ontwikkeling in Regio Zwolle. Inspelen op de verbreding van de regionale Agenda; extra inzet op Human Capital, bereikbaarheid en leefomgeving (wonen, bedrijventerreinen). Deelname aan de regiodeal: voorbereiding, uitwerking en realisatie van het project Circulaire Havens Port of Zwolle (zie ook programma 10) en de Human Capital Agenda – mede als instrument van herstel uit de crisis;</p>	<p>Meppel participeerde in 2021 actief in Regio Zwolle (en zet dit voort). Bestuurlijk en ambtelijk wordt deelgenomen in overleggen, zowel op het gebied van economie en arbeidsmarkt als op het Ruimtelijke domein (leefomgeving, bereikbaarheid en energie). Vooral rond Port of Zwolle vindt dit weerklank. Dit programma rond de verdere verduurzaming en uitbreiding van de havens van Meppel, Kampen en Zwolle is opgenomen als iconoprogramma in het investeringsprogramma van de Regio Zwolle.</p>
<p>Samenwerken rond energie, klimaat, circulariteit binnen de RES-regio Drenthe, Fluvius en met andere relevante partners. Aansluiting met activiteiten in Regio Zwolle op deze gebieden;</p>	<p>Binnen RES Drenthe wordt samengewerkt met alle twaalf gemeenten en de provincie. Onder meer wordt gewerkt aan de aanpak van het probleem van de beperkte netcapaciteit. Ook in Regio Zwolle geniet dit vraagstuk de volle aandacht in de lobby.</p>
<p>Verdere ontwikkeling van (voorzieningen in) Meppel als een van de Sterke Steden in Drenthe;</p>	<p>Voorzieningen zijn belangrijk voor de kwaliteit van wonen en leven in Meppel en haar regio. In 2021 heeft met name (de renovatie van) schouwburg Ogterop veel aandacht gehad en krijgt dat de komende jaren ook nog. Contacten met provincie Drenthe hierover zijn warm.</p>
<p>Verbanden leggen tussen provincie Drenthe en regio Zwolle, in afstemming met de gemeenten Westerveld, De Wolden en Hoogeveen;</p>	<p>De relaties met provincie Drenthe zijn geïntensiveerd. Ook is de relatie tussen provincie Drenthe en Regio Zwolle versterkt, mede door inzet vanuit Meppel en de andere gemeenten in zuidwest-Drentse. Regulier vindt bestuurlijk overleg plaats van de Drentse overheden in Regio Zwolle.</p>

3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen/Activiteiten	
Actief inzetten op lobby en public affairs;	In de eerste helft van 2021 is een Position Paper opgesteld waarin de lobbyprioriteiten van Meppel zijn verwoord. Dit paper heeft een rol gespeeld bij de aanvraag van Meppel ten aanzien van de Investeringsagenda-Plus van provincie Drenthe en bij de prioritering van verdere (lobby)contacten. Gezamenlijk met de Drentse partners worden de mogelijkheden van versnelling van de woningbouw ontwikkeld en in Regio Zwolle onder de aandacht gebracht. Tevens wordt de onrendabele top berekend, om op basis daarvan rijksmiddelen te verwerven voor de verstedelijkingsplannen. Voor Noordpoort is een concrete aanvraag gedaan bij het rijk, die (in deze tranche) niet is gehonoreerd. Ook op het gebied van infrastructuur (met name spoor en weg) wordt samen met partners in de regio lobby ingezet.
Versterken van de samenwerking met buurgemeenten.	Op diverse terreinen wordt samengewerkt met enerzijds de burens in Drenthe en anderzijds de burens in Noordwest-Overijssel.
Maatschappelijke Initiatieven Het stimuleren van initiatieven uit de samenleving (inwoners, ondernemers, en/of instellingen) die bijdragen de ontwikkeling van de gemeente Meppel.	
<p>Het bestaande budget voor het stimuleren van initiatieven uit de samenleving is voor 2021 opgehoogd met € 175.000 en omgezet als taskforce Corona-effecten. Voor 2021 hebben we daarmee € 300.000 beschikbaar. Dit budget is bedoeld voor het dempen van de nadelige sociaaleconomische effecten van de Coronacrisis. We verwachten hierdoor meer innovatieve capaciteit en creativiteit van de verbinding tussen werk, inkomen en economie.</p>	<p>De Taskforce heeft in 2021 een aantal themabijeenkomsten georganiseerd. De thema's waren 'de buurt', 'voorbij de voordeur' en 'Jeugd & jongeren'. Gemiddeld 45 personen (inwoners, professionals en vrijwilligers) namen deel aan deze bijeenkomsten. Als rode draad werd de veerkracht van de inwoners genoemd, maar ook knelpunten zijn aangegeven. De signalen zijn, voor zover mogelijk, opgepakt. Dat heeft onder andere geleid tot de volgende initiatieven:</p> <p>Een deel van de ondernemers heeft veel last van de maatregelen. Zij moesten meerdere keren de deuren sluiten.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Belacties</u>: Er zijn meerdere belacties geweest met ondernemers die NOW en /of Tozo ontvingen. Het contact werd door ondernemers erg op prijs gesteld. De ondersteuning door het rijk of gemeente heeft goed geholpen maar er is ingeteerd op het vermogen of pensioen. - <u>Schulden</u>: Er is in samenwerking met ICC parkmanagement voorlichting gegeven aan werkgevers over de mogelijkheden van preventie van schulden. <p>Jongeren ervaren veel problemen door de coronamaatregelen. Contact op school of bij sport werd erg gemist. Thuisonderwijs is niet voor iedereen geschikt. De problemen in problematische thuissituaties zijn groter geworden. Veel kinderen hebben depressieve klachten ontwikkeld.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Extra inzet schoolmaatschappelijk werk</u> Een aantal basisscholen heeft aangegeven dat kinderen in de knel kwamen door het thuisonderwijs en de situatie thuis. Er was behoefte aan uitbreiding van het schoolmaatschappelijk werk.

3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen/Activiteiten	
	<p>Door extra inzet van zo'n 200 uur kon noodzakelijke ondersteuning aan kinderen op basisscholen gegeven worden.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Project voor jongeren in kwetsbare situaties</u> Jongerenwerk van Welzijn Mensenwerk signaleerde een groep van circa 25 jongeren (15-18 jaar) voor wie thuisonderwijs leidde tot motivatieproblemen en (extreme) eenzaamheid. Een deel van deze jongeren stond op de wachtlijst voor de GGZ. Cement is, in samenwerking met het jongerenwerk, een preventief meidenproject gestart voor en door meiden van 12 tot 18 jaar die in een kwetsbare positie verkeren en door corona zingevings- of existentiële problematiek ontwikkelen. Door begeleid in contact te komen met andere meiden die dezelfde 'problemen' ervaren, werken zij gezamenlijk aan een oplossing. Doel is het verhogen van eigenwaarde en veerkracht in combinatie met meer omgevingsbewustzijn. - <u>Living lab</u> In september zijn studenten van Windesheim gestart met het living lab waarbij contact wordt gezocht met jongeren. Het project is voor en door jongeren. Voor de studenten een mooie leeromgeving, voor de Meppeler jongeren een mogelijkheid om ervaring te delen, aan te geven wat speelt en wat nodig is en mee te denken in ontwikkelingen. <p>Eenzaamheid is in de coronaperiode toegenomen. Contacten zijn tot een minimum beperkt, sociale activiteiten en sport konden niet doorgaan, buurthuizen sloten de deuren. Kwetsbare groepen zijn daarbij vooral getroffen.</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>Acute financiële noodsituaties</u> Via subsidiering van Stichting Leenfonds Meppel, als onderdeel van de Arme Kant van Meppel, is een urgentiefonds opgericht voor schrijnende situaties als geen ander oplossing voorhanden is. De bijdrage aan het Urgentiefonds (bij het leenfonds) heeft duidelijk in een behoefte voorzien. Er zijn 78 supermarktbonnen ad € 35,- verstrekt en in 74 gevallen is een "kleine" incidentele bijdrage verstrekt voor de betaling van bijvoorbeeld vaste lasten. - <u>Het leger des Heils</u> heeft een buurttuin gemaakt, voor en door buurtbewoners. - <u>De arme kant van Meppel</u> heeft samen met de Lions een kerstdiner georganiseerd om elkaar te ontmoeten met de feestdagen. Hieraan zouden 120 inwoners met een smalle beurs (volwassenen en kinderen) deelnemen. Door het olopend aantal besmettingen kon het kerstdiner niet doorgaan, zodra de maatregelen dat toelaten vindt dit alsnog plaats. <p><u>Frisse start Provincie</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - De Provincie Drenthe heeft in mei 2021 € 50.000 beschikbaar gesteld in de vorm van subsidie aan de gemeente Meppel. De subsidie was bedoeld als frisse start voor instellingen die met vrijwilligers werken. Vanuit het budget taskforce is aanvullend € 50.000 beschikbaar gesteld.

3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen/Activiteiten	<p>Per instelling kon een bedrag van € 500 worden ontvangen. De regeling was een groot succes. Er zijn veel positieve reacties geweest op de eenvoudige aanvraagprocedure en het feit dat de instelling zelf kon bepalen hoe zij hun frisse start vorm gaven. In totaal zijn 203 aanvragen ingediend, 191 daarvan zijn toegekend. Op 12 aanvragen is afwijzend beslist, zij voldeden niet aan de voorwaarden zoals het werken met vrijwilligers.</p> <p><u>Gratis testen voor minima</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - In december zijn testen aangeschaft en beschikbaar gesteld voor mensen met een smalle beurs. <p><u>Typisch Meppel</u></p> <p>Corona heeft ook positieve effecten; creativiteit, veerkracht en naoberschap is zichtbaar geworden. Er is bijvoorbeeld een razendsnelle digitale ontwikkeling geweest, er zijn nieuwe professionele en informele samenwerkingsvormen ontstaan en inwoners hebben elkaar geholpen. Eind 2021 is gestart met interviews om ook deze verhalen te delen. De artikelen worden gepubliceerd in de krant en gedeeld via sociale media.</p>

3.1.5 Cijfers bezwaarschriften en klachten 2021



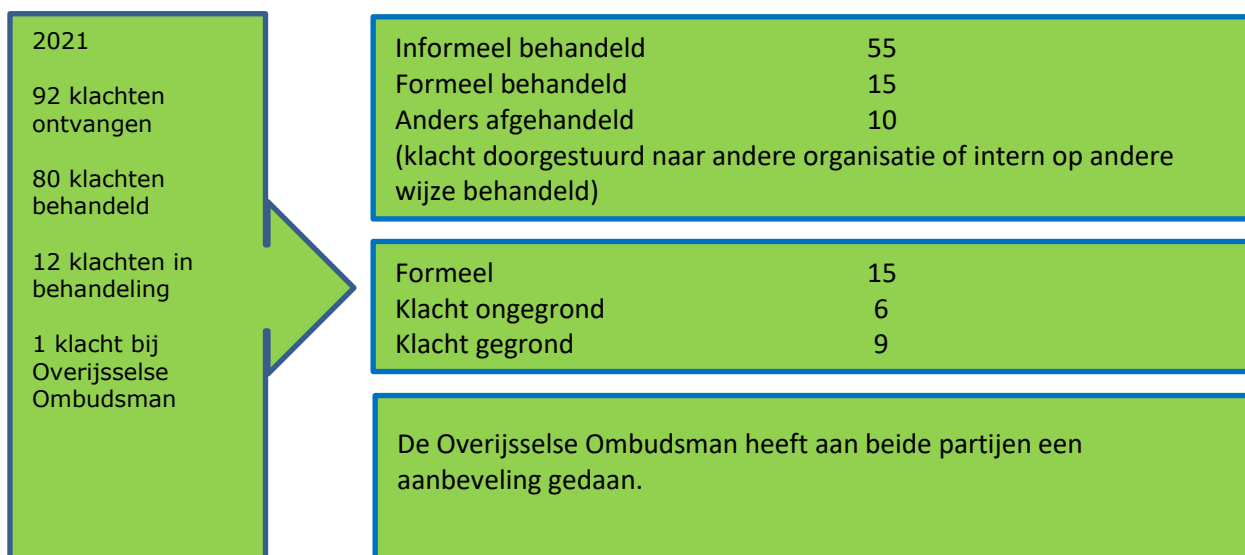
Onderwerp	Aantal bezwaarschriften
Bijstandszaken (o.a. bijstandsuitkering, bijzondere bijstand, FDMA)	45
TOZO	5
WMO	6
Omgevingsrecht	21
Jeugd	10
Handhaving	12
Overig (o.a. subsidies, BRP, APV, verkeersbesluit, leerlingenvervoer)	15

De afgelopen jaren is in bijna de helft van de gevallen vóór een hoorzitting in goed overleg met bezwaarde een oplossing voor de bezwaren gevonden. Dit leidde dan tot intrekking van het bezwaarschrift. In 2021 is sprake van een intrekkingpercentage van 46% (2020: 60%, 2019: 40%).

Zaken die ingewikkeld zijn of een principieel karakter hebben komen op hoorzitting. Het kan ook zijn dat een bezaarmaker persé een advies van de commissie wil. In 2021 is ten opzichte van 2020 sprake van een stijging van het aantal bezwaarschriften (2021: 135 ten opzichte van 2020: 96). Van de nog 42 lopende bezwaarschriften worden 25 formeel behandeld. Daarvan zijn 7 bezwaarschriften gericht tegen eenzelfde besluit (omgevingsvergunning bouwen).

In één zaak is eerst een beslissing op bezwaar genomen conform het advies van de commissie. Later is dat besluit ingetrokken en is alsnog een contrair besluit genomen. Er werd dus afgeweken van het advies van de commissie.

In 2021 gingen de meeste bezwaren over de Participatiewet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Het gaat dan om bijvoorbeeld afwijzingen van een bijstandsuitkering en bijzondere bijstand of om afwijzingen op het gebied van maatschappelijke ondersteuning.



	Aantal klachten	Aard van de klachten
Klantcontacten Frontoffice	12	Reactie naar inwoner onduidelijk bij afwijking van standaardsituatie
Sociaal domein	26	Niet voortvarend reageren/lange duur afhandeling aanvragen, niet volledig of actief informeren, niet serieus nemen in afgegeven signalen, klantvriendelijk bejegening, niet bereikbaar/toegankelijk zijn voor de burger
Bedrijfsvoering/ Administratieve processen	20	Klant onvoldoende geïnformeerd
Openbare Ruimte binnen en buiten	24	Niet of niet voortvarend reageren op signalen/meldingen
Leefbaarheid en Wijkregie	10	Onheuse bejegening, trage besluitvorming, onvoldoende communicatie richting klant

Het aantal klachten is gestegen van 21 in 2020 naar 92 in 2021. Dit kan worden verklaard doordat klachten steeds meer worden gesignaleerd en als zodanig geregistreerd. Daarnaast komen meer klachten rechtstreeks bij de klachtcoördinator binnen, bijvoorbeeld omdat klagers over klachtbehandeling hebben gelezen op de website van de gemeente Meppel.

Afgezet tegen het aantal klantcontacten is het aantal ingediende klachten laag.

Jaartal	Telefooncontacten	Mailcontacten	Totaal	Aantal klachten
2021	38.706	16.148	54.854	92

Over de baliecontacten en andere persoonlijke contacten zijn geen gegevens bekend.

Insteek is een informele klachtbehandeling. Het lukte in bijna alle gevallen om via een persoonlijke, betrokken en oplossingsgerichte benadering te komen tot afhandeling van een klacht. Hierbij ligt de focus meer op het oplossingsgericht met elkaar in gesprek gaan, dan het geven van een expliciet oordeel over de klacht.

Een klacht verdient goede aandacht en mogelijk een oplossing, maar uit een klacht kan ook lering getrokken worden. Daar waar een klacht aanleiding geeft, worden aanbevelingen aan de teammanager gedaan. Dit sluit aan bij de koers van de gemeente Meppel.

De meest gedane aanbevelingen zijn:

- Zorg dat je in contact blijft met de inwoner;
- Leg uit wat je doet, wanneer je dat doet en waarvoor;
- Kijk goed of je alles nodig hebt waar je om vraagt aan de inwoner;
- Ga langs bij de inwoner;
- Houd rekening met inwoners die niet digitaal vaardig zijn;
- Vermeld bij uitgaande brieven niet de naam van de vak afdeling, maar de naam van de behandelaar;
- Aanpassingen in parkeervergunning systeem;
- Bespreek het agressieprotocol binnen je team;
- Het proces aansprakelijkheid stroomlijnen;
- Kijk als vakafdeling overstijgend aan je vakgebied welke afdeling je ook moet informeren:
 - groen werkzaamheden, ook boa's informeren;
 - samenwerking team inkomen en uitkeringsadministratie;
 - leerlingenvervoer en Sociaal domein.

3.1.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Bestuur	51	1.609	2	2.117	1	2.177	51	1.883	50	292
Saldo excl. bestemming		1.609	2	2.117	1	2.177	51	1.883	50	292

Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		1.609	2	2.117	1	2.177	51	1.883	50	292

3.1.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 51 - Bestuursorganen en bestuursondersteuning			
<i>Taskforce corona</i> Zie voor uitgebreide toelichting hoofdstuk 2.3 corona.	150	I	N
<i>Regionale samenwerking</i> Mede vanwege corona hebben minder activiteiten plaatsgevonden rondom lobby en regionale samenwerking.	26	I	Deels
<i>Personeelslasten</i> De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	65	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i> Dit betreft onder andere minder uitgaven commissie bezwaar en beroep, fractiebudget en raadsbijeenkomsten.	51	I	Deels
Saldo programma 1 - Bestuur	292		

3.1.8 Effect corona

Bestuur

Vanwege corona heeft de raad veelvuldig digitaal vergaderd. Inmiddels is er wel de mogelijkheid tot het hybride vergaderen (zowel fysiek als digitaal) gerealiseerd. Daar is in 2021 al gebruik van gemaakt.

3.2 Programma 2: Openbare orde en veiligheid

3.2.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	◆ Integrale openbare orde en veiligheid	◆33	Korteland
	◆ Brandweer en rampenbestrijding	◆34	Korteland
	◆ Bijzondere wetgeving	◆35	Korteland

Onder het programma Openbare orde en veiligheid vallen de Veiligheidsregio Drenthe (VrD) met bestaande gemeentelijke en bovengemeentelijke hulpdiensten (brandweer, ambulance, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR)), crisisbeheersing en rampenbestrijding, de algemene plaatselijke verordening (APV) en een aantal andere bijzondere wetten.

Beleidskader

- Wet veiligheidsregio's
- Verordening Brandveiligheid en Hulpverlening gemeente Meppel
- Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 en activiteitenprogramma
- Regionaal Crisisplan Drenthe 2015
- Algemeen Plaatselijke Verordening
- Bestuurlijke boete
- Drank- & Horecawet
- Preventie- en handhavingsplan alcohol
- Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (wet Bibob) 2020 en lokaal Bibob beleid 2015
- Lokaal coffeeshopbeleid 2016
- Beleidsregel verblijfsontzeggingen 2020
- Beleidsregel sluiting drugspannen 2013
- Beleidsregel Wet aanpak Woonoverlast
- Beleidsregel Gevaarlijke en bijtende honden
- Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg
- Uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving openbare ruimte 2019-2025
- Tijdelijke wet maatregelen Covid-19

Relatie met andere beleidsterreinen

Voor het terugdringen van alcohol- en drugsgebruik onder jongeren en het ontwikkelen van volksgezondheidsbeleid bestaat een relatie met het programma Sociaal domein en programma Sport en bewegen.

Per 1 januari 2019 is de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (Wvggz) van kracht. Er is een nauwe relatie met programma 3 Sociaal domein om invulling te geven aan de crisismaatregel van de Wvggz.

De aanpak van ondermijning vraagt organisatie-brede aandacht aan de hand van het integraal Ondermijningsbeeld Zuidwest Drenthe. Met extra capaciteit kan een begin worden gemaakt met de versterking van de bestuurlijke weerbaarheid en de aanpak van ondermijnende activiteiten. Er kan dan gericht op de volgende thema's ingezet worden: verbeteren van de informatiepositie van de gemeente, investeren in analysecapaciteit, op strategisch, tactisch en operationeel niveau samenwerken aan prioritering en alloceren van de capaciteit. Concreet betekent dit ook proactief op basis van beleidskeuzes de informatiepositie versterken en acteren op fenomenen en incidenten. Er is daarmee een relatie met nagenoeg alle beleidsterreinen en programma's.

3.2.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Een woon- en leefomgeving waar de inwoners en bezoekers van Meppel zich veilig voelen.

3.2.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.2.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Het veiligheidsgevoel bij de burger tenminste handhaven op het huidige niveau. De bewustwording bij de burger vergroten zodat zij zelf een bijdrage kunnen leveren aan hun (gevoel van) veiligheid.	
Het activiteitenprogramma van het vigerend Integraal Veiligheidsplan (IVP) uitvoeren.	Net als in 2020, is als gevolg van corona de inzet voor een groot deel verlegd naar de bestrijding van de effecten van corona. Hierdoor is onder anderen de inzet op het activiteitenprogramma IVP terug geschroefd en de ontwikkeling van het nieuwe IVP opgeschort.
De vigerende beleidsregels op het gebied van Openbare Orde en Veiligheid uitvoeren.	De genoemde activiteiten uitgevoerd binnen de reguliere werkzaamheden: <ul style="list-style-type: none"> - In 2021 zijn geen woningen/bedrijfspannen gesloten conform de beleidsregel sluiting drugspannen; - In 2021 zijn 5 huisverboden opgelegd. - In 2021 zijn 6 waarschuwen c.q. maatregelen opgelegd tegen de eigenaren van agressieve honden; - In 2021 zijn 2 waarschuwingen en 2 daadwerkelijke verblijfsontzeggingen opgelegd. Dit aantal is beduidend lager dan voorgaande jaren. De sluiting van de horeca ligt hier grotendeels aan ten grondslag.
Zaken waarvan het vermoeden is dat sprake is van georganiseerde criminaliteit oppakken, samen met het Regionaal Informatie- en Expertise Centrum voor georganiseerde criminaliteit (RIEC Noord).	Alle horeca gerelateerde aanvragen zijn aan een eigen Bibob toetsing onderworpen en is een casus aangereikt aan het landelijk bureau BIBOB. Er is 1 signaal vanuit Vastgoed aan het RIEC voorgelegd door de gemeente. Er zijn 4 integrale ondermijningscasussen in behandeling door de projectregisseur ondermijning. In 2021 is een plan van aanpak gevormd om in Meppel een team ondermijning op te zetten. Hiervoor is een projectregisseur geworven en zijn vacatures opgesteld voor jurist ondermijning, data-analist en projectmedewerker.
De aanpak van ondermijning inrichten op drie pijlers. Signaleren, voorkomen, bestrijden en aanpakken.	Er is een memo opgesteld om de aanpak van ondermijning en het vergroten van de bestuurlijke weerbaarheid structureel vorm te geven. Hier wordt in 2022 uitvoering aan gegeven.
Inzet op uitvoering crisismaatregel Wvvgz.	De crisismaatregel Wvvgz is in 2021 aan 1 persoon opgelegd.
Inzet op aanpak overlast en handhaving van regels. Het uitvoeren van Uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving openbare ruimte 2019-2025.	Het toezicht houden op en het handhaven op de geldende coronamaatregelen heeft veel inzet gevraagd in 2021. Dit resulteerde in hogere werkdruk op een al geringe structurele capaciteit. Hierdoor kon op fronten, zoals betaald parkeren, minder inzet gepleegd worden. In 2021 is boa capaciteit ingehuurd, bekostigd vanuit de extra gelden van het rijk. Deze inzet hebben we benut om ook de basistaken (onder andere betaald parkeren, tegengaan van overlast) uit te voeren. Daarnaast is veel inzet gepleegd op de jeugd(problematiek), onder andere versterkt door de coronaperikelen. In 2021 is een handhavingsarrangement opgesteld tussen politie en gemeente waarin samenwerkingsafspraken zijn vastgelegd. Dit versterkt de dagelijkse samenwerking tussen leefbaarheid en openbare orde.

3.2.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.2.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis Drenthe (ZVHD) intensiveren voor 'zware' casuïstiek op het snijvlak van zorg en veiligheid.	In 2021 is het ZVHD bij 2 casussen betrokken.
Actualiseren lokaal Bibob-beleid.	De beleidsregel Wet Bibob is geactualiseerd en in werking getreden op 11-11-2021.
Rampenbestrijding vindt goed voorbereid en adequaat plaats.	
Oefenen van het Regionaal Crisisplan Drenthe.	Als gevolg van corona hebben weinig tot geen oefeningen plaatsgevonden van het Regionaal Crisisplan Drenthe. Vrijwel de gehele Drentse crisisorganisatie is betrokken bij de inzet op de bestrijding van de corona effecten.
Actualisatie van het Regionaal Crisisplan Drenthe.	Als gevolg van de inzet op de bestrijding van de effecten van corona is hier geen inzet op geweest. Vanuit de Veiligheidsregio Drenthe (VRD) is een werkgroep gestart met de actualisatie. Tevens is een Drentse werkgroep eind 2021 gestart met de actualisatie van de kolom 'bevolkingszorg'.
Interne crisisorganisatie actualiseren.	Als gevolg van de inzet op de bestrijding van de effecten van corona is hier geen inzet op geweest. Er zijn afspraken gemaakt om dit in 2022 op te pakken.

3.2.5 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting Jaarstukken	
			2021	2021
Winkeldiefstal	per 1.000 inwoners	2020	0,9	1,2
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2020	3,5	3,8
Diefstal uit woning	per 1.000 inwoners	2020	0,9	1,6
Vernieling en beschadiging	per 1.000 inwoners	2020	4,9	5,6
Verwijzingen Halt*	per 1.000 jongeren	2020	13,2	11
Jongeren met delict voor rechter	%	2020	1,4%	1,0%

* Het cijfer begroting 2021 is aangepast omdat de eenheid is aangepast

3.2.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x€1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021vóór wijziging		Raming 2021ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Integrale openbare orde en veiligheid	33	708	-	1046	-	1088	33	905	77	227
Brandweerzorg	34	1727	5	1805	5	1805	5	1787	5	18
Overige Bijzondere Wetten	35	61	31	74	67	74	47	150	97	25-
Saldo excl. bestemming		2.496	36	2.924	72	2.967	84	2.842	179	220

Mutaties reserves		-	30	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		2.496	66	2.924	72	2.967	84	2.842	179	220

3.2.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/ Structureel	Corona
Product	Afwijking		
Product 33 - Integrale openbare orde en veiligheid			
Rijksvergoeding voor extra inzet op toezicht en handhaving	44	I	Ja
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering	169	I	Deels
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	14	I	Nee
Product 34 - Brandweer en rampenbestrijding			
Afwikkeling positief resultaat van de Veiligheidsregio Drenthe over 2020.	18	I	Nee
Product 35 - Bijzondere wetgeving			
Hogere uitgaven voor de uitvoering bijzondere wetten zoals de opvang van zwerfdieren en de lijkbezorging van onvermogen overledenen.	-26	S	Nee
Uitvoering handhaving coronatoegangsbewijzen	-64	I	Ja
Vergoeding voor handhaving coronatoegangsbewijzen	64	I	Ja
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	1	I	Deels
Saldo programma 2 - Openbare orde en veiligheid	220		

3.2.8 Effect corona

Corona domineerde het jaar 2021 op het gebied van toezicht en handhaving, maar ook op het gebied van evenementen. De ervaringen opgedaan in het voorgaande jaar werden dit jaar benut om in te spelen op de maatregelen. Denk hierbij aan de Lock downs, het wederom opengaan van horeca en enkele evenementen. Met evenementenorganisatoren en ondernemers is met regelmaat overleg geweest over de mogelijkheden en onmogelijkheden binnen de geldende maatregelen. Het meebewegen met de geldende maatregelen maakte dat veel regulier inzet uitging naar het inspelen en toezicht houden op de maatregelen. Reguliere processen werden her en der bijgesteld om deze inzet te kunnen plegen, zoals u eerder in dit programma heeft kunnen lezen.

3.3 Programma 3: Sociaal domein

3.3.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	◆ Samenkracht en burgerparticipatie	10	Ten Hulscher
	◆ Eigen kracht en individuele ondersteuning	11	
	◆ Inkomensregelingen	12	
	◆ Begeleide participatie	13	
	◆ Arbeidsparticipatie	14	
	◆ Maatwerkvoorzieningen	15	
	◆ Maatwerkdienstverlening 18+ (WMO)	16	
	◆ Maatwerkdienstverlening 18- (jeugdzorg)	17	
	◆ Geëscaleerde zorg 18+ (WMO)	18	
	◆ Geëscaleerde zorg 18- (Jeugdzorg)	19	
◆ Volksgezondheid	20		

Beleidskader

- Verordening Sociaal domein gemeente Meppel (2021)
- Re-integratiebeleid (2017)
- Beleidsregels re-integratie gemeente Meppel (2013)
- Visie en kaderstelling Sociaal domein en doelen Sociaal domein (2014)
- De toegang tot één domein (2014)
- Visiedocument wijk- en dorpsgericht werken (2018-2022).
- Notitie Sociaal domein – van transitie door in transformatie (2017)
- Beleidsnotitie GGD 'Samen werken aan Gezondheid' (2017-2020)
- Interventieplan Sociaal domein (2018)
- Een werkende keten (2019)

Algemene doelstelling Sociaal domein

Meedoen en een betekenisvol leven vinden wij voor alle inwoners van de gemeente Meppel van groot belang. We leggen de nadruk op wat wel mogelijk is en gaan niet uit van de beperkingen. De afgelopen twee jaar hebben we met elkaar laten zien dat we over een grote hoeveelheid veerkracht bezitten, daar mogen we gezamenlijk trots op zijn!

Desondanks hebben we ook oog voor de impact die corona heeft in ons aller dagelijks leven. De taskforce corona is en was druk met het bestrijden van deze crisis en de maatschappelijke en sociaal-economische gevolgen hiervan.

Ook afgelopen jaar streefden we naar een gezonde balans tussen het stimuleren van zelfredzaamheid en ondersteuning bieden waar nodig. Dit vroeg en vraagt om blijvende inzet op de overkoepelende thema's; (keten) samenwerking en domein overschrijdend werken. De nieuwe visie op mobiliteit en het Meppeler akkoord zijn hier concrete voorbeelden van.

Een van de hoogtepunten van afgelopen jaar vanuit het perspectief van het Sociaal domein is toch wel de gastvrije rol die de gemeente Meppel, wederom, heeft ingenomen ten aanzien van de noodopvang voor vluchtelingen. Vele mensen, vanuit de maatschappij maar ook vanuit de organisatie, hebben, meestal geheel belangeloos, de handen uit de mouwen gestoken om bijna 100 vluchtelingen een warm onthaal te geven.

Binnen het Sociaal domein hebben we in 2021 grote stappen gezet in het verbeteren van onze werkprocessen. We zijn nog niet klaar: onze digitale revolutie gaat ook in 2022 zijn vruchten afwerpen in een meer uniforme werkwijze en minder doublures. Dit laat meer tijd over voor het echte contact met onze inwoners en vergroot direct ons werkplezier.

3.3.2 Wat hebben we bereikt?

De afgelopen jaren hebben we ons interventieplan Sociaal domein tot uitvoering gebracht: bijna alle financiële taakstellingen zijn gerealiseerd. In oktober 2021 hebben we in de Raad het interventieplan besproken en gezamenlijk besloten deze 'te sluiten'.

Eind 2021 zijn we formeel gestart met de doorontwikkeling in de toegang. Een integraal vraagstuk dat ook andere domeinen raakt en waarbij externe samenwerking cruciaal is.

Eind 2020 is Qlik Sense aangeschaft als instrument om meer grip te krijgen op de grote financiële onzekerheden in het Sociaal domein, met name waar het de Jeugdzorg en WMO betreft. In 2021 is gestart met de doorontwikkeling van Qlik Sense met als doel; borging in de organisatie en voorzien in monitoring en sturingsbehoefte van Meppel op de verschillende niveaus. Er zijn grote stappen gezet om gegevens, die geregistreerd worden in de suite voor het Sociaal domein voor Jeugdwet, Participatiewet en Wet maatschappelijke ondersteuning, te ontsluiten. Het beoogde resultaat voor 2021 is behaald, binnen het budget en geplande tijd. Het dashboard stelt ons in staat de data te analyseren, te gebruiken in de dagelijkse sturing en om rapportages samen te stellen voor management en bestuur. We zijn nog niet klaar; monitoring is een dynamisch proces. We zien een toename in de vraag naar managementinformatie. Het is belangrijk om te leren werken met het systeem om gegevens te kunnen duiden en te sturen op data.

In 2019 zijn we begonnen met de herijking van onze subsidies. Het Rekenkameronderzoek subsidiebeleid, de verbeteradviezen van subsidiepartijen en inhoudelijk betrokken medewerkers heeft kaders en richting gegeven voor verbetertrajecten. Afgelopen jaar is hard gewerkt om een nieuwe subsidieverordening op te stellen, een nieuw werkproces uit te werken en te digitaliseren waarmee gemeente en subsidiepartijen nog meer gezamenlijk optrekken om onze maatschappelijke doelen te realiseren. Alleen in goede afstemming met onder andere sportclubs, muziekverenigingen, speeltuinen en culturele instellingen krijgen wij het voor elkaar een nog passender pakket aan activiteiten aan te bieden aan de inwoners van onze mooie gemeente.

In 2020 nam de werkloosheid toe, maar in 2021 daalde deze met een derde. De instroom in de werkloosheidswet (WW) nam uiteindelijk met een derde af. Wel zijn er twee wetten per 1 januari 2022 die kans geven om bedrijven 'op de been' te houden; dit zijn de Tijdelijke wet COVID-19 SZW en J&V en de Wet Homologatie Onderhands Akkoord (WHOA). Beiden wetten zijn er om faillissementen in 2022 te voorkomen.

Er zijn twee uitkeringsregelingen belegd bij de gemeenten als gevolg van corona. De Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) en de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo). De Tozo bestond van 17 maart 2020 tot 1 oktober 2021. Sindsdien is de bestaande regeling weer van kracht; het Besluit voor de zelfstandigen (Bbz). Echter in een vereenvoudigde uitvoeringsvorm. Het doel van de Bbz is tweeledig;

- kansrijke ondernemers te ondersteunen bij een doorstart en
- bedrijven die niet meer levensvatbaar zijn te helpen bij het afbouwen zonder faillissement. Tevens worden de eigenaren en medewerkers geholpen bij de heroriëntatie op de arbeidsmarkt.

Op deze wijze hoopt het rijk ondernemers die, zonder steun, in een 'gezonde' arbeidsmarkt geen bestaansrecht hebben, alsnog 'gecontroleerd' te begeleiden naar een inkomstenbron boven de uitkeringsnorm.

Verder is een tijdelijke aparte bijzondere bijstandsregel in 2021 uitgevoerd als coronamaatregel: de TONK. Deze was bedoeld om een terugval in inkomsten als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de kosten voor de huur of hypotheek of de energielasten. Hier is landelijk minder gebruik van gemaakt dan verwacht.

Het uitvoeren van de Tozo, TONK en Besluit Bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) hebben veel extra inzet gevraagd van de uitvoering in het Sociaal domein. Ondanks externe inhuur zijn veel andere taken in het sociaal domein blijven liggen of later uitgevoerd dan dat we gehoopt hadden. Bij de uitvoering van de Tozo en TONK hebben we geprobeerd zoveel mogelijk aan te sluiten op de leefwereld van de ondernemer.

In 2021 zijn de aanbevelingen uit het rapport van Nautus (mei 2019) met betrekking tot de werkende keten verder uitgerold en is een informatief raadsmemo in voorbereiding met daarin de t/m 2021 uitgevoerde acties en bereikte resultaten.

Op 5 oktober 2021 is de motie "gewenst voorzieningenniveau Jeugdhulp" aan de orde geweest. Deze avond is gefaciliteerd door de ambtelijke organisatie van de gemeente Meppel. De bijeenkomst voorzag in een inspirerende sessie waarvoor een externe spreker was uitgenodigd, een workshop over het gewenste voorzieningenniveau en een ambtelijke presentatie over een mogelijke ontwikkelagenda naar aanleiding van de rapporten "Stelsel in Groei" en "Maatregelen financiële beheersbaarheid Jeugdwet".

De nieuwe wet inburgering stond gepland voor 2021 maar is door het rijk verschoven naar 1 januari 2022. In voorbereiding hierop doen we voor twee van drie leerroutes mee aan de regionale aanbesteding en doen we de inkoop samen met de gemeente Staphorst. Verder hebben we een pilot Startklas gedraaid om ervaring op te doen met de brede intake en hebben we een pilot met de training Eurowijzer uitgevoerd om na te gaan of dit een goede manier is om statushouders financieel zelfredzaam te maken. Beide pilots zijn geëvalueerd en succesvol gebleken. Ze worden geïntegreerd in de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering.

In november 2021 heeft de raad via een amendement en een motie haar waardering laten blijken voor de inzet van ervaringsdeskundigheid in Meppel sinds 2018. Dit deed de raad door enerzijds een amendement aan te nemen om de huidige ervaringsdeskundige armoede en sociale uitsluiting structureel in te bedden in de gemeentelijke bedrijfsvoering. Anderzijds via een unaniem aangenomen motie de opdracht te verstrekken om te onderzoeken of ervaringsdeskundigheid breder kan worden ingezet binnen het Sociaal domein. De conclusie mag zijn dat ervaringsdeskundigheid ook door de raad als waardevolle inzet wordt gezien om een brug te slaan naar de kwetsbare doelgroepen waarvoor wij verantwoordelijkheid voelen en deze inzet bijdraagt aan een betere participatie van onze burgers.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Samenkracht en burgerparticipatie</p> <p>Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen die gericht zijn op participatie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ondersteuning burgerinitiatieven, vrijwilligers en mantelzorg; - Sociaal en cultureel werk, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), wijkopbouw en wijk en dorpsgericht werken (WDW) - Preventie - Buurt- en clubhuizen; - LHBT-beleid; - Toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); - Kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelzalen; - Vreemdelingen en inburgering. <p>Meppel heeft een inclusieve en vitale samenleving: een stad waarin inwoners tot hun recht komen en die investeert in preventie en eigen kracht. Daar werken we hard aan op verschillende manieren en samen met onze partners en inwoners. We stimuleren de samenwerking tussen formele en informele organisaties en werken vanuit de wijken:</p> <ul style="list-style-type: none"> - We stimuleren sociale samenhang; - We koesteren vrijwillige inzet; - We hebben oog voor inwoners die niet vanzelfsprekend meedoen; - We ondersteunen mantelzorgers waar we kunnen op de druk die mantelzorgers ervaren. <p>Statushouders integreren vanaf 2022 volgens de nieuwe Wet Inburgering. Dit betekent dat de nadruk komt te liggen op de verbinding taal en werk. In de voorbereiding is hiermee rekening gehouden, meer aandacht voor de kwaliteit van het taalonderwijs en regie vanuit de gemeente.</p> <p>We merken dat de inwoners van de gemeente Meppel steeds vaker zelf het voortouw nemen om hun eigen wijk of buurt socialer en veiliger te maken. Een mooie ontwikkeling is om de verschuiving te zien van het initiatief nemen. Niet de burgers die participeren maar de gemeente die participeert.</p> <p>Living lab voortgekomen uit de regiocampus; start met ouderen en vervolg met jongeren om te onderzoeken wat nodig is om een goed leven te hebben in een wijk, wat hebben ze nodig.</p>	
<p>Voor de opbouw van een stevige sociale infrastructuur samen met partners en bewonersorganisaties blijven we het wijk- en dorpsgericht werken inzetten. We continueren de Voorzieningswijzer.</p>	<p>We zijn gestart met de signalering overleggen tussen partners in het voorveld en de betrokken ambtenaren</p> <p>Door de beperkingen die corona met zich meebracht is steeds gezocht naar alternatieven. Het wijkfeest bijvoorbeeld is niet doorgegaan. In plaats daarvan is van dat geld een groots gezond ontbijt op scholen georganiseerd.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>Er is een "living-LAB" gestart bij de regiocampus waar de vraag is gesteld; 'wat hebben ouderen nodig voor een goed leven?' Dit onderzoek leverde suggesties op als moestuintjes en een ontmoetingsboom zoals de 'social sofa'. In 2022 gaan we aan de slag om het concreet te maken.</p> <p>Gezien de mooie uitkomsten van het onderzoek bij ouderen is het ook voortgezet onder jongeren. Uitkomsten hiervan moeten nog concreet gemaakt worden.</p>
De MensA en andere buurthuizen blijven diensten aanbieden.	<p>Helaas zijn veel activiteiten niet doorgedaan vanwege corona. Een grote impact hadden het wegvallen van de koffie-ochtenden voor ouderen</p> <p>Mooi om te noemen dat de Kruiskerk zijn deuren heeft opengezet voor leerlingen om op 1½ meter onderwijs te volgen.</p> <p>Ook is de maaltijdvoorziening voortgezet voor zover dat mogelijk was en is op alle mogelijke manieren toch contact onderhouden met de kwetsbare doelgroepen die de MensA en ander buurthuizen bedienen</p>
We betrekken bewoners in een zo vroeg mogelijk stadium of wij worden zo vroeg mogelijk betrokken bij burgerinitiatieven.	<p>Buurtbemiddeling is belegd bij Welzijn Mensenwerk om zo in een vroeg stadium te ondersteunen bij conflicten. In 2021 zagen we een verdubbeling van het aantal meldingen.</p> <p>Buurtverenigingen, het wijkplatform en andere netwerken zijn ingezet om de leefbaarheid te vergroten op het gebied van veiligheid en sociaal welbevinden.</p> <p>Een van de vele voorbeelden van een mooi burgerinitiatief is hoe de bewoners van de Pieter Lastmanstraat hun eigen plein hebben vormgegeven.</p> <p>We moeten ons realiseren dat de aanwezigheid van professionals vele male minder is geweest door het naleven van de corona maatregelen. De impact hiervan is niet meetbaar, wel voelbaar. In het kader van de intentie om dichterbij onze inwoners te staan, zijn de voorbereidingen gestart voor een pilot in Nijeveen. In 2022 zal een Wmo consultant in woon-zorgcentrum Het Kerspel één dagdeel in de week beschikbaar zijn voor vragen vanuit het dorp.</p>
Via onder andere het programma 'Langer thuis' en de uitbouw van de respijtzorg werken we aan minder overbelasting van mantelzorgers.	<p>Het bieden van respijtzorg aan mantelzorgers is ingezet via logeerszorg. Daarnaast is ook praktische zorg georganiseerd in de vorm van dagbesteding, passend bij de behoefte van de (overbelaste) mantelzorger. Specifieke aandacht was er voor de draagkracht van mantelzorgers van mensen met dementie.</p> <p>Om de toegang tot mantelzorgondersteuning voor mantelzorgers te verbeteren is een bijdrage in het gemeentefonds van VWS aangevraagd en ontvangen met als doel hier in 2022 uitvoering aan te geven.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
De invoering van nieuwe wet inburgering is uitgesteld tot 1 januari 2022.	In 2021 zijn voorbereidingen getroffen voor invoering van de inburgeringswet per 1 januari 2022 en is proefgedraaid met een startklas als brede intake voor statushouders. Ook is gestart met de Eurowijzer als trainingmethode voor financiële zelfredzaamheid. De onderwijsroute en de B1 route zijn regionaal aanbesteed en de Z-route is sub regionaal aanbesteed, samen met Staphorst.
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Eigen kracht en individuele ondersteuning</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Voorlichting; - Advisering; - Onafhankelijke cliëntondersteuning; - Toegang tot eerste- en tweedelijns voorzieningen; - Preventie; - Vroegsignalering. <p>Inwoners kunnen op eigen kracht en/of met hulp van het netwerk meedoen in de maatschappij en weten waar zij ondersteuning kunnen krijgen als ze dat nodig hebben. Inwoners zijn bekend met het feit dat zij recht hebben op onafhankelijke cliëntondersteuning en daarbij ervaren ze onafhankelijkheid en keuzevrijheid.</p>	
We vergroten de bekendheid van het onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO)-netwerk.	Doordat de consultants door corona niet op huisbezoek konden gaan, is meer doorverwezen naar het OCO-netwerk. Uit cliëntervaringsonderzoek (CEO) 2020 is gebleken dat 35% van de geïnterviewden wist dat gebruik gemaakt kon worden van OCO.
We versterken de verbinding tussen de toegang tot individuele voorzieningen en het wijk- en dorpsgericht werken, zodat we tijdig kunnen op- en afschalen.	We zijn begonnen met een pilot rondom het signaleringsoverleg, waarbij de individuele vraag op de juiste manier belegd is tussen gemeente en partnerorganisaties zoals de politie, wooncoöperatie en Welzijn Mensenwerk.
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Inkomensregelingen</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; - Geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening; - IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); - IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); - Kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004); - Kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004; - Sociale zekerheidsregelingen van het rijk, bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima; - Gemeentelijk armoedebeleid. <p>Inwoners nemen regie over hun eigen leven en doen mee in de samenleving en zijn duurzaam in staat zichzelf financieel te redden, voor wie dat tijdelijk niet lukt bieden we passende inkomensondersteuning.</p>	
We ontwikkelen doorbrekende interventies tegen armoede, zoals stress-sensitieve dienstverlening. Daarom zijn we deelnemer aan het gesubsidieerde consortium "Leven in Armoede".	Vanuit het consortium "Leven in armoede" is gestart met de voorbereidingen van het onderzoek 'Minder stress en armoede, meer ervaren gezondheid en participatie'.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>De hiervoor in Meppel opgerichte lokale werkgroep (bestaande uit een afvaardiging van professionals, ervaringsdeskundigen en adviesraad Sociaal domein) heeft input gegeven aan het consortium. Naar aanleiding hiervan is gekozen voor de interventie 'Krachtwerk' van Impuls. Dit is een interventie met elementen van stress sensitieve dienstverlening. Een aantal professionals zijn getraind in het toepassen van de methode Krachtwerk binnen de dienstverlening van Meppel. Het onderzoek naar toepassing in de praktijk en het effect van deze interventie volgt in 2022.</p>
<p>We werken aan het verbeteren van gezondheidsvaardigheden van huishoudens die leven in armoede en richten ons in het bijzonder op kinderen die opgroeien in armoede.</p>	<p>De opbrengsten vanuit het project de Geweldige Wijk op gebied van verbeteren van gezondheidsvaardigheden zijn in de vorm van een vrouwensupportgroep voortgezet. Het verbeteren van gezondheidsvaardigheden en het zoeken naar de juiste aanpak maakt eveneens deel uit van het consortium "Leven in armoede". Kindsupport Meppel is doorontwikkeld; er is veel ingezet op communicatie om zo bekendheid te vergroten. In 2021 zagen we ten opzichte van 2020 een toename van 38% van het aantal gezinnen en een toename van 43% van het aantal kinderen dat bereikt wordt.</p> <p>Via Kansrijke Start Meppel is gestart met een financieel spreekuur bij het consultatiebureau. Ook is een start gemaakt met gesprekken over vroegsignalering van geldzorgen binnen Kansrijke Start Meppel.</p> <p>Via het project Kansen voor Kinderen is binnen een aantal basisscholen een kansencoach aangesteld. Zij houdt zich bezig met gelijke kansen van kinderen.</p> <p>Op het middelbaar onderwijs is de pilot financiële educatie op Stad en Esch afgerond. Deze wordt door hen structureel geborgd in het lesprogramma.</p>
<p>We maken gebruik van ervaringsdeskundigheid om het taboe op armoede te doorbreken.</p>	<p>De inzet van de ervaringsdeskundige is voortgezet en doorontwikkeld. Na het aangenomen amendement (nov. 2021) 'ervaringsdeskundige armoedepreventie' is de inzet structureel geborgd in het Sociaal domein.</p> <p>Voor het doorbreken van het taboe op armoede is onder andere het armoedepact-overleg nieuw leven in geblazen en vervult de ervaringsdeskundige daarbinnen een succesvolle regierol.</p> <p>Tevens wordt aangesloten bij de landelijke campagne "De eerste stap helpt je verder" waarbij bewustwording op dit onderwerp wordt vergroot en drempels voor het zoeken van hulp verlaagd.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Arbeidsparticipatie</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Participatie-instrumenten, zoals Erkenning van Verworven Competenties (EVC), ondersteuning bij het starten van een eigen bedrijf, tijdelijke loonkostensubsidie; - Stimuleringsmaatregelen, waaronder inkomensvrijlating, stimuleringspremies, vrijlating onkostenvergoeding vrijwilligerswerk, onkostenvergoedingen, No-riskpolis; - Voorzieningen, waaronder Jobcoach, begeleiding Werkvoorzieningen zoals: werkplekaanpassing, vervoersvoorzieningen, doventolk, braileregels, aangepaste rolstoel; - Loonwaardebepaling; - Voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz). <p>Mensen, bedrijven en organisatie, die (het meest) te lijden hebben van de coronacrisis en de economische recessie zijn zodanig ondersteund dat zij verder kunnen. In deze asymmetrische crisis (niet elke sector heeft evenveel last; sommige profiteren juist) willen we onze inzet richten op die plekken waar de crisis het meest wordt gevoeld. Onze focus is:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Begeleiding naar werk; 2. Signaleren en tegengaan van schulden; 3. Signaleren en aanpakken van sociale problematiek, met name rond geestelijke gezondheid. <p>Het verschil zal moeten worden gemaakt door nadrukkelijke oriëntatie op de effecten van Corona om daarmee de slagvaardigheid enorm te vergroten. Betere verbindingen, duidelijker aangeven waar men terecht kan, betere samenwerking, kortere lijnen, snellere actie. Meer multidisciplinaire samenwerking tussen werk, economie en onderwijs.</p> <p>Het doel is het voorkomen en beperken van afhankelijkheid van de Participatiewet en andere inkomensondersteuning. We ondersteunen inwoners om zoveel mogelijk vanuit hun eigen kracht mee te doen aan onze samenleving. Inwoners bieden we inzicht in wat ze allemaal zelf kunnen en bieden passende ondersteuning waar nodig.</p> <p>Verbinding van arbeidsparticipatie en economie. De sociaaleconomische gevolgen voor kwetsbare inwoners beperken we door inzet op scholing, regionale begeleiding van werk-naar-werk en het stimuleren van een leven-lang-leren.</p>	
<p>Een krachtig herstel uit deze crisis vraagt samenspel met tal van actoren uit de samenleving. Organisaties uit economie, arbeidsmarkt, onderwijs, welzijn, zorg, wonen, maar ook individuele ondernemers, zelfstandigen, wijk- of buurtbewoners, leden van verenigingen of belangenclubs – zij kunnen allemaal initiatieven ontwikkelen. Samen bereiken we meer. Wij kunnen en willen verbindend, faciliterend, regisserend, activerend optreden om deze maatschappelijke inzet te optimaliseren. Deze verbinding met (actoren in) de samenleving willen wij nadrukkelijk leggen. Daartoe zetten wij onze communicatiemiddelen, onze netwerkcontacten en dergelijke in. Onder meer willen we een publiek-private taskforce opzetten en toerusten om concrete acties te initiëren, aan te jagen en ondersteunen.</p>	<p>De coronamaatregelen hebben voor een aantal bedrijven en ondernemers ernstige negatieve effecten. De financiële ondersteuning (onder andere NOW, Tozo en TONK) heeft ervoor gezorgd dat de meeste bedrijven de crisis kunnen overleven. De derde lockdown van 19 december 2021 tot 14 januari 2022 trof bepaalde sectoren zoals horeca en cultuur zeer zwaar waardoor het "overleven" onder druk stond.</p> <p>Er is samenwerking gezocht met diverse partijen om de negatieve effecten van corona zoveel mogelijk te beperken. In samenwerking met de regio Zwolle is de regio Zwolle brigade opgericht; een samenwerking tussen Kennispoort, het werkgeversservicepunt, MKB en VNO-NCW. Ondernemers met corona gerelateerde vraagstukken konden hier terecht.</p> <p>Er zijn ook gerichte belacties geweest. Alle 2000 bedrijven in de regio die NOW ontvingen zijn wij benaderd met de vraag hoe het ging en of er knelpunten waren. In Meppel zijn daarnaast een deel van de ontvangers van de Tozo gebeld, met de vraag hoe het ging en is ook informatie over mogelijkheden bij schulden of begeleiding verstrekt. Er is aansluiting gezocht bij het bedrijf 'GOO'. Zij bieden ondersteuning, training en samenwerkingskansen aan ondernemers.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>Een beperkt aantal ondernemers/ZZP'ers heeft gebruik gemaakt van het aanbod om de (toekomst)mogelijkheden van het eigen bedrijf te onderzoeken.</p> <p>Daarnaast is intensief samengewerkt met bestaande partners zoals bijvoorbeeld ICC Parkmanagement en het werkgeversplatform. Voor de resultaten van de Taskforce Corona wordt verwezen naar programma 1 en hoofdstuk 2.</p>
<p>We zetten samen met het UWV in op het Regionaal Werkbedrijf, de Regiodeal en de Human Capital Agenda. Onze inzet zal gericht zijn op 'werk-naar-werk', 'leven-lang-leren' en het voorkomen van schoolverlaten zonder startkwalificatie (zie ook programma 4 onderwijs). Dit brengen we in bij de ontwikkeling van de publiek-private taskforce.</p>	<p>De coronacrisis had vooral tijdens de eerste coronagolf veel invloed op de sociale vangnetten. De WW-uitkeringen stegen in 2020. In 2021 daalde de WW in Nederland en Meppel met 30% en kwam daarmee lager uit dan voor de crisis. Ook het aantal bijstandsuitkeringen is landelijk en in Meppel in 2021 gedaald.</p> <p>Via de werkgeversservicepunten en de regio Zwolle brigade zijn inwoners onder meer (tijdelijk) begeleid van werk-naar-werk. Het Ontwikkelfonds Regio Zwolle zorgde voor de cofinanciering van vakinhoudelijke, functiegerichte of transitieopgaven gerichte her-, bij- en omscholing van (potentiële) werknemers. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan een 'leven lang leren'. In 2021 is door 120 individuele inwoners uit Meppel een beroep gedaan op het ontwikkelfonds. Daarnaast hebben 29 werkgevers uit Meppel de 50% subsidie voor scholing van werknemers aangevraagd. Hierdoor hebben we de zelfredzaamheid van mensen bevordert en instroom in het uitkeringsstelsel voorkomen.</p>
<p>De ketenregisseur zorgt voor uitvoering van de opdrachten, zoals vastgelegd in de Werkende Keten. De lijn zetten we onverminderd voort.</p>	<p>De in 2020 gestarte ketenregisseur had veel last van de coronaperikelen maar heeft desondanks stappen gezet in het verbeteren van de samenwerking in de keten. Zo is een gezamenlijke doelstelling opgesteld en daarmee stappen gezet in het bereiken van de doelstellingen in de 'werkende keten'.</p>
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Begeleide participatie Tot dit taakvelden behoren:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Beschut werken; - Bestaande werkverbanden sociale werkvoorziening, bestaande Wsw en begeleid werken dienstbetrekkingen. <p>Een inclusieve arbeidsmarkt. De werkloosheid zal fors oplopen. De crisis zal velen raken, vooral mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt. Belangrijk is om hen zo actief mogelijk te houden. De inzet voor kwetsbare mensen blijft nodig om de ambitie van een inclusieve arbeidsmarkt te realiseren. 'Simpel switchen' tussen regelingen en (tijdelijk) werk moet daarom makkelijker en met minder risico kunnen plaatsvinden.</p>	
<p>We zetten beschutte werkplekken in als instrument om traploos te kunnen schakelen tussen dagbesteding en regulier werk. Voor mensen die blijvend zijn aangewezen op beschut werk moet dit instrument duurzaam ingezet kunnen worden. We realiseren de taakstelling beschut werk.</p>	<p>We hebben de taakstelling gerealiseerd. De taakstelling 2020 was voor Meppel, 16 x 31 uur = 496 uur. De taakstelling 2021 was voor Meppel, 18 x 31 uur = 558 uur. Er was in 2021 geen wachtlijst.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>De praktijkroute wordt ingezet om te komen tot beschut werk, waarbij ook wordt ingezet op ontwikkeling van talent en mogelijke doorstroming. Daarbij wordt ingezet op praktijkleren met praktijkverklaringen en deelcertificaten.</p>	<p>De Praktijkroute is een extra toegangsroute om mensen met een arbeidsbeperking in het doelgroep register van de banenafpraak op te nemen. Dit wordt gemonitord in de arbeidsmarktregio Zwolle (AMRZ). In het eerste kwartaal 2021 (Q1) zijn 14 mensen uit de AMRZ via de praktijkroute aan de slag gegaan. In totaal werken in de AMRZ Q1 4.342 mensen binnen de banenafpraak. De cijfers hebben de peildatum 31-3-2021 en zijn gepubliceerd op 1-7-2021.</p>
<p>We gaan uit van minimale loonwaarde om ook het onderscheid met dagbesteding helder te maken.</p>	<p>Als van 100% minimumloon meer dan 70% aan loonkostensubsidie (LKS) moet worden verstrekt dan spreken we van dagbesteding. Deze grens blijkt in de praktijk niet altijd zwart/wit te zijn. Soms kan iemand op een andere werkplek een hogere toegevoegde waarde realiseren of kan de toegevoegde waarde nog groeien. Daardoor kan de grens van 30% loonwaarde tijdelijk worden losgelaten om bovenstaande mogelijkheden een kans te geven. We wijken dus alleen incidenteel én tijdelijk af van de gestelde grens.</p>
<p>Binnen de GR Reestmond spreken we met partnergemeenten over de strategie en financiering van deze gemeenschappelijke regeling.</p>	<p>Per 1 januari 2021 is de gewijzigde GR Reestmond van kracht geworden. Ten aanzien van het bepalen van de bijdrage van de deelnemende gemeenten is het nu vergeleken met voorgaande regeling eenvoudig en helder geformuleerd. Ook is gesteld dat alle kosten en opbrengsten zo realistisch mogelijk worden begroot. Daarnaast is een helder en concreet beleidsplan 2021-2024. In de paragraaf verbonden partijen staat meer informatie.</p>
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Maatwerkvoorzieningen (Wmo)</p> <p>Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen die op basis van een beschikking verstrekt worden:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Huisautomatisering (domotica); - Woningaanpassingen; - Hulpmiddelen; - Overige voorzieningen voor mensen met een beperking; - Eigen bijdragen / abonnementstarieven. <p>Meppel vergrijsd en we willen dat inwoners zo lang mogelijk thuis wonen, ze zich hierop voorbereiden en (waar mogelijk) zelf de regie voeren.</p>	
<p>Samen met de inwoners verkennen we wat nodig is om lang, gezond en veilig thuis te wonen. De huisartsen, de casemanager dementie, het sociaal werk, zorgaanbieders en zorgverzekeraar zijn hierin onze partners.</p>	<p>Via de kernteams van de huisartsen zijn met verschillende disciplines kwetsbare ouderen in kaart gebracht. Gezamenlijk is bepaald welke inzet nodig is en wie die inzet moet leveren. Kernteams vallen onder de verantwoordelijkheid van de huisartsen.</p>
<p>Als extra ondersteuning nodig is en wij verantwoordelijk zijn, dan organiseren we passende ondersteuning. Is een andere regeling voorliggend, dan verwijzen we door voor passende ondersteuning.</p>	<p>Maatwerk is mogelijk door het uitvoeren van de Wmo 2015. Door in het triageren aan de voorkant is sneller doorverwezen naar andere regelingen. Daarnaast wordt onder andere ook meer gekeken naar anti-revalidering en/of zorgonafhankelijkheid waardoor er ook afgeschaald is van Wmo-ondersteuning naar voorliggende passende regelingen.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Maatwerkdienstverlening 18+</p> <p>Tot dit taakveld behoren immateriële voorzieningen op basis van een beschikking / individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening aan volwassenen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Individuele begeleiding; - Dagbesteding; - Huishoudelijke verzorging; - Respijtzorg ten behoeve van mantelzorgers; - Vervoer; - Financiële tegemoetkoming voor personen met een fysieke beperking, een psychische of psychosociale beperking van daarmee verband houdende extra kosten; Schuldhelpverlening; eigen bijdragen / abonnementstarieven. <p>Inwoners doen zo lang mogelijk op eigen kracht mee aan onze maatschappij, eventueel met steun van de sociale omgeving en waar nodig die van de gemeente. Dit betreft ouderen, mensen met een beperking en/of psychische problemen.</p> <p>In het Hoofdlijnenakkoord Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ) is afgesproken dat gemeenten investeren in de Sluitende keten GGZ. In de maatschappij groeit ook de roep om aandacht voor GGZ in 'onze' wijk. Dit vertalen wij in onze acties.</p> <p>Inwoners met (dreigende) financiële problemen worden vroegtijdig geholpen om schuldensituaties te voorkomen en krijgen passende ondersteuning als er schulden zijn. De Gemeentelijke Kredietbank (GKB) voert de schuldhelpverlening voor inwoners uit in een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Assen, Hogeveen en Meppel. Met de GR-gemeenten en de directie van de GKB vindt een strategische heroriëntatie plaats over de positie en financiering van de GKB in de toekomst.</p>	
<p>We ontwikkelen een aangepast normenkader voor de huishoudelijke verzorging en we voeren dit door in onze inkoopkaders en indicering.</p>	<p>Door de opgelopen wachtlijst was het niet mogelijk normenkader huishoudelijke verzorging per 1 januari 2021 in te voeren. Deze is per 2022 ingevoerd.</p>
<p>In 2020 is een begin gemaakt met het plan van aanpak doorstroom Wmo/Wlz. In 2021 continueren we deze aanpak en maken we gebruik van de mogelijkheid van Wlz voor mensen met psychische problematiek (GGZ). We geven inwoners met een indicatie GGZ expliciet aan dat zij vanaf 2021 toegang hebben tot de Wlz.</p>	<p>Het afvloeien van inwoners naar de Wlz gaat niet zoals gedacht. Wlz is voorliggend als deze is toegekend. Het is niet rechtmatig inwoners te verplichten tot de Wlz. Daarnaast is sprake van een achterstand in het toekennen van Wlz GGZ indicaties. Zolang er geen Wlz indicatie is, blijft de Wmo aan zet om de ondersteuning voor de inwoner te realiseren.</p>
<p>Het experiment Integrale-PGB en Integrale-ZIN voeren we uit in samenwerking met onze partners, zoals de SVB, het Zorgkantoor en het ministerie van VWS. Wel beperken we onze eigen inzet en maken we gebruik van de extra ondersteuning en capaciteit die het ministerie geeft voor gemeenten die deelnemen aan deze pilot.</p>	<p>Binnen de gemeente Meppel zijn geen i-ZIN indicaties afgegeven. Er waren wel twee gezinnen met een i-PGB. Het ministerie van VWS heeft besloten dit experiment te stoppen. De huidige twee gezinnen worden vanuit de gemeente begeleid om in een "zachte landing" bij de andere uitvoerende wetgevingen terecht te komen. De gezinnen zijn hier inmiddels van op de hoogte gebracht.</p>
<p>Met de lokale werkgroep Dementievriendelijk Meppel (bestaande uit partners uit de zorg, welzijn en vrijwilligerswerk) wordt ingezet op kennisvermeerdering, begrip in de samenleving en meer samenwerking tussen gemeentelijke en externe professionals die mensen met dementie en hun naasten ondersteunen</p>	<p>Er is een actieplan 2021 opgesteld bestaande uit de volgende acties:</p> <ul style="list-style-type: none"> - (laagdrempelige) dagbesteding, respijtzorg en organiseren van activiteiten voor en door mensen met dementie; het beter laten aansluiten van de specifieke behoefte van mensen met dementie aan een zinvolle daginvulling; - Informatievoorziening voor inwoners en professionals, als ook PR & communicatie over Dementie Vriendelijk Meppel. Met dit punt werken we aan het kunnen herkennen van dementie.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Doelen en activiteiten</p>	<p>Daarnaast werken we via PR & communicatie aan een positieve beeldvorming over mensen met dementie;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ketenaafstemming in de dementiezorg; - Meer aandacht voor jonge mensen met dementie; - Samenwerking consultants en casemanagers bevorderen. <p>De focus voor 2021 was vooral het bouwen van het netwerk om de samenwerking tussen casemanagers dementie en consultants WMO te versterken voor het snel kunnen schakelen wanneer meer hulp in de thuissituatie nodig is.</p> <p>Er is een folder en routekaart ontwikkeld met informatie over dementie en waar je naar toe kan als inwoner. Ook is een film gemaakt van mensen die op straat zijn geïnterviewd over hun kennis van dementie. Samen met het organiseren van trainingen 'Goed Omgaan met Dementie' heeft dit geresulteerd in het ontvangen van het certificaat 'Dementievriendelijk' van Alzheimer Nederland.</p> <p>In 2021 is een bijdrage in het gemeentefonds ontvangen van VWS om de behoefte van mensen met dementie naar een zinvolle dag invulling beter te laten aansluiten op het aanbod. Voorgenomen is deze middelen in 2022 in te zetten.</p>
<p>Samen met Drentse gemeenten werken we – voor de GGZ-doelgroep – aan de thema's: wonen, toegang en een wijkgericht ondersteuningsaanbod. Ons lokale plan van aanpak voor een sluitende zorgketen voor mensen met verward gedrag voeren we uit.</p>	<p>Er is een start gemaakt met een regionale inventarisatie en kennisdeling. Vanaf 2022 draagt Meppel haar steentje bij aan de werkgroep "sluitende zorgketen GGZ" geïnitieerd vanuit de Vereniging Drentse Gemeenten (VDG).</p>
<p>We stellen een nieuwe beleidsvisie 'Mobiliteit' op waarbij we een heel pakket aan vervoersmaatregelen aanbieden met als doel de zelfstandigheid van inwoners en sociale inclusie bevorderen.</p>	<p>De beleidsvisie is door de raad goedgekeurd. Uitvoering is gestart in 2022. Informatieavonden in het najaar van 2021 over de nieuwe vervoersmaatregelen werden goed bezocht en hoog gewaardeerd.</p>
<p>We implementeren de nieuwe wettelijke taak rondom vroegsignalering van schulden inclusief de ondersteuning van onze schuldhulpcoaches;</p>	<p>Per 1 januari 2021 zijn wij gestart met de wettelijke taak vroegsignalering. Signalen over betalingsachterstanden bij woningcorporaties, energiemaatschappijen, zorgverzekeraars en drinkwatermaatschappijen worden geautomatiseerd ontvangen. De consultants geldzorgen (voorheen schuldhulpcoaches) geven opvolging aan.</p> <p>Over het jaar 2021 zijn 694 meldingen afgerond. Eén melding kan bestaan uit meerdere signalen op één adres. Bij 11% (landelijk 16%) van het aantal afgeronde meldingen is er sprake van succesvol contact. Dit heeft in 23% (landelijk 21%) van die contacten geleid tot het bieden van hulp.</p> <p>Het lagere percentage aan succesvolle contacten is veroorzaakt doordat persoonlijk contact via huisbezoek veelal niet mogelijk was in verband met de coronamaatregelen. Huisbezoek blijkt het meest effectieve instrument te zijn.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>We onderzoeken samen met de Gemeente Regeling (GR) partners van de GKB Assen en Hoogeveen de mogelijkheden van duurzame, betaalbare schuldhulpverlening.</p>	<p>Het Dagelijks Bestuur (DB) van de GKB heeft verdiepende onderzoeken laten uitvoeren naar 2 toekomstscenario's:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stabilisatie: GR behouden, met een aantal (vaste) gemeenten met een dienstverleningsovereenkomst (DVO). - Verzelfstandiging/vervreemding: beëindigen van het eigenaarschap, opheffen van de GR en de GKB over laten nemen door een derde partij. <p>Tegelijkertijd is voor de korte termijn ingezet op stabilisatie door onder andere het management te versterken. De raad is via een gezamenlijke raadsinformatieavond van de 3 GR-leden in januari 2021 en via informatiebrieven in april en september 2021 geïnformeerd over de meest actuele stand van zaken en vervolgproces rondom besluitvorming.</p>
<p>Onderdeel: Maatwerkdienstverlening 18-</p> <p>Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente (in regionaal verband georganiseerd) als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Begeleiding 18-, jeugd- en opvoedhulp; - Jeugd-GGZ; - Jeugdzorg aan verstandelijk beperkten; - Persoonlijke verzorging en kortdurend verblijf voor de doelgroep 18-; - Jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp). <p>Kinderen in Meppel kunnen gezond en veilig opgroeien zonder tussen wal en schip te geraken.</p>	
<p>Preventieve interventies inzetten op de vindplaatsen waar jeugdigen en gezinnen te vinden zijn en het netwerk van gezinnen versterken. Naast het gebruik maken van de kennis en kunde van lokale partijen wordt ook tweedelijns expertise hierbij ingezet</p>	<p>In september 2021 heeft het college ingestemd met het verlenen van een subsidie aan het samenwerkingsverband primair onderwijs om integraal onderwijs en zorg aan te bieden. Het gaat hier om lichte jeugdhulp die in de Wijszo klas van het Orthopedagogisch Didactisch Centrum(OPDC) in Meppel wordt aangeboden. De Wijszo klas vangt kinderen op die tijdelijk, vanwege sociaal emotionele problematiek zijn vastgelopen. 85% van de kinderen stromen terug het regulier onderwijs in. POH Jeugd is nauw verbonden aan het OPDC.</p> <p>Dit is een voorbeeld hoe we preventieve en lichte jeugdhulp inzetten op de vindplaatsen.</p>
<p>Met het onderwijs en lokale welzijnspartners ronden we het Meppels akkoord onderwijs en zorg voor de jeugd af. Hierin is de samenwerking geborgd, liggen heldere afspraken vast over het snijvlak (Passend)Onderwijs en Jeugdwet/Wmo en is ruimte gecreëerd voor nieuwe samenwerkingsinitiatieven.</p>	<p>Het Meppeler Akkoord is in 2021 door het college en de LEA partners vastgesteld. Ieder jaar wordt een jaarplan geschreven om de uitrol structureel te borgen.</p>
<p>De overgang van 18- naar 18+ blijft onze aandacht houden. Dit is een kwetsbare fase voor veel kwetsbare jongeren (in de jeugdhulp) en kan een breuklijn in het leven en de ondersteuning betekenen. Dit willen we voorkomen door een doorlopende lijn van ondersteuning te faciliteren.</p>	<p>Binnen de gemeente Meppel hebben we een werkgroep van consulenten Sociaal domein geïnstalleerd die de overgang 18- naar 18+ op het gebied van Jeugdwet, WMO en participatie organiseert en monitort.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Eerder is een analyse uitgevoerd van de 10 duurste cliënten in het kader van de jeugdhulp. Hieruit is gebleken dat sturen op stapelingen van zorg, op- en afschalen en andere werkwijzen om jeugdhulp efficiënt in te zetten verbeterd kan worden middels een lokaal dashboard en data-analyse waarmee we de sturing op facturatie en administratie kunnen optimaliseren. Dit helpt ook bij de scheiding tussen jeugdhulp en onderwijs. Hier investeren we in en maken we apart budget voor vrij.</p>	<p>In 2021 is een dashboard, genaamd Qlik Sense, ingericht die ons veel inzicht geeft in de facturaties en de cijfers in de Jeugdhulp. Tijdens de ronde van 5 oktober heeft u hiervan de eerste voorbeelden kunnen zien.</p>
<p>Onderdeel: Geëscaleerde zorg 18+</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle opvang- en beschermd wonen voorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vrouwenopvang, aanpak huiselijk geweld (inclusief Veilig thuis); - Beschermd wonen voor personen met psychische of psychosociale problemen; - Inloopfunctie GGZ; - Maatschappelijke opvang voor cliënten met een meervoudige problematiek, waaronder verslaving; - Wmo maatwerkdienstverlening en - maatwerkvoorzieningen bij opvang. <p>Inwoners die de regie kwijt zijn, kunnen de regie over hun eigen leven terugpakken en meedoen aan onze samenleving. We werken aan een succesvolle terugkomst in de maatschappij van inwoners die gedetineerd waren én bewaken de openbare veiligheid. Zorg en veiligheid combineren we op passende wijze.</p>	
<p>De aanpak van multiproblematiek wordt samen met partners verder vormgegeven en we bieden ondersteuning waar nodig is. Professionals worden blijvend toegerust op de uitvoering van hun taak door onder andere kennisdeling en intervisie.</p>	<p>In 2021 heeft een analyse plaatsgevonden naar de inzet op multiproblematiek via het Sociaal team en de inzet van uitvoeringsregie. Op basis van die inzet is een aanbestedingstraject gestart gezien de afnemende volumes aan multiproblematiek is dit onderwerp verdisconteerd in die aanbesteding, met name in het aantal partners die we zoeken.</p> <p>Ook is een start gemaakt met de aanpassing van het convenant dat sinds de start van het Sociaal team in 2015 was. Dit krijgt een vervolg in 2022. We hebben ook in 2021 de meerwaarde van de inzet van uitvoeringsregie op multiproblematiek gezinnen gezien. Dit zetten we zeker voort, maar wel met de blik van hoe deze werkwijze het beste tot zijn recht komt in de toegang van het Sociaal domein.</p>
<p>Wij bereiden ons voor op de decentralisatie van de opvang voor mensen die een vorm van beschermd wonen nodig hebben. Uitgangspunten zijn meer huisvesten in de wijk en begeleiden, in plaats van onderbrengen in een instelling. We werken samen met gemeenten in de regio.</p>	<p>Het convenant "Weer Thuis" is ondertekend. Er zijn afspraken gemaakt met zorginstellingen en woningcorporatie over cliënten die weer thuis kunnen wonen met begeleiding. De gemeente heeft de regie over de voorbereiding voor een zachte landing in de wijk.</p>
<p>Het bestuurlijk akkoord 'Kansen bieden voor re-integratie' voeren we uit om een tijdige nazorg aan ex-gedetineerden te organiseren. Hiervoor is het tijdig op orde krijgen van de belangrijke leefgebieden nodig. Dit dient een persoonlijk belang maar ook een maatschappelijk belang als daardoor de kans op recidive afneemt.</p>	<p>In 2021 zijn een 12-tal detentiemeldingen geweest.</p> <p>Er is een Drenthe breed overleg gestart met betrekking tot de wet 'straffen en beschermen'. We hebben een coördinator "nazorg ex-gedetineerden" die dit organiseert en uitvoert.</p>
<p>We geven uitvoering aan de regiovisie "Geweld Hoort Nergens Thuis" en we kijken nadrukkelijk naar de positie van Veilig Thuis Drenthe (VTD) binnen de organisatie van de GGD.</p>	<p>Vanuit de regiovisie 'geweld hoort nergens thuis' (GHNT) hebben wij deelgenomen aan de Drentse pilot 'GHNT, actieonderzoek naar terugdringen recidive meldingen bij VTD.</p> <p>Er zijn focus groepen geweest waarbij mensen vanuit alle lagen van de betrokken partijen aanwezig waren.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>25 hebben hun visie en tips hebben gedeeld over wat er beter moet, werkprocessen, samenwerking, systemen en inhoudelijk.</p> <p>Verbeterpunten die naar voren kwamen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Inzet ervaringsdeskundigheid; - Bij elkaar in de keuken kijken; - Gezamenlijk training volgen; - Streven naar eenduidig format zodat data te vergelijken is en gegevens niet verloren gaan; - Het inzetten van de VTD als monitor functie.
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Geëscaleerde zorg 18-</p> <p>Tot dit taakveld behoren maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerkdienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kinderbeschermingsmaatregelen, aanpak kindermishandeling; - Jeugdreclassering; - Opvang (18-); - Vrouwenopvang/huiselijk geweld (inclusief Veilig Thuis) (18-); - Beschermd wonen (18-); - Programma's rond verslaving (18-); - Individuele maatwerkdienstverlening voor jeugdigen 18- in opvangvoorziening. <p>Jongeren met opgroei problemen kunnen zich ontwikkelen in een veilige omgeving zodat ze uiteindelijk volwaardig deelnemen aan onze samenleving. Met waar nodig toegankelijke en beschikbare (specialistische) ondersteuning.</p> <p>Landelijk wordt gewerkt aan de oprichting van regionale expertisecentra. Gebleken is dat een kleine groep jeugdigen door hun specifieke problematiek zeer moeilijk plaatsbaar is (zorg met verblijf). De expertisecentra zijn bedoeld als kenniscentra die kunnen helpen met bemiddeling en plaatsing. Meppel is ingedeeld in regio Noord, gevormd door Groningen, Friesland en Drenthe. Er worden structurele middelen voor de expertisecentra door het rijk beschikbaar gesteld.</p>	
<p>We organiseren meer grip op de toegang naar niet vrij toegankelijke jeugdzorg en maken afspraken met gecertificeerde instellingen.</p>	<p>Inmiddels is de zorgmakelaar geïntegreerd in de reguliere werkwijze. In 2021 zijn de samenwerkingsafspraken geactualiseerd tussen gemeenten en Gecertificeerde Instellingen (GI's). De samenwerking tussen de GI's en de gemeenten is hierdoor zichtbaar verbeterd.</p>
<p>We participeren in het Bestuurlijk Transformatie Akkoord waarbinnen onder andere wordt gewerkt aan normalisatie van de jeugdhulp. We willen niet in stand houden dat voor elke afwijking van de 'norm' door de gemeente betaalde jeugdhulp wordt ingezet. Daarom werken we ook aan het Transformatieplan Zorg voor de jeugd.</p>	<p>Naast onze participatie in het transformatieplan Zorg voor de Jeugd hebben we ook lokaal, naar aanleiding van de motie "Gewenste voorzieningenniveau Jeugdhulp", hierover het gesprek gefaciliteerd in de gemeenteraad. Dit heeft plaatsgevonden op 5 oktober 2021.</p>
<p>We vertalen de regiovisie 'Geweld hoort nergens thuis, de volgende stap' naar een lokale aanpak in verbinding met onze lokale partners en gaan dit uitvoeren. We richten ons daarbij op het eerder en beter in beeld hebben van signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling én het duurzaam oplossen van de geweldsproblematiek.</p>	<p>Samen met Welzijn Mensenwerk en Veilig Thuis Drenthe (VTD) is gestart met de ontwikkeling van een lokale aanpak. Er heeft een inventarisatie op de uitvoering van de meldcode plaatsgevonden. Op basis van deze inventarisatie maken wij een plan voor 2022.</p>
<p>We monitoren de activiteiten van Veilig Thuis scherp. De verbeterde meldcode huiselijk geweld zorgt voor extra meldingen en toenemende werkdruk bij Veilig Thuis Drenthe (VTD). De borging van VTB binnen de organisatie van de GGD is onderwerp van gesprek in 2021.</p>	<p>De verbeterde meldcode huiselijk geweld heeft niet geleid tot een toename van meldingen in Meppel. De werkdruk van VTD is onveranderd hoog en blijft aandacht vragen. De borging van VTD in de organisatie van de GGD is onderwerp van gesprek geweest. Uitkomst daarvan was dat geen wijziging van de eerder gemaakte keuze om VTD onder de GGD te laten vallen.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Volksgezondheid</p> <p>Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het monitoren van de gezondheidssituatie; - Uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren; - Bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties; - Het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders; - Het bevorderen van medisch milieukundige zorg; - Het bevorderen van technische hygiëne zorg; - Het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen. <p>Inwoners kunnen gezond en veilig opgroeien en leven en ervaren een zo goed mogelijke (psychische) gezondheid. We willen middelengebruik, overgewicht en eenzaamheid terugdringen. We verbinden sport en gezondheid en dragen op die manier bij aan vitaal opgroeien en ouder worden.</p> <p>De GGD adviseert gemeenten en voert een groot deel van het gezondheidsbeleid uit. Door de Coronacrisis leeft de GGD in een andere realiteit. De begroting voor 2021 met meerjarenraming 2022-2024 is opgesteld op basis van de kaderbrief van vóór de uitbraak van Corona. De nieuwe realiteit van Corona maakt dat de GGD bepaalde basistaken (tijdelijk) niet meer uitvoert en andere taken tot extra leiden. Dit zal zich ook financieel vertalen. De begroting is opgesteld conform een heel andere realiteit.</p> <p>Daarnaast zijn twee ontwikkelingen reden voor uitzetting van de begroting van 2021. Enerzijds door loon- en prijscompensatie; anderzijds door een verandering in het Rijksvaccinatieprogramma waardoor ook jongens in aanmerking komen voor de HPV enting. We worden hier als gemeente voor gecompenseerd via het gemeentefonds.</p>	
<p>We monitoren de kwartaalrapportages van de GGD. Deze zullen duidelijk maken wat de daadwerkelijke (ook financiële) realiteit wordt voor de komende jaren voor de GGD en de gemeente Meppel.</p>	<p>Het afgelopen jaar stond in het teken van inzet rondom corona. Tevens is aandacht geweest voor ontwikkeling en het herinrichten en moderniseren van systemen en aanpak. De landelijke ontwikkeling GGD is hierin leidend.</p>
<p>In het kader van de JGZ (Jeugd Gezondheid Zorg) volgen we kinderen in hun ontwikkeling tot 18 jaar frequent, zodat eventuele achterstanden van lichamelijk, medische, sociaal-maatschappelijk of sociaal-emotioneel van aard tijdig gesignaleerd kunnen worden. Ook de voorbereiding op de kindervens en het inzetten op en bevorderen van een gezonde levensstijl behoort tot de aanpak.</p>	<p>De JGZ is belegd bij Icare (0-4 jaar) en bij de GGD (4-18 jaar). Zij volgen de ontwikkeling van kinderen tot 18 jaar via spreekuren, huisbezoeken, casuïstiekbespreking en organiseren ketensamenwerking. Via de rapportages over 2021 van Icare en de GGD (gemeentelijke gezondheidsdienst) later dit jaar wordt gerapporteerd over inhoud en resultaten. Het voorbereiden op de kindervens valt onder het programma en netwerk Kansrijke Start Meppel. Hiervoor is hiervoor een project gestart voor het bespreekbaar maken van een kindervens. Hierdoor worden aanstaande ouders goed voorbereid op het ouderschap of wordt een ongewenste of ongeplande zwangerschap voorkomen.</p>
<p>Het vergroten van gezondheidsvaardigheden (zoals sportactiviteiten) van mensen in armoede en verkleinen daarmee de gezondheidsverschillen tussen mensen met een lage en hoge economische status (zie ook het onderdeel inkomensregelingen).</p>	<p>Dit jaar is in de Oosterboer, Nijeveen en in het centrum gestart met de inzet van de gecombineerde leefstijl interventie (GLI) waarin inwoners op basis van hun basiszorgverzekering hun gezondheidsvaardigheden kunnen verbeteren. De ingang van de GLI hangt samen met de samenwerking van de huisartsenpraktijken. In 2022 wordt geconcentreerd op het uitbreiden van de GLI. In 2021 zijn de eerste inwoners in verschillende groepen gestart.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>De Drentse coördinator GLI heeft in opdracht van 'Drenthe Gezond' een netwerk aanpakplan gezond gewicht samengesteld. Het doel van het plan is reduceren van gezondheidsverschillen. Verwachting is dat dit plan in maart 2022 gepresenteerd zal worden aan alle Drentse gemeenten.</p> <p>Meppel Actief & gezond heeft zich gericht op zoveel mogelijk activiteiten voor kinderen en voor 50+ mannen en vrouwen die uitvoerbaar waren binnen de corona maatregelen.</p>
<p>We geven uitvoering aan het Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport en maken met partners keuzes in de best passende activiteiten in de nieuwe realiteit van Corona'.</p>	<p>Samen met Meppel Actief & Gezond is een nieuw werkplan opgesteld, waarbij een bredere focus is op het stimuleren en bevorderen van gezondheidsvaardigheden voor zowel kinderen als ook voor volwassenen/ouderen.</p> <p>In de zomer is de nieuwe digitale versie van de Meppeler Sociale Kaart op de website van de gemeente geplaatst. Hier kunnen inwoners de weg vinden naar instanties die hen kunnen helpen.</p> <p>Wij zijn gestart met het 'Lokaal preventie akkoord Meppel' die zich richt op overgewicht, roken en overmatig alcohol gebruik en middelengebruik in het algemeen.</p> <p>In juni 2021 is de raad middels een memo inhoudelijk geïnformeerd over de stand van zaken.</p>
<p>Samen met maatschappelijke partners en andere betrokkenen gaan we inzetten op interventies gericht op preventie. Informatie uit de in de zomer van 2020 verschenen Gezondheidsmonitor Jeugd (GGD) kan het maken van keuzes ondersteunen.</p>	<p>Ontwikkeling lokaal preventie akkoord (LPA): deze ontwikkeling heeft het Samenstellen van de stuurgroep LPA centraal gestaan. Daarnaast hebben in samenwerking met de Regiocampus, drie studenten van het VIAA onderzoek gedaan naar verbinding van (zorg) organisaties in Meppel en hebben zij geadviseerd hoe dit te kunnen verbeteren. De eerste aanvragen voor het aanjaagbudget zijn beoordeeld en er zijn thematische bijeenkomsten georganiseerd.</p> <p>De gezondheidsmonitor jeugd is in het najaar van 2021 aangeboden aan het voortgezet onderwijs en wordt jaar verwachting rond de zomer van 2022 afgerond. Corona heeft invloed gehad op de voortgang van al bestaande interventies zoals 'de rookvrije school' omdat prioriteiten anders gelegd moesten worden.</p>

3.3.5 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting Jaarstukken	
			2021	2021
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	905,0	900,8
Netto arbeidsparticipatie	%	2020	70,0%	69,9%
Bijstandsuitkeringen	per 10.000 inwoners	2021	338,5	283,5
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	369,1	333,8
% kinderen in uitkeringsgezin	%	2020	5,0%	5,0%
% werkloze jongeren	%	2020	2,0%	2,0%
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	13,1%	13,5%
Jongeren met jeugdreclassering	%	2020	0,3%	0,4%
Jongeren met jeugdbescherming	%	2020	0,9%	0,9%
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	per 10.000 inwoners	2021	790	710

3.3.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x€1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021vóór wijziging		Raming 2021ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
		Samenkracht en burgerparticipatie	10	4.465	292	3.818	280	3.929	296	
Eigen kracht en individuele ondersteuning	11	495	39	538	50	538	50	566	22	57-
Inkomensregelingen	12	16.537	14.879	12.798	11.011	13.272	11.349	14.350	12.516	90
Begeleide participatie	13	7.365	-	7.578	-	7.578	-	7.411	-	168
Arbeidsparticipatie	14	855	24	2.060	15	2.060	15	1.774	103	374
Maatwerkvoorzieningen	15	1.715	40	1.270	10	1.495	10	1.621	23	113-
Maatwerkdienstverlening 18+	16	8.799	160	7.786	230	8.162	230	9.456	282	1.242-
Maatwerkdienstverlening 18-	17	10.820	2-	8.577	-	10.421	-	11.162	-	741-
Geëscaleerde zorg 18+	18	236	181	346	400	346	400	361	978	562
Geëscaleerde zorg 18-	19	800	-	1.635	-	1.635	-	976	-	659
Volksgezondheid	20	1.351	27	1.537	0	1.572	0	1.508	24	88
Saldo excl. bestemming		53.438	15.641	47.943	11.996	51.008	12.350	53.005	14.349	2
Mutaties reserves		-	569	-	-	-	234	-	321	87
Saldo incl. bestemming		53.438	16.210	47.943	11.996	51.008	12.584	53.005	14.670	89

3.3.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/ Structureel	Corona
Product	Afwijking		
Product 10 - Samenkracht en burgerparticipatie			
<i>Programma sociaal domein</i>	30	I	J
Het thema 'De Toegang' van het programma Sociaal domein betrof de ontwikkeling van de verbinding tussen de uitvoering van de gemeente Meppel en het voorliggend veld. In de context van het programma zijn de eerste stappen tot ontwikkeling gezet, zoals de training werken in netwerken en een "foto van de toegang". Door corona is de inzet van het externe bureau niet volledig afgerond. Dit thema wordt in 2022 verder opgepakt.			
<i>Ontwikkeling laagdrempelige voorziening ouderen</i>	30	S*	J
Door corona was het niet mogelijk om met deze voorziening te starten in 2021. In 2022 wordt deze voorziening alsnog gestart met dekking uit een ander budget.			
<i>Wijkcentra</i>	-86	I	J
Wijkcentra De Poele, De Schalle en Koeberg hebben een bijdrage ontvangen in het kader van corona. Deze kosten komen ten laste van het budget instandhouding voorzieningen (programma 6). Zie ook hoofdstuk corona.			
<i>De Mensa</i>	34	S*	N
Er heeft een administratieve aanpassing van het totaalbudget plaatsgevonden. Hierdoor is ten onrechte een budget bij De Mensa blijven staan die niet benodigd is. Met ingang van 2022 is dit gecorrigeerd.			
<i>Gebouwen wijkcentra</i>	42	I/S	N
Bij de bestuursrapportage is incidenteel € 9.000 afgeraamd als huurcompensatie voor de Boerhoorn in het kader van corona. Hier is geen gebruik van gemaakt omdat de huur al grotendeels gesubsidieerd wordt. Het onderhoudsbudget van de Schalle was voor 2020 met € 33.000 verhoogd i.v.m. incidenteel onderhoud. Dit is ten onrechte structureel in de begroting opgenomen.			
<i>Toegankelijkheid voorzieningen</i>	66	S*	J
Dit budget was incidenteel beschikbaar voor het Groene Hart Oosterboer. Door corona kon uitvoering niet doorgaan. Er is gestart met de planvorming en in 2022 wordt het project voortgezet.			
<i>Toezicht handhaving kinderopvang</i>	52	S*	N
Veel ouders hebben een baan in 2021 en komen in aanmerking voor de kinderopvangtoeslag van het rijk. Daardoor is het aantal ouders die toeslag ontvangen van de gemeente minder dan begroot.			

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
<i>Noodopvang vluchtelingen</i>	28	I	N
Van het COA ontvangen we vergoeding voor gemaakte kosten voor de noodopvang van vluchtelingen. Dit geeft een voordeel op dit product vanwege vergoeding van personele inzet.			
<i>Personeelslasten</i>	-7	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	26	I	N
Product 11 - Eigen kracht en individuele ondersteuning			
<i>Uitvoeringskosten toeslagenaffaire</i>	20	I	N
Voor de brede ondersteuning voor de gedupeerden van de toeslagenaffaire hebben we middelen ontvangen via een specifieke uitkering. Het voordeel ontstaat door vergoeding van uitvoeringskosten.			
<i>Personeelslasten</i>	3	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	7	I	N
Product 12 - Inkomensregelingen			
<i>Periodieke bijstand</i>	59	I	N
Het aantal uitkeringen is 15 lager dan waar rekening mee is gehouden in de begroting die gebaseerd is op peildatum 1 juli 2020 van het voorgaande jaar. Rond de zomer 2020 was een piek zichtbaar in het aantal uitkeringen. Dit aantal is geleidelijk weer afgenomen. Hierdoor ontstaat een voordeel op de uitgaven van € 195.000. De definitieve beschikking 2021 van de BUIG is € 115.000 lager dan de nadere voorlopige beschikking. Het overige verschil is een nadeel op de inkomsten uit terugvordering en verhaal.			
<i>Loonkostensubsidie</i>	-355	S	N
Vanaf 2022 geldt een nieuwe vorm van financiering van de loonkostensubsidie. Ook de loonkostensubsidie van beschut werk mag hierin meegenomen worden. Hierdoor vindt een verschuiving plaats van product 13 naar product 12. Daarnaast wordt loonkostensubsidie steeds meer ingezet wat past bij het doel om arbeidsmarktkansen met mensen met een beperking te vergroten. Sinds 2015, bij de wijziging van de participatiewet, is de gemeente verantwoordelijk geworden voor een steeds grotere groep mensen met een arbeidsbeperking maar met arbeidspotentie, omdat de WAJONG voor deze groep is afgesloten.			

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
<i>IOAW</i> Voor de IOAW geldt hetzelfde als de periodieke bijstand. Het aantal uitkeringen is gebaseerd op peildatum 1 juli 2020 waarbij een piek in het aantal uitkeringen blijkt. Doordat dit geleidelijk weer afgenomen is ligt het gemiddeld aantal uitkeringen lager dan begroot.	93	I	N
<i>IOAZ</i> Het aantal uitkeringen IOAZ is lager dan in 2020 (van gemiddeld 7 naar 4). Er is een aantal personen uitgestroomd vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd of verhuizing. Er is weinig instroom geweest in de IOAZ, waarschijnlijk vanwege de regelingen in het kader van corona (Tozo) en tijdelijke versoepeling van de BBZ.	57	I	J
<i>Krediethypotheek</i> Er zijn weinig cliënten die gebruik maken van de krediethypotheek. De uitgaven zijn € 10.000 gedaald. Er is 1 persoon uitgestroomd waarbij de woning is verkocht. Hierdoor ontstaat een voordeel op de inkomsten van €16.000.	26	I	N
<i>BBZ</i> In 2021 is levensonderhoud van 2020 omgezet in 'om niet' op basis van aangeleverde jaaropgaves van ondernemers. Hierin is een toename zichtbaar ten opzichte van voorgaand jaar. Door corona hadden ondernemers in 2020 minder inkomsten uit eigen onderneming en was meer aanvulling voor levensonderhoud nodig vanuit de BBZ. In de laatste maanden zijn de uitgaven levensonderhoud toegenomen door de lockdown per 28 november 2021. De Tozo regeling is landelijk per 1 oktober 2021 opgeheven. Ook is meer bedrijfskapitaal verstrekt dan in 2020.	-68	I	Deels
<i>Tozo</i> Vanwege de verlenging van de Tozo regeling tot 1 oktober 2021 liep ook de compensatieregeling voor de personele inzet door. Er is € 77.000 meer compensatie ontvangen dan begroot. Daarnaast volgt uit de afrekening over 2020 een voordelig saldo vanwege verleende voorschotten voorafgaand aan de ingangsdatum van de Tozo.	121	I	J
<i>Armoederegelingen</i> Voor kwijtschelding is structureel hetzelfde bedrag opgenomen in de begroting. De kosten lopen de laatste jaren terug.	70	S	N
Er zijn minder aanvragen FDMA ingediend en toegekend dan verwacht. Instanties die normaliter ondersteuning bieden bij het doen van aanvragen konden dit door coronamaatregelen minder doen.	35	I	Deels

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
<i>Armoedepreventie</i>	50	I	Deels
<p>Voor de inzet van de ervaringsdeskundige armoede is budget overgeheveld van 2020 naar 2021. Dit was budget voor 2 jaar. De helft van dit budget blijft in 2021 over. In de programmabegroting 2022 is dit deel opnieuw opgevoerd.</p> <p>In 2021 is door het Jeugdfonds sport en cultuur een deel (€ 18K) van de subsidie over 2020 terugbetaald. In 2020 is minder uitgegeven dan verwacht, met name doordat als gevolg van lockdowns zwemlessen niet door zijn gegaan.</p>			
<i>Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)</i>	-45	I	J
<p>Via de bestuursrapportage is € 65.000 toegevoegd aan de bijzondere bijstand voor de uitvoering van de TONK. Dit bedrag was gelijk aan het eerste voorschot uit het compensatiepakket corona. De totale uitgaven zijn € 110.000. Via latere compensatiepakketen zijn aanvullende middelen voor de TONK ontvangen. Zie ook hoofdstuk corona.</p>			
<i>Personeelslasten</i>	35	I	N
<p>De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.</p>			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	12	I	N
Product 13 - Begeleide participatie			
<i>Beschut werk</i>	134	S	N
<p>Zie product 12, loonkostensubsidie.</p>			
<i>Personeelslasten</i>	18	I	N
<p>De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.</p>			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	16	I	N
Product 14 - Arbeidsparticipatie			
<i>Re-integratie (incl. Leerwerkcentrum).</i>	405	I/S*	Deels
<p>In 2021 heeft veel stilgelegen in verband met corona. Pas in het tweede half jaar zijn een aantal activiteiten (onder andere op het leerwerkcentrum) weer gestart. Met name voor personen met een langere afstand tot de arbeidsmarkt zijn de mogelijkheden beperkt geweest.</p> <p>Ook heeft in 2021 een definitieve beoordeling van het ESF-project 'Aan het werk in de arbeidsmarktregio Zwolle' plaatsgevonden. De afrekening geeft een voordeel van € 90.000.</p>			
<i>Personeelslasten</i>	-52	I	N
<p>De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.</p>			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	21	I	N

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/ Structureel	Corona
Product	Afwijking		
Product 15 - Maatwerkvoorzieningen			
<i>Woonvoorzieningen</i>	-66	S	N
Er zijn 3 grote woningaanpassingen uitgevoerd. Door de krapte op de woningmarkt is het vrijwel niet mogelijk om primaat van verhuizing op te leggen.			
<i>Vervoersvoorzieningen</i>	22	I	N
Het valt op dat veel minder rolstoelen zijn verstrekt en meer scootmobielen. Het is niet duidelijk wat hier de oorzaak van is.			
<i>Personeelslasten</i>	-59	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-10	I	N
Product 16 - Maatwerkdienstverlening 18+			
<i>Begeleiding/dagbesteding</i>	-550	S	N
De groei van de kosten is vooral zichtbaar in de individuele begeleiding. Dit is in verhouding duurdere zorg dan dagbesteding. De verlaging van het budget vanwege de verwachte uitstroom naar de Wlz blijkt niet haalbaar. Daarnaast heeft bij een aanbieder een herbeoordeling van indicaties plaatsgevonden.			
<i>Huishoudelijke ondersteuning</i>	-180	S	N
Er is een stijging geweest van 40 cliënten die gebruik maken van huishoudelijke ondersteuning. Daarnaast is bij de begroting een bedrag van € 95.000 in mindering gebracht in verband met de invoering van het nieuwe normenkader. Het normenkader geeft echter hetzelfde effect qua tijd als die indicatie die op dit moment gehanteerd werd.			
<i>Jeugdhulp 18+</i>	-596	S	Deels
Zie ook product 17, 18 en 19.			
<i>Maatwerkbudget</i>	40	S*	N
Er is gebleken dat inzet vanuit dit budget met een goede motivatie past binnen de kaders van de verschillende wetten binnen het sociaal domein.			
<i>Meerkostenregeling</i>	-34	I	N
Ten opzichte van 2020 het gemiddeld toegekende bedrag voor meerkosten per cliënt gestegen.			
<i>Schuldhelpverlening</i>	-30	I	N
Er zijn extra kosten gemaakt voor externe onderzoeken naar de strategische koers van de GKB en versterking van het management van de GKB.			

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
<i>PGB Wmo</i>	88	I	N
Het grootste voordeel (€ 54.000) is ontstaan door een correctie over 2020. Voor de i-PGB is een deel van de kosten betaald door de Wlz. Verder zijn in 2021 minder PGB's verstrekt dan in 2020.			
<i>Eigen bijdragen CAK</i>	45	I	N
Begin 2021 is door het CAK nog een deel van de eigen bijdrage geïnd en afgedragen over 2020.			
<i>Personeelslasten</i>	-35	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	10	I	N
Product 17 - Maatwerkdienstverlening 18-			
<i>Kosten Jeugdhulpregio</i>	-49	S*	N
De kosten van de coördinatie Jeugdhulpregio Drenthe en de inzet van het Prestatiemanagementteam zijn hoger.			
<i>Jeugdhulp</i>	-761	S	Deels
Het totale tekort op Jeugdhulp is € 688.000. Zie ook product 16, 18 en 19. Het totaal aantal cliënten binnen de jeugdzorg is stabiel gebleven. De overschrijding is veroorzaakt door een verschuiving van lichte naar intensieve zorg binnen de onderdelen GGZ, het Landelijk Transitie Arrangement (LTA) en Crisishulp. Voor een deel is corona een oorzaak hiervan. In 2021 is daarnaast nog € 200.000 betaald over voorgaande jaren. Van het transformatiebudget blijft in 2021 een groot deel over omdat er maar beperkt gebruik van gemaakt is.			
<i>PGB Jeugdhulp</i>	127	S*	N
Het structurele effect van € 55.000 uit de jaarrekening 2020 is niet meegenomen in de berap 2021. Verder zijn minder PGB's verstrekt in 2021.			
<i>Personeelslasten</i>	-54	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-4	I	N
Product 18 - Geëscaleerde zorg 18+			
<i>Beschermd wonen</i>	575	I	N
De voorlopige afrekening beschermd wonen over 2021 is € 940.000 positief.			
<i>Personeelslasten</i>	-13	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	1	I	N

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/ Structureel	Corona
Product	Afwijking		
Product 19 - Geëscaleerde zorg 18-			
<i>Jeugdhulp</i> <i>Zie ook product 16, 17 en 18</i>	662	S	Deels
<i>Personeelslasten</i> De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-3	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	0	I	N
Product 20 - Volksgezondheid			
<i>Preventieve en curatieve volksgezondheid</i> In 2021 is € 20.000 ontvangen via een SPUK-uitkering voor de lokale uitwerking van het nationaal Preventieakkoord. Dit was voor 2021 niet begroot omdat het pas in 2021 aangevraagd kon worden.	32	I	N
<i>Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar</i> Het aantal geboorten is groter dan begroot in 2021. Hierdoor zijn meer zuigelingen in zorg genomen dan waar de subsidie op is gebaseerd.	-20	I	N
<i>Personen verward gedrag</i> Er zijn minder verkennende onderzoeken uitgevoerd dan verwacht. Daarnaast is minder verplichte zorg opgelegd en is meer gericht op OGGZ en hulp uit het vrijwillig kader. De bijdrage aan de GGD is lager doordat zij een subsidie hebben ontvangen voor verkennend onderzoek en de meldfunctie die zij in mindering hebben gebracht op de totale kosten.	56	I/S*	N
<i>Personeelslasten</i> De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	3	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	15	I	N
Saldo programma 3 - Sociaal domein	89		

* De structurele effecten zijn al verwerkt in de programmabegroting 2022 en verder.

3.4 Programma 4: Onderwijs

3.4.1 Wat valt onder dit programma?

Onderdelen		Prod.	Portefeuille
	◆ Onderwijs algemeen lokale overheid	◆41	Van der Haar

Dit programma omvat de taken waar onze gemeente op het gebied van onderwijs voor verantwoordelijk is vanuit de diverse onderwijswetten.

Beleidskader

- Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2020-2035
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs
- Verordening voorschoolse voorzieningen
- Beleidsnotitie Onderwijsachterstandenbeleid 2017-2020
- Verordening leerlingenvervoer
- Uitvoeringsprogramma onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022

Relaties met andere beleidsterreinen

Onder meer de beleidsterreinen Sociaal domein, sport en bewegen, cultuur, openbare orde en veiligheid en grondzaken, hebben raakvlakken met het onderwijs. De relatie tussen onderwijs en zorg, ondergebracht in het programma Sociaal domein, is door de transitie van de jeugdzorg en de invoering van passend onderwijs sterker geworden. Met het oog op de beschikbare middelen ligt er de opgave om de grens tussen beide te bewaken. Zodanig dat de juiste zorg verleend wordt. Binnen de LEA Meppel geven onderwijsinstellingen, voorschoolse voorzieningen, kinderopvang, bibliotheek Drenthe, jeugdgezondheidszorg en lokale welzijnsorganisaties samen vorm aan het onderwijs- en zorgbeleid.

3.4.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Elk individu heeft recht op een passend onderwijsaanbod binnen zijn/haar eigen mogelijkheden om zich te ontwikkelen tot een zelfredzame, sociale en verantwoordelijke burger.

3.4.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.4.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Onderwijshuisvesting	
Een passend en samenhangend aanbod aan onderwijsvoorzieningen en huisvesting.	
<i>Basisonderwijs</i> Het integraal huisvestingsplan (IHP) primair onderwijs is in 2020 vastgesteld. Vanaf 2021 wordt gestart met de acties uit dit plan.	De acties uit het IHP zijn gestart. Tevens is de voorbereiding om te komen tot actie met betrekking tot Reestoeverschool in 2021 gestart. Hiervoor is door Stichting Promes een initiatiefplan opgesteld samen met stichting Cosis en gemeente. Uitgangspunt is dat onderwijs en zorg elkaar versterken voor de kinderen die speciaal onderwijs nodig hebben.
<i>Onderwijs Nieuwveense Landen</i> Vanaf 2021 wordt gezamenlijk met de schoolbesturen gestart met de voorbereidingen voor het schoolgebouw in Nieuwveense Landen. Een school is een belangrijke voorziening voor de ontwikkeling van de wijk Nieuwveense Landen met een centrum van maatschappelijke voorzieningen. Daarnaast voorzien we in hun directe woonomgeving onderwijs voor de kinderen uit de wijk.	In 2021 is voor de school Nieuwveense Landen een projectplan opgesteld door de schoolbesturen en gemeente. Dit is de basis voor een samenwerkingsovereenkomst die in 2022 wordt opgesteld. Hierin worden ook afspraken gemaakt over de samenwerking met de directe omgeving.

3.4.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.4.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p><i>Renovatie KC Stadskwartier</i> Het oude schoolgebouw van KC Stadskwartier is toe aan renovatie. Vanaf 2021 wordt gestart met planvorming. Uitvoering staat gepland in 2024.</p>	<p>In 2021 zijn de renovatiemogelijkheden van Stadskwartier onderzocht en verwerkt in een plan. In 2022 wordt gestart met de uitvoering zodat het huurcontract van het gerechtsgebouw niet verlengd hoeft te worden.</p>
<p><i>Oosterboerschool</i> OBS Oosterboerschool en OBS De Tolter zijn met ingang van schooljaar 2020-2021 gefuseerd. Het schoolgebouw van OBS Oosterboerschool wordt in de zomer van 2021 weer overgedragen aan de gemeente. Voor het gebouw/de locatie wordt een nieuwe bestemming gezocht.</p>	<p>De Oosterboerschool is verhuurd aan Orthopedisch Didactisch Centrum (OPDC) waardoor Wijszo hierin een plaats heeft. WijsZo staat voor Onderwijs & Zorg en is bedoeld voor kinderen tussen de 4 en de 12 jaar die het even moeilijk hebben op school. Het is OPDC toegestaan de overige ruimten aan andere maatschappelijke instellingen te verhuren.</p>
<p><i>Voortgezet Onderwijs Dingstede</i> Dingstede ontwikkelt plannen voor verdere renovatie van haar schoolgebouw. Naast modernisering van de voorzieningen en de klimaatbeheersing, maken efficiënter gebruik van het gebouw en het terugdringen van de energielasten deel uit van dit totale pakket.</p>	<p>Door de bestuurlijke fusie tussen CSG Dingstede en Stad & Esch is de onderzoeksopdracht verbreed. Uitwerking hiervan vraagt meer tijd dan voorzien.</p>
<p>Ontwikkelingen in het (hoger) onderwijs in Meppel mogelijk maken.</p>	
<p><i>Algemeen</i> Meppel heeft op het gebied van onderwijs een regionale functie. Onderwijs dat niet onder de zorgplicht valt van de gemeente krijgt de ruimte om te groeien en ontwikkelen. De gemeente zal waar mogelijk faciliteren in de vraagstukken van deze scholen. Door het uitbouwen van de samenwerking met organisaties als de Regiocampus en NICE komen steeds meer studenten en docenten van HBO en universiteit in aanraking met Meppel.</p>	<p>NHLStenden, Regiocampus en NICE ontwikkelen zich positief. Via deze instellingen worden daardoor steeds meer jonge mensen verbonden met de Meppeler samenleving en bedrijven. Er is regelmatige afstemming met deze partijen en waar nodig en mogelijk ondersteunen wij hen. Er vinden gesprekken plaats om de master Pedagogiek naar Meppel te halen.</p>
<p><i>Studentenhuysvesting</i> De internationale Pabo van NHLStenden (ITEps) in Meppel wordt steeds groter en internationaler. Het aantal studentenkamers in Meppel is hier niet op berekend. Samen met NHLStenden en diverse huisvesters wordt het aanbod verder vergroot.</p>	<p>De grootste nieuwe ontwikkeling die in 2021 plaatsvond is de realisatie van 75 extra studentenkamers bij de College Campus Meppel (voormalig Waterschapsgebouw).</p>
<p>Onderwijskansen en zorg</p>	
<p>Een goede aansluiting tussen de zorg op school (passend onderwijs) en de jeugdzorg. Kinderen die qua taalniveau voorbereid zijn op de basisschool, bij aanvang van groep 3.</p>	
<p>In het Lokaal Educatieve Agenda overleg (LEA) staat de agendering en bewaking van de afspraken en overstijgende thema's rond opgroeiende jeugd centraal.</p>	<p>De LEA komt enkele keren per jaar samen. De twee belangrijkste thema's in 2021 waren:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Afstemming onderwijs en zorg – Het Meppeler Akkoord Onderwijs en Zorg voor de Jeugd is vastgesteld en door alle LEA partners ondertekend. Hierin staat de gezamenlijke missie, visie en prestatie indicatoren. Eind 2021 is een concept jaarplan 2022 opgesteld welke begin 2022 zal worden vastgesteld. - Onderwijsvertraging door corona – Hiervoor is een actieplan Nationaal Programma Onderwijs opgesteld. Extra inzet schoolmaatschappelijk werk, jongerenwerk en VSV coaches zijn al uitgezet.

3.4.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.4.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Verdere effectuering van de activiteiten vanuit het uitvoeringsprogramma Gemeentelijk Onderwijs-achterstandenbeleid (GOAB) 2019-2022.	De partners binnen GOAB hebben overleg gehad over afstemming van de reguliere werkzaamheden, de afspraken uit Meppeler akkoord en de inzet van een Pedagogisch medewerker op HBO niveau. Daarnaast is de doorlopende leerlijn en het non-bereik in beeld gebracht.
Verhoging van het Voor- en Vroegschoolse Educatie traject (VVE) van 12 naar 16 uur, conform de regeling.	De verhoging is doorgevoerd.
Bieden van taalondersteuning in de volle breedte en hierover met de aanbieder in contact blijven.	In 2021 is de werkgroep laaggeletterdheid overgegaan in een nieuwe regiegroep basisvaardigheden. Er is een opdracht opgesteld waarin is afgesproken op welke wijze in 2022 gewerkt wordt aan een meerjarenbeleidsplan 2023-2026. Er komt meer focus te liggen op het brede scala van basisvaardigheden. Naast taal is dat ook rekenen en digitale vaardigheden.
In het Primair Onderwijs preventief inzetten op leerplicht met vroegsignalering en vroegtijdige inzet. De leerplichtambtenaren nemen deel aan zorg-adviesteams en geven voorlichting.	In 2021 is een 1e tussenevaluatie geweest over de preventieve inzet van leerplicht in het Primair onderwijs. De scholen waren positief over de deelname aan de zorg-adviesteams. De lijnen zijn hierdoor korter geworden. De leerplichtambtenaar heeft een ondersteunende en adviserende rol en deze wordt gewaardeerd. Het heeft geleid tot een toename in de contactmomenten tussen school en leerplicht. Eind 2022 zal een eindevaluatie plaatsvinden over de bevindingen en resultaten van de extra inzet van de leerplichtambtenaar in het Primair Onderwijs. Vanuit de eindevaluatie worden aanbevelingen geformuleerd.
Spijbelsprekuren op alle Voortgezet Onderwijs (VO) scholen met daarbij ook inzet van leerplichtambtenaren uit de regio.	Elke 6-8 weken vindt een spijbelsprekuren plaats op de VO-scholen in de gemeente Meppel. De leerplichtambtenaar van de gemeente Meppel voert de spijbelsprekuren op Stad en Esch (alle deelscholen) en op CSG Dingstede. Op AOC Terra en op het Greijdanus worden de spijbelsprekuren door leerplichtambtenaren uit de regio gevoerd. Door corona konden niet alle spreekuren fysiek doorgaan. Daarom heeft de leerplichtambtenaar een aantal spijbelsprekuren online gedaan
Vanuit het programma van het Regionaal Meld- en Coördinatiepunt (RMC) de trajecten rond het Voortijdig Schoolverlaten (VSV) in de regio continueren of opstarten. Leerlingen in het VO, overgangs- en MBO-fase zijn de doelgroep.	Het regionaal programma van het RMC (Regionaal meld en coördinatiefunctie voortijdige schoolverlaters) heeft een looptijd van 4 jaar en loopt af in 2024. Er zijn 4 maatregelen opgesteld die betrekking hebben op jongeren van 12 tot 23 jaar in de regio Zuidwest Drenthe. Onder deze maatregelen hangen projecten, zoals de Trajectklas, VSV-coaching, monitor kwetsbare jongeren en regionaal leren. Deze projecten worden elk jaar geëvalueerd. De uitkomst van de evaluatie in 2021 is dat de meeste projecten, soms met een enkele aanpassing, gecontinueerd worden in 2022.
Het RMC functioneert conform de nieuwe structuur zoals deze is vastgelegd door de gemeenten.	In 2021 heeft het RMC de nieuwe structuur gehanteerd zoals deze is vastgelegd door de 4 gemeenten. Het RMC bestaat uit een regulier RMC (regulier budget) en het regionaal programma VSV en JIKP (Vierjaarlijks budget). Aanvullend op de nieuwe structuur is in 2021 ook management overleg tussen coördinator van het RMC en de vier gemeenten opgestart.

3.4.5 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting 2021	Jaarstukken 2021
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv)	%	2020	2,1%	1,5%
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	1,21	1,3
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	11	12

3.4.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Onderwijs Algemeen (Lokale Overheid)	41	5.551	741	5.558	813	5.581	813	5.705	910	27-
Saldo excl. bestemming		5.551	741	5.558	813	5.581	813	5.705	910	27-
Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		5.551	741	5.558	813	5.581	813	5.705	910	27-

3.4.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 41 - Onderwijs algemeen lokale overheid			
Tijdelijke uitbreiding schoollokaal Mackayschool	-35	I	N
<i>Voormalige onderwijsgebouwen</i>			
Verhuur en boete in vervand met ontbinden koopovereenkomst gebouw Havelterbergschool en verhuur gebouw Oosterboerschool	60	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	2	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-54	I	N
Saldo programma 4 - Onderwijs	-27		

3.4.8 Effect corona

Vanwege de coronamaatregelen is bij veel leerlingen onderwijsvertraging ontstaan. Om dit aan te pakken is een Nationaal Programma Onderwijs opgesteld door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Niet alleen de onderwijsinstellingen maar ook de gemeente heeft hiervoor budget ontvangen. Dit wordt besteed aan meer inzet van schoolmaatschappelijke werk en jongerenwerk. Er is een voortijdige schoolverlaters (VSV) coachpoule om voortijdig schoolverlaten te voorkomen. Tevens wordt een integraal activiteitenplan NPOnderwijs opgesteld dat in 2022 en 2023 wordt uitgevoerd. De effecten van corona op de kinderen van 2,5 tot 4 jaar zijn niet direct zichtbaar. Het is niet ondenkbaar dat deze op latere leeftijd naar voren komen. Daarom zijn ook activiteiten voor deze jonge doelgroep opgenomen in het integraal activiteitenplan.

De effecten van corona op de leerplicht kwamen vooral naar voren na de 2^e lockdown na kerst 2020. Begin 2021 moesten de scholen het afstandsonderwijs weer oppakken. Voor de meest kwetsbare leerlingen was het mogelijk om fysiek op school te komen. De rol van de leerplichtambtenaar lag het voorgaande schooljaar bij het beschermen van het recht op onderwijs. Bij de start van dit schooljaar 2021-2022 kwam naast zorg ook handhaving aan de orde. De zorg voor aanwezigheid van vooral de kwetsbare leerling bleef net als vorig schooljaar hoog. Wat opviel was de toename van hardnekkig

schoolverzuim. De jongeren die vorig schooljaar moeite hadden met het online onderwijs kwamen ook dit schooljaar in beeld bij leerplicht. Om beter in contact te komen met deze leerlingen hebben we er vaker voor gekozen fysiek in gesprek te gaan. De motivatie van deze jongeren en het weer actief worden was een terugkerend thema.

3.4.9 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings-termijn in jaren	Besteed t/m 2020	Besteed 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2020	Ontvangen bijdrage 2021	Restant begrote inkomsten/bijdrage derden	Afsluiten
Programma 4 - Onderwijs											
Duurzame aanpassing gebouw CSG Dingstede	2.095.000	420.000	1.675.000	25	-	-	2.095.000	-	-	420.000	Nee
Onderwijsvoorziening NvL voorbereidingskrediet	75.000	-	75.000	5	-	4.500	70.500	-	-	-	Nee
Totaal Programma 4 - onderwijs	2.170.000	420.000	1.750.000		-	4.500	2.165.500	-	-	420.000	

Toelichting:

Het verschil in benodigd en beschikbaar budget voor de renovatie van het schoolgebouw van CSG Dingstede is op dit moment te groot om tot overeenstemming te komen. Samen met het schoolbestuur worden de mogelijkheden verkend om uit deze impasse te komen. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar de gevolgen van de krimp van het gehele voortgezet onderwijs in Meppel. Zoals ook in de bestuursrapportage 2021 gemeld wordt de concrete uitvoering verwacht na 2021.

De voorbereiding voor de onderwijsvoorziening Nieuwveense Landen is gestart. Deze voorbereiding loopt door in 2022. Gekoerst wordt op een realisatie van de school in 2024.

3.5 Programma 5. Maatschappelijke Ondersteuning (vervallen)

Is vanaf de Programmabegroting 2020 samengevoegd met programma 3 (Sociaal Domein).

3.6 Programma 6: Kunst en cultuur, recreatie en toerisme

3.6.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Kunst en cultuur ◆ Erfgoed ◆ Recreatie en toerisme ◆ Schouwborg Ogterop 	<ul style="list-style-type: none"> ◆44 ◆44 ◆45 ◆48 	<ul style="list-style-type: none"> Ten Hulscher Van der Haar Van Ulzen Ten Hulscher

Beleidskader

- Toeristisch Recreatief Ontwikkelingsplan (TROP) – 2013 - 2018
- Cultuurnota 'Panta Rhei – cultuur is van de samenleving' (2016)
- Evenementenbeleid gemeente Meppel (2015)
- Erfgoedverordening Meppel 2017
- Cultuurhistorische inventarisaties en waardenstellingen

Relaties met andere beleidsterreinen

Een sterk cultureel veld heeft een gunstig effect op de lokale economie. Zo heeft Meppel een voorziening voor de podiumkunsten, is er belangwekkend erfgoed en zijn er recreatieve en toeristische voorzieningen die de aantrekkelijkheid van de stad vergroten.

De verschillende beleidsterreinen in dit programma hangen met elkaar samen en versterken elkaar. Er is een relatie met programma 8 dat zich richt op kwalitatieve stadsontwikkeling en beeldkwaliteit.

Informatie over schouwborg Ogterop leest u in paragraaf 6.9.

3.6.2 Wat hebben we bereikt?

Het cultuuraanbod, de cultuur- en erfgoedvoorzieningen en het evenementenaanbod hebben ernstig te lijden onder de impact van Corona. Ook de recreatieve ontwikkelingen worden gehinderd. Met de partijen streven we naar herstel en het benutten van nieuwe kansen.

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Kunst en cultuur	
Lokale partijen werken samen aan betere zichtbaarheid en meer synergie in het cultureel aanbod door efficiënter inzetten van middelen, waaronder ook het delen van ruimte.	
Samenwerking tussen culturele partijen stimuleren, met een belangrijke rol hierin voor het Cultuurplatform Meppel	Corona zette een streep door veel culturele activiteiten. Het Cultuurplatform heeft geen workshops kunnen organiseren voor de Meppeler cultuurmakers. Met nieuwsbrieven heeft het Cultuurplatform geprobeerd het contact met de cultuurmakers te behouden.
Ondersteuning van de gewenste synergie binnen het Cultureel Centrum de Plataan. De beheerstichting werkt hier samen met de hoofdhuurders aan.	De beheerstichting heeft aan de huurders alle ondersteuning verleend die nodig was, passend binnen de coronarichtlijnen.
Meezoeken naar externe middelen voor het culturele veld.	Voor 2021 heeft de gemeente een provinciale subsidie van € 18.048 ontvangen om een impuls te geven aan het lokale culturele leven. Dit bedrag heeft de gemeente doorgesluisd naar het Cultuurplatform om het te verdelen onder de lokale culturele partijen ter stimulering van samenwerking en innovatie in de sector.
In gesprek met de bibliotheek over versterking van de ontmoetingsfunctie door verplaatsing naar de binnenstad.	Een eventuele verplaatsing van de bibliotheek is op dit moment niet aan de orde.

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Erfgoed Behoud van ons erfgoed en een beter besef ervan. De aanwezigheid ervan uitdragen met aandacht voor 'het Verhaal van Meppel'. Een gedragen en met partijen ontwikkeld erfgoedbeleid.	
In het tweede kwartaal van 2021 wordt het erfgoedbeleid ter vaststelling aangeboden. Dan wordt tevens een voorstel gedaan voor de financiële consequenties.	In de raadsvergadering van 27 mei 2021 is de erfgoednota 'Erfgoedbeleid Meppel NU' vastgesteld. Inmiddels is in de PPN perspectiefnota voor de uitvoeringskosten op basis van de erfgoednota voor elk van de jaren 2022 tot en met 2025 € 50.000,- per jaar opgenomen.
In het beleidsproces nemen we de uitwerking van een Kerkenvisie bij gebleken draagvlak op.	De conceptversie is met betrokken partijen in 2021 nader afgestemd. De Kerkenvisie wordt in 2022 opgeleverd. Er is een rijkssubsidie in 2021 aangevraagd en die is toegekend.
Ondersteuning van mogelijk alsnog uit te voeren activiteiten rond de Viering van 75 jaar Vrijheid in Meppel. In 2021 is de Drentse Maand van de Vrijheid. Hiervoor is belangstelling bij Meppeler initiatiefnemers.	In verband met corona is dit niet doorgestaan. Deze viering was een jaar eerder ook al uitgesteld. Bekeken zal worden wat en wanneer uit het feestprogramma alsnog in 2022 kan worden uitgevoerd.
Recreatie en toerisme Meer (recreatief) bezoek en (meerdaags) verblijf in Meppel en meer kwaliteit van toeristische voorzieningen. Meer verbinding van stad en omgeving.	
Met ondernemers en met steun van onder andere het Recreatieschap en Marketing Drenthe werken aan toeristische arrangementen voor de regio.	Er is gestart met het Wandelknooppunt Nijeveen. Dit wordt in 2022 opgeleverd. De organisatie van de Drentse Fiets4Daagse startplaats Meppel heeft eind 2021 het plan om een groot Europees fietsevenement naar Meppel te halen gepresenteerd. Meppel is van 9 tot en met 16 juli 2022 startplaats van de 16 ^e Europese Week voor het Fietstoerisme.
Faciliteren van nieuwe overnachtingsmogelijkheden, zoals hotel en Bed & Breakfast.	In 2021 is een aantal nieuwe Bed & Breakfast locaties gestart.
Vanuit Leader ZW Drenthe ondersteuning bieden aan de Leader Actiegroep.	De gemeente Meppel is een samenwerkingsverband aangegaan met de gemeenten Westerveld, Hogeveen, De Wolden en Stichting Marketing Drenthe om de vrijetijdseconomie in de regio te versterken. Het projectplan Marketingagenda Zuidwest Drenthe 2022-2024 is vastgesteld en ingediend voor een bijdrage vanuit Leader. Hierin is de gezamenlijke regionale marketing-aanpak uitgewerkt.
Lobby en input voor het provincie brede traject voor promotie en marketing van Drenthe en de regio Zuidwest-Drenthe. Het project loopt tot en met 2020. Vanwege corona wil Marketing Drenthe een verlenging van de uitvoering met een half jaar.	Het project is doorlopen en heeft in juni 2021 geresulteerd in bovengenoemd samenwerkingsverband.
Blijvende aandacht voor maatregelen die de passantenhaven aantrekkelijk houden.	Door een recreatieve ondernemer de ruimte te bieden om vanuit de haven te gaan 'suppen' is de passantenhaven intensiever gebruikt.
Kansenkaart: ondernemers nemen zelf het initiatief voor het vervolg op de conceptversie. Dit bevordert de betrokkenheid en het eigenaarschap. Hierbij bieden wij ondersteuning.	Dit wordt in 2022 weer opgepakt. Als gevolg van corona is dat niet eerder gelukt.

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Evenementen zijn heel belangrijk voor Meppel. Een verdergaande professionalisering vormt de basis voor het mee kunnen gaan in ontwikkelingen rond landelijke wet- en regelgeving. Een belangrijk item hierbij is veiligheid.	
Locatieprofielen opstellen voor informatie in één oogopslag: parkeren, het beheer van de openbare ruimte, toegang voor hulpdiensten, maar ook hoe vaak jaarlijks op die locatie een evenement mag plaatsvinden en wat de afspraken zijn rondom geluid. Er is in 2020 een plan van aanpak opgesteld met een termijnplanning. Deze planning is aangepast in verband met Corona. De uitvoering van het plan van aanpak wordt grotendeels verplaatst naar het evenementenseizoen 2021.	De uitvoering schuift in verband met corona door naar 2022.
Organiseren van de ondersteuning voor evenementen (inclusief inzet voor veiligheid). Dit doen we via Meppel Event Desk (MED). Door Corona gaan veel evenementen niet door of moeten evenementen anders ingericht worden. MED ondersteunt organisaties, maar ook de gemeente hierbij. Daarnaast ondersteunt MED de gemeente en (horeca)ondernemers blijvend met de inrichting van de binnenstad gericht op de geldende Coronamaatregelen. Ook vervult MED een brede (advies)rol richting gemeente op diverse onderwerpen. In aanvulling op de beschikbaar gestelde middelen uit het CUP is in 2021 een bedrag van € 75.000 voor de stichting beschikbaar.	In 2021 hebben nagenoeg geen evenementen plaatsgevonden. De subsidie voor 2021 is verleend ten behoeve van de ondersteuning bij evenementenorganisatoren en ondernemers in de gemeente Meppel (inclusief inzet voor veiligheid) en doorontwikkeling en professionalisering van evenementen. Onderdeel van deze ondersteuning is ook een brede (advies)rol richting de gemeente op diverse onderwerpen.
Er is met de middelen uit het CUP een traject ingezet voor het stimuleren van doorontwikkeling van evenementen en het bekijken van ons eigen subsidiestelsel ten aanzien van evenementen. Daarbij zijn eigen verantwoordelijkheid en innovatie belangrijk. Elk gesubsidieerd evenement wordt herijkt, de resultaten hiervan worden in 2022 geëffectueerd.	De voorbereiding voor de herijking heeft eind 2021 plaatsgevonden. De doorontwikkeling van evenementen en het bekijken van ons eigen subsidiestelsel ten aanzien van evenementen krijgt in 2022 een vervolg.
We willen een duurzame evenementenstad zijn, met inzet voor circulair denken en zuinig op onze natuurlijke grondstoffen.	
Samen met MED, organisatoren en onze gebruikelijke partners is een begin gemaakt met acties rondom afval bij evenementen (reductie/recycling/schone stad). Dit zou vervolgd worden op basis van een op te stellen plan van aanpak. We streven ernaar het plan van aanpak in het evenementenseizoen 2021 tot uitvoering te brengen.	In 2021 hebben geen grote evenementen plaatsgevonden, waardoor dit nog niet tot uitvoering is gekomen. We hopen dat dit in 2022 weer mogelijk is.

3.6.5 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1000	Product	Realisatie 2020		Raming 2021vóór wijziging		Raming 2021ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Kunst/Cultuur excl Schouwborg/Monument	44	1.581	175	1.459	148	1.796	147	1.554	147	242
Recreatie en Toerisme	45	237	-	394	1	392	16	357	37	56
Schouwborg	48	1.349	477	1.481	557	1.461	538	1.187	185	79-
Saldo excl. bestemming		3.168	652	3.334	706	3.649	702	3.097	369	219
Mutaties reserves		-	79	-	-	15	45	15	45	-
Saldo incl. bestemming		3.168	731	3.334	706	3.664	747	3.112	414	219

3.6.6 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse Product	Afwijking	Incidenteel/ Structureel	Corona
Product 44 - Kunst en cultuur + erfgoed			
Minder culturele activiteiten georganiseerd en minder subsidie aanvragen ontvangen in verband met corona	17	I	J
Compensatiemiddelen voor corona, zie hoofdstuk 2.3 Corona	212	I	J
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	4	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	9	I	Deels
Product 45 - Recreatie en toerisme			
Minder evenementen georganiseerd en minder subsidie aanvragen ontvangen in verband met corona	29	I	J
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	27	I	Deels
Product 48 - Schouwborg Ogterop			
<i>Zie paragraaf Schouwborg Ogterop</i>	-79	I	Deels
Saldo programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme	219		

3.6.7 Effect corona

De sectoren Recreatie en Toerisme en met name de sector Kunst en Cultuur zijn extra hard geraakt door de Corona pandemie waardoor in 2021 vrijwel alles stil is komen te liggen. Voor de gemeente heeft dat geleid tot een enorme verschuiving van kosten naar andere organisatievormen waarin activiteiten nog wel doorgang konden vinden. Al met al sluiten we in 2021 het programma Kunst en cultuur, recreatie en toerisme financieel positief af.

3.6.8 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2020	Besteed 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2020	Ontvangen bijdrage 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage derden	Afsluiten
Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme											
Ogterop											
Verbeteren zichtlijnen, stoelen schouwburg zaal	215.000	-	215.000	15	-	-	215.000	-	-	-	Nee
Bouwkundige aanpassingen in verband met stoelen	200.000	-	200.000	15	-	-	200.000	-	-	-	Nee
Trekkenwand	170.000	-	170.000	15	-	-	170.000	-	-	-	Nee
Geluidsinstallatie zalen	40.000	-	40.000	10	-	39.552	449	-	-	-	Ja
Schijnwerpers profielspot Engelenbak	10.000	-	10.000	20	-	9.999	1	-	-	-	Ja
Klimaatinstallatie Lammigje Schouwburg Ogterop	16.000	-	16.000	15	-	12.913	3.087	-	-	-	Ja
Vernieuwbouw Ogterop - voorbereidingskrediet	250.000	-	250.000	40	-	80.733	169.267	-	-	-	Nee
Overig											
Renovatie kap molen Sterrenberg	200.000	-	200.000	25	-	37.325	162.675	-	-	-	Nee
Totaal Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie	1.101.000	-	1.101.000		-	180.521	920.479	-	-	-	

Toelichting:

De grotere investeringen in theater Ogterop zijn on hold gezet en worden betrokken in de business case rondom de vernieuwbouw van het theater. Vanuit het voorbereidingskrediet wordt de planvorming van de vernieuwbouw nader vorm gegeven. Onvermijdelijke investeringen om het theater in de tussentijd te laten functioneren zijn uitgevoerd in 2021.

Eind 2021 is gestart met de renovatie van de kap van molen Sterrenberg. Realisatie wordt verwacht medio 2022.

3.7 Programma 7: Sport en bewegen

3.7.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Beheer en exploitatie sportaccommodaties ◆ Sport- en speldeelname 	<ul style="list-style-type: none"> ◆46 ◆47 	Van der Haar

Onder dit programma vallen alle activiteiten die te maken hebben met sport en bewegen, inclusief de verschillende sportvoorzieningen die onze gemeente rijk is.

Beleidskader

- Nationaal Sportakkoord 2018
- Landelijke Nota Gezondheidsbeleid 2020-2024
- De sport- en gezondheidsnota 'Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport 2020-2023'
- Lokaal Actieplan Sport en Bewegen Meppel 2020-2022 (lokaal sportakkoord)
- Beheerplan sportaccommodaties 2021

Relaties met andere beleidsterreinen

Sport en bewegen brengt mensen bij elkaar en bevordert daarmee de lokale sociale samenhang en integratie van bevolkingsgroepen. Sport en bewegen is van belang voor een gezonde leefstijl en voorkoming van overgewicht. Er zijn nauwe banden met beleid als: gezondheid, onderwijs, welzijn, vrijwilligerswerk, integratie en participatie, jeugd en evenementen. Er ligt een duidelijke relatie met verschillende thema's uit het Wmo-beleid. Het gedachtegoed van positieve gezondheid is hierbij de kapstok.

Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport

Het Actieplan is het huidige lokale beleidskader voor de periode 2020-2023. Dit plan bevat de uitwerking van de beleidsrichting gezondheid, bewegen en sport met daarbij de financiële kaders.

3.7.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Inwoners van Meppel gezond en vitaal

In 2024 is het voor iedere inwoner in de gemeente (die in staat is te bewegen en/of sporten) mogelijk om aan bewegen en sport te doen. In 2024 wordt geen enkele inwoner meer uitgesloten van het verenigingsleven, bijvoorbeeld vanwege een beperking, een laag inkomen, leeftijd of een migratieachtergrond. Ook biedt de omgeving voldoende mogelijkheden om zelfstandig in te bewegen.

3.7.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.7.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Laagdrempelig gebruik van sportvoorzieningen en toegankelijke beweegactiviteiten met een verbindend en activerend karakter. Een stevige rol van sport en bewegen binnen het sociale domein, voor een bijdrage aan de maatschappelijke opgaven op het gebied van gezondheid, participatie en leefbaarheid.	
<u>Uitvoering Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport.</u> Vergroten van de inzet van Meppel Actief (buurtsportcoaches) binnen het Sociaal domein.	Binnen de domeinen gezondheid, armoede en cultuur zijn samenwerkingen gestart met De MensA, Cement, Bibliotheek en Stichting Leergeld. Gezamenlijk zijn verschillende activiteiten georganiseerd, zoals de Wereldfietsdag, Politiekids en organisatie bij de gecombineerde leefstijlinterventies. Voor kinderen die om financiële redenen niet kunnen sporten bij een vereniging functioneert de buurtsportcoach als intermediair bij het jeugdfonds.
Bevorderen van inclusiviteit bij sportverenigingen.	Om iedere inwoner in Meppel mee te kunnen laten doen met sporten en of bewegen zijn projecten ondersteund voor ouderen, inactieve of mensen met een beperking. Activiteiten die hieronder vallen zijn: Senior- en peutergym, de Derde helft, Nationale balkon beweegdag, Klas op wielen, Brugade, Walking Football en Walking Korfbal.

3.7.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.7.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Versterken van verenigingsstructuur en –cultuur.	Om plannen samen te brengen zijn bijeenkomsten georganiseerd voor verenigingen. Aan de hand van deze uitkomsten zijn activiteiten uitgevoerd gericht op ledenwerving, kaderscholing en is de pilot "Taakie" opgezet. Een online platform waar vraag en aanbod samenkomen voor sportverenigingen.
Stimuleren van sport en bewegen bij inrichting publieke ruimte.	In samenwerking met het ouderenfonds en welzijn organisaties is een onderzoek gehouden naar het beweegaanbod in de openbare ruimte en het beweegaanbod voor 55+. Hierop volgend is een beweegtuin gerealiseerd en zijn in corona tijd beweegvideo's gemaakt en gedeeld die het bewegen in de openbare ruimte bevorderen. Voor het realiseren van een discgolf baan, een pumptrackbaan en een skatepark liggen plannen en wordt ondersteuning geboden.
Continuering van Meppel als JOGG-gemeente (Jongeren Op Gezond Gewicht).	Vanuit JOGG is in samenwerking met de jongerenwerker uitvoering gegeven aan de zomerprogrammering. Hierbij is een combinatie gemaakt met het traject maatschappelijke diensttijd. Op het voorgezet en basisonderwijs zijn gezondheidsactiviteiten gehouden zoals, groenteworkshops, kindermenu 2.0 en gezondheidseducatielessen voor leerlingen en ouders. Samen met 'Team fit' zijn bij zes verenigingen aanpassingen gedaan voor een gezonder aanbod in sportkantines en is een gezonde supermarkt gecertificeerd.
<u>Uitvoering Lokaal Sportakkoord</u> Activiteiten gericht op: Jong vaardig in bewegen (0-18 jaar).	Door middel van budget uit het sportakkoord zijn met lokale partners zoals scholen, verenigingen diverse projecten gestart en uitgevoerd. De projecten zijn Kid on tour, MQ Scan (een motorische screeningstest, Promes (een scholenstichting) in beweging beweegkriebels en natuursprong. De activiteiten zijn tot stand gekomen vanuit de werkgroep Jong en Vaardig die tweemaal per jaar bij elkaar komen.
Inclusief sporten en bewegen.	In samenwerking met de Meppeler Lawntennisvereniging, Mee Drenthe en stichting Sport en Beweeg is het sportaanbod vergroot voor ouderen en mensen met een beperking. De activiteiten zijn: Het Fitte Brein, In Balans, Tennisaanbod minder valide sporters en informatie avonden over Autisme. Vanwege corona is de uitvoering uitgesteld en starten deze in 2022.
Vitale sportaanbieders (sportverenigingen en andere aanbieders)	Voor sportaanbieders is een pilot gestart met een online platform, genaamd Taakie. De stuurgroep van het sportakkoord heeft in samenwerking met Sport Drenthe een kenniscafé en cursusavonden gepland. Vanwege corona zijn deze nog niet uitgevoerd en starten ze in 2022.
Gezondheidsbewustzijn.	In het kader van gezondheidsbewust zijn de projecten Walk and Talk en Calisthenics gerealiseerd. In 2022 worden maaltijdwandelingen georganiseerd. Vanwege corona starten deze in 2022.
<u>Uitvoering Beheerplan Sportaccommodaties</u> Indien vastgesteld wordt de uitvoering in 2021 ter hand genomen.	De uitvoering is in 2021 opgestart maar heeft door capaciteitsproblemen vertraging opgelopen.

3.7.5 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting 2021	Jaarstukken 2021
Niet-sporters	%	2020	50,3%	53,7%

3.7.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Sportaccommodaties	46	2.963	1426	2.820	1395	2.891	1391	2.716	1480	265
Sport en Deelname	47	681	20	561	20	997	448	1.363	731	83-
Saldo excl. bestemming		3.644	1.446	3.381	1.415	3.889	1.838	4.078	2.210	182

Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		3.644	1.446	3.381	1.415	3.889	1.838	4.078	2.210	182

3.7.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse	Incidenteel/		
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 46 - Beheer en exploitatie sportaccommodaties			
<i>Specifieke uitkering sport (SPUK)</i>			
We hebben een hogere uitkering gekregen dan was begroot omdat we over 2020 nog wat meer kregen dan verwacht	63	I	N
Onderzoek sportbeheerplan is maar gedeeltelijk uitgevoerd in verband met capaciteitsproblemen	20	I	N
Correctie te veel betaalde huur vorige jaren Sporthal Ezinge	150	I	N
Lagere gebruikersvergoedingen sportaccommodaties	-140	I	J
Compensatie lagere gebruikersvergoedingen van het rijk	122	I	J
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	4	I	J
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	35	I	J
Product 47 - Sport- en speldeelname			
Specifieke uitkering van het rijk ontvangen voor ondersteuning zwembad	282	I	J
Specifieke uitkering uitgekeerd aan zwembad	-282	I	J
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-96	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	24	I	J
Saldo programma 7 - Sport en bewegen	182		

3.7.8 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings-termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten /bijdrage derden	Afsluiting
Programma 7 - Sport en bewegen									
<u>Sportpark Ezinge</u>									
Vervanging toplaag atletiekbaan met middenterrein veld 4 (cf mjoop sportvelden)	188.000	-	188.000	10	57.571	130.429	8.057	-8.057	Nee
Totaal Programma 7 - Sport en bewegen	188.000	-	188.000		57.571	130.429	8.057	-8.057	

Toelichting:

In 2020 heeft een gedeeltelijke vervanging plaatsgevonden waarna werd voldaan aan de vereisten. Het resterende budget is beschikbaar gehouden voor de herkeuring in 2022. Daarnaast wordt in samenspraak samen met het bestuur van de atletiekvereniging onderzocht of een andere locatie voor de atletiekbaan mogelijk is.

3.8 Programma 8: Ontwikkeling openbare ruimte

3.8.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	◆ Ontwikkeling van de openbare ruimte	◆49	Van Ulzen
	◆ Kwaliteitsbeheer ruimte (bouwen en milieu)	◆50	Van Ulzen

Het programma 'Ontwikkeling openbare ruimte' gaat over de gemeentelijke taken en rollen rond ruimtelijke ontwikkelingen.

Beleidskader

- Uitvoeringsplan Structuurvisie 2019
- Stedenbouwkundige visies, bestemmingsplannen en beeldkwaliteitsplannen
- Woonvisie 2016-2020
- Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan 2017
- Erfgoedverordening 2017
- College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Relatie met andere beleidsterreinen

Het ruimtelijk beleid werkt door in veel andere beleidsterreinen. Maatschappelijke ontwikkelingen en economische activiteiten vragen om een ruimtelijke inpassing of kunnen juist een katalysator zijn voor de leefbaarheid in een wijk of buurt.

3.8.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Een prettige woon- en werkomgeving creëren voor onze bewoners, bedrijven en bezoekers.

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Wat willen we bereiken?	
Onze organisatie en samenleving voorbereiden op de invoering van de Omgevingswet De Omgevingswet treedt op 1 januari 2022 in werking. Met de Omgevingswet en de bijbehorende regelingen wordt alle regelgeving in het fysieke domein bijeengebracht in één systeem. Hoe we hier in Meppel mee om willen gaan hebben we bepaald in het Ambitiedocument Omgevingswet Meppel.	
In het plan van aanpak Omgevingswet is weergegeven welke stappen we nemen bij de implementatie van de Omgevingswet. De inspanningen zijn breed en betreffen onder meer het gereed maken van het digitale systeem, werkprocessen rond vergunningverlening, aanpassen van diverse verordeningen, een leidraad voor het Omgevingsplan en het maken van een Omgevingsvisie. Overkoepelend spelen communicatie, participatie en een nieuwe manier van werken een rol, in aansluiting op de koers van de organisatie. Als gevolg van het uitstel van de invoeringsdatum Omgevingswet is de planning en prioritering van onderdelen bijgesteld. De raad wordt tijdens het proces geconsulteerd en krijgt in 2021 voorstellen ter besluitvorming voorgelegd, onder andere over de nieuwe kerninstrumenten, participatiebeleid en de rol en verantwoordelijkheden van de raad.	In 2021 zijn we het werkproces van vergunningverlening gaan testen. Het participatietraject is gestart. Een eerste 'hoofdstuk' is opgesteld door middel van het document Visie op de Fysieke leefomgeving en er is een verordening Fysieke leefomgeving opgesteld. Daarnaast zijn diverse besluiten genomen rondom de verschuiving van bevoegdheden. Zo heeft de raad een besluit genomen over hun adviesrecht en een besluit rondom de participatieplicht. Hiermee heeft de raad haar rol onder de Omgevingswet verder ingevuld. Op 1 februari 2022 werd bekend dat de invoering van de omgevingswet wordt uitgesteld tot 1 oktober 2022 of 1 januari 2023.
<i>Nieuw (ruimtelijk) beleid in relatie tot de Omgevingswet</i> Nieuwe beleidsstukken die gerelateerd zijn aan de Omgevingswet worden naar de geest van de nieuwe wet gemaakt en waar mogelijk zo opgesteld dat ze onder de Omgevingswet direct gekoppeld kunnen worden aan één van de nieuwe instrumenten.	In 2021 heeft de raad in de Nota van Uitgangspunten Omgevingsvisie vastgelegd dat het GVVP, de Woonvisie en het TROP straks integraal onderdeel zijn van de Omgevingsvisie (en niet apart worden herzien). Bestaand en nieuw beleid gaat samen in het proces rondom de Omgevingsvisie. De visie op de fysieke leefomgeving, die in december 2021 door de raad is vastgesteld, is integraal opgepakt. Voor Noord IV wordt een gebiedsgericht Omgevingsprogramma gemaakt.

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p><i>Verschuiving van bevoegdheden</i> Met de invoering van de Omgevingswet verschuift de verantwoordelijkheid voor een aantal taken tussen overheden onderling en met de markt. Het gaat hierbij onder andere over het milieugezag voor een aantal bedrijven en bodemvervuiling en de invoering van de wet kwaliteitsborging in de bouw. De financiële gevolgen hiervan worden in 2021 in beeld gebracht.</p>	<p>Er zijn afspraken in de regio gemaakt over de verschuivende bevoegdheden, zoals bodem- en milieuvergunningen die verschuiven van de provincie naar de gemeente. Daarnaast is een projectgroep bezig om de gevolgen van de invoering van de Wet kwaliteitsborging bouwen (WKB) in beeld te brengen.</p>
Ontwikkelen in samenhang en met kwaliteit	
<p>Structuurvisie Het uitvoeringsplan voor de Structuurvisie is in 2019 geactualiseerd. In het uitvoeringsplan geven we de prioriteiten aan ten aanzien van 9 opgaven. Hoewel het uitvoeringsplan een looptijd had tot 2020, lopen de geprioriteerde projecten door in 2021. Deze projecten worden elders in de begroting toegelicht. Het budget uitvoeringsplan Structuurvisie wordt in 2021 ingezet voor wijkaanpak Oosterboer, Gebiedsvisie Stationsgebied en planvorming Zwikkerlocatie en Bleekerseiland. Na de invoering van de Omgevingswet wordt de Structuurvisie vervangen door de Omgevingsvisie.</p>	<p>Verantwoording van Stationsgebied, wijkaanpak Oosterboer, Zwikkerlocatie en Bleekerseiland vindt hieronder plaats bij het onderdeel inbreidingslocaties en wijkaanpak Oosterboer.</p>
<p>Omgevingsvisie Meppel We zijn gestart met het proces om te komen tot een Omgevingsvisie voor Meppel, als kerninstrument onder de Omgevingswet. In 2021 wordt de eerste fase 'Verkennen' afgerond en starten we met de tweede fase 'Richten'.</p>	<p>De eerdere Nota van Uitgangspunten Omgevingsvisie is geactualiseerd. Deze is samen met een procesvoorstel voor het vervolg in juni 2021 vastgesteld door de raad. Eerstvolgende stap was het uitwerken van een Visie op de fysieke leefomgeving. In december 2021 is als eindresultaat hiervan het document 'Samen bouwen aan kwaliteit' vastgesteld door de raad. Hiermee heeft de raad eerste richting gegeven aan de thema's verstedelijking, verduurzaming, gezonde leefomgeving bedrijvigheid en toekomstbestendig buitengebied.</p>
Integrale gebiedsontwikkeling binnen de gemeente Meppel.	
<p>Verstedelijkingsopgave Meppel wil bijdragen aan de nationale woningbouwopgave. Dit doen wij in samen met onze partners in de Regio Zwolle en provincie Drenthe.</p>	<p>Wij dragen actief bij aan de ontwikkeling van een verstedelijkingsstrategie in de Regio Zwolle. Doel hiervan is een samenhangende aanpak in de regio te ontwikkelen rondom de opgaven wonen, werken, klimaat en bereikbaarheid. In Meppel onderzoeken wij de mogelijkheden om woningbouwplannen te versnellen. Vanuit de Regio Zwolle worden hierover regelmatig webinars georganiseerd en de raad heeft in 2021 meerdere memo's over dit onderwerp ontvangen. De concrete uitwerking van de Verstedelijkingsstrategie Regio Zwolle vindt plaats in 2022 en de mogelijke gevolgen voor Meppel worden onderdeel van de Omgevingsvisie.</p>
<p>Uitbreidingslocaties <i>Danninge Erve</i> De woningbouw wordt in aantallen van 20 tot 30 kavels per keer uitgegeven, na afloop wordt de openbare ruimte definitief ingericht. Naar verwachting worden in 2021 de resterende particuliere bouw kavels rondom de Ryge uitgegeven waarmee het plan voor circa 50% is gerealiseerd conform het uitgiftetempo in de grondexploitatie van Danninge Erve Zuid II.</p>	<p>In 2021 zijn de particuliere bouw kavels rondom de Ryge uitgegeven/in optie gegeven. In 2022 worden hier woningen gebouwd. De verkaveling van het resterende gebied stamt uit 2013 en sluit niet meer aan op de huidige vraag zoals blijkt uit het woningmarktonderzoek. In het 1^e kwartaal van 2022 wordt deze verkaveling geactualiseerd.</p>

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Nieuwveense Landen In 2021 worden naar verwachting de laatste woningen in deelplan 1 opgeleverd, waarna de openbare ruimte, onder andere met de aanleg van auto- en fietsbruggen definitief wordt ingericht. Daarmee zijn de eerste 450 woningen gerealiseerd conform het uitgiftetempo in de grondexploitatie. Na het in werking treden van het nieuwe bestemmingsplan wordt gestart met het bouwrijp maken van het volgende deelplan aan de noordkant van Nieuwveense Landen. Dit deelplan biedt ruimte voor de bouw van circa 300 woningen. De aanleg van wijkvoorzieningen proberen we zoveel mogelijk gelijk op te laten lopen met het aantal gerealiseerde woningen. De aanleg van een eerste zonnepark van circa 2 hectare in het westelijk deel van de parkzone wordt aanbesteed, zo mogelijk door een op te richten wijkcoöperatie. Ook de invulling van de voorzieningenlocatie aan de noordkant van de Nijeveenseweg wordt voorbereid. Aanleg ontsluitingswegen Nieuwveense Landen De ontsluitingsstructuur van Nieuwveense Landen voor zowel de auto als de fiets wordt in 2021 verder voorbereid en aanbesteed, inclusief noodzakelijke tijdelijke maatregelen. Concreet gaat het om de nieuw te realiseren oostelijke en westelijke ontsluitingswegen van de wijk en de realisatie van de nieuwe snellere en veiligere fietsroute naar de binnenstad door middel van een fietstunnel ter plaatse van de rotonde watertoren.</p>	<p>De laatste kavel in het eerste deelplan is in 2021 verkocht. De definitieve inrichting van de openbare ruimte is gestart. De gebiedsontwikkelaar van het deelgebied Broeklanden 2+5 (Weideblick) is in 2021 gestart met het bouwrijpmaken van dat gebied. Om de woningbouwproductie in de komende jaren op gang te kunnen houden, is gestart met de planvoorbereiding voor volgende deelgebieden.</p> <p>De aanleg van een eerste zonnepark is in de tijd naar voren geschoven. Er wordt nog gesproken met de exploitant van zonnepark Wanneperveen om het zonnepark Nieuwveense Landen hierop aan te laten sluiten.</p> <p>De aanleg van de ontsluitingsstructuur is in 2021 voorbereid en aanbesteed.</p>
<p>Sociale woningbouw De planning is dat in 2021 25 sociale huurwoningen van Woonconcept aan de Dahliastraat worden opgeleverd. Verder worden door Woonconcept op diverse deellocaties in Nieuwveense Landen projecten met sociale huurwoningen voorbereid en gerealiseerd. Actium gaat verder met de voorbereidingen van twee binnenstedelijke projecten met sociale woningbouw op de Mulolocatie Burgemeester Knopperslaan en, indien haalbaar, op de locatie Rechterenschool.</p>	<p>Woonconcept heeft 25 sociale huurwoningen aan de Dahliastraat gebouwd. Voor de bouw van 75 sociale huurwoningen door Actium op de Mulolocatie Burgemeester Knopperslaan is eind 2021 een ontwerp bestemmingsplan ter inzage gelegd. De bouw daarvan kan in 2022 starten. Verder is de haalbaarheid van de bouw van sociale huurwoningen door Actium op de locatie Rechterenschool onderzocht. Dit is financieel niet haalbaar gebleken.</p>
<p>Inbreidingslocaties Naast uitbreidingsgebieden worden ook binnenstedelijke locaties verder ontwikkeld. Enkele belangrijke ontwikkelingen worden hier kort toegelicht.</p>	
<p>Het Vledder, wordt afgerond met woningbouw en aanleg van openbare ruimte. Het gebied rond de gasfabriek en de Gasgracht staat in 2021 in de planning. Afronding is beoogd begin 2022.</p>	<p>In 2021 zijn voor de laatste woningen omgevingsvergunningen verleend en de bouw is in januari 2022 gestart. Het gaat om grondgebonden woningen en een appartementencomplex (Stokerij) langs de Gasgracht. Na de bouw kan de omliggende openbare ruimte worden aangelegd. Het project wordt naar verwachting in 2023 afgerond.</p>
<p>Zuideinde 76, verwacht wordt dat de ontwikkelaar start met de uitvoering van het plan in 2021.</p>	<p>In de raadsvergadering van 28 januari 2021 is het bestemmingsplan vastgesteld. De ontwikkelaar is daarna begonnen met de uitvoering van dit project. De verwachting is dat in 2022 dit project wordt afgerond.</p>
<p>Het oude schoolgebouw van Stad & Esch aan de Randweg is verkocht. Naast de ontwikkeling van sociale woningbouw is gestart met de planvorming voor het hoofdgebouw. De ruimtelijke procedures zijn voorzien in 2021.</p>	<p>In samenwerking met eigenaar van het complex zijn plannen voor de toekomstige invulling gemaakt. De voormalige 'noodlokalen' zijn in 2021 gesloopt. De ruimtelijke procedures zullen in 2022 worden gestart.</p>

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
De ontwikkeling van het Bleekerseiland met een stadslogement moet onze binnenstad kwalitatief versterken. Daarover zijn we in gesprek met een initiatiefnemer.	Samen met de Kinckhorst Stichting is in 2021 de (financiële) haalbaarheid van het stadslogement verder onderzocht. De Stichting heeft de financiën nog niet rond en zal nog een poging doen naar alternatieve geldbronnen. Wij voorzien een totaal voorstel medio 2022, inclusief de plannen voor de herinrichting van het gemeentelijk deel. Dit "totaal voorstel" wordt ter vaststelling aan de raad aangeboden en dient als basis voor de bestemmingswijziging en herinrichting van het openbare gebied.
Aan de URZO-locatie wordt met marktpartijen gewerkt aan een plan om tot herontwikkeling te komen. de ruimtelijke procedures zijn voorzien in 2021.	In 2021 is door de marktpartijen verder gewerkt aan verfijning van de plannen. Daarbij wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met het monumentale karakter van (een deel van) de bestaande panden en inspraakreacties vanuit de buurt.
Voor de 'Zwikker-locatie' wordt het nieuwe bestemmingsplan naar verwachting in 2021 definitief vastgesteld. Op basis hiervan kan een nieuwe invulling voor deze locatie worden ontwikkeld.	Het bestemmingsplan voor de "Zwikker-locatie" is begin 2021 onherroepelijk geworden. De eigenaren onderzoeken wat er maximaal ontwikkeld kan worden.
Transformatiegebied Noordpoort In 2020 is voor het Transformatiegebied Noordpoort een vernieuwend bestemmingsplan vastgesteld. Hiermee liggen de randvoorwaarden vast en is er een kader om transformatie van het gebied mogelijk maken. In 2021 zal de nadruk liggen op het begeleiden en het tot ontwikkeling brengen van initiatieven om de gewenste transformatie plaats te laten vinden. Ook zal geleerd worden van de nieuwe manier van werken (gebiedsteam) en om veel minder te sturen op functies en veel meer op kwaliteit. Ofwel werken in de geest van de toekomstige Omgevingswet.	Om de woningbouw een impuls te geven is in de raadsvergadering van 17 juni 2021 voor de kop van Noordpoort een grondexploitatie vastgesteld. In 2021 is een woningbouwimpuls-aanvraag (subsidie) bij het rijk ingediend. Deze is wegens uitputting van het budget 2021 niet gehonoreerd. We zijn met diverse initiatiefnemers in gesprek en verwachten hier de komende jaren meerdere ontwikkelingen van.
Ontwikkelingen Ziekenhuis Naar verwachting wordt de nieuwbouw in het voorjaar van 2022 in gebruik genomen. Voor deze oplevering moet duidelijk zijn welke functies er op het bestaande ziekenhuisterrein zullen landen. Isala is een tenderprocedure gestart voor de verkoop van de gronden. Deze loopt synchroon aan de gemeentelijke bestemmingsplanprocedure. Voor 2021 en mogelijk 2022 willen wij stedenbouwkundige, landschappelijke en economische capaciteit beschikbaar stellen om in samenspraak met Isala en maatschappelijke partners (Drents landschap, Natuur en milieu, etc.) tot een wenselijke en gedragen ontwikkeling te komen.	De nieuwbouw is bouwkundig opgeleverd en zal medio april 2022 in gebruik worden genomen. Voor de herontwikkeling bestaand ziekenhuisterrein is een 2 ^e voorbereidingsbesluit genomen. Overwegingen van snelheid, flexibiliteit, exploitatie en een gewenste organische ontwikkeling hebben geleid tot een bestemmingsplanprocedure in het kader van de Crisis- en herstelwet (Chw). Een ontwerp Chw bestemmingsplan zal naar verwachting in april 2022 worden aangeboden. Met Isala is onderhandeld over de gewenste ontwikkelingsrichting en de genoemde maatschappelijke partners zijn betrokken bij deze opgave. Met Isala wordt spoedig een anterieure overeenkomst afgesloten.
(Bouw)Ontwikkelingen in Meppel kwalitatief versterken.	
Een kwaliteitsmanifest voor Meppel We stellen een kwaliteitsmanifest op waarin we laten zien dat we het cultuurhistorische koesteren en tegelijkertijd ruimte bieden om nieuwbouw te plegen met inzet op kwaliteit van de stad.	Op 27 mei 2021 is door de raad het Kwaliteitsmanifest vastgesteld. Deze is met ruggespraak van inwoners en organisaties opgesteld. Het Kwaliteitsmanifest geeft richting aan de gewenste inrichtings- en beeldkwaliteit van de gebouwde omgeving en openbare ruimte. In 2021 is gewerkt aan het borgen van het Kwaliteitsmanifest in inrichtingsplannen en in het proces van vergunningverlening.

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Wijkaanpak Oosterboer In 2021 wordt een Nota van Uitgangspunten aan de raad voorgelegd, waarin we de contouren en kaders voor de wijkaanpak vastleggen. Op basis van deze uitgangspunten maken we een start met de wijkaanpak. In de wijk Oosterboer komen maatschappelijke en fysieke opgaven bij elkaar, zoals een goede openbare ruimte, passende voorzieningen in de wijk, sociale samenhang in de buurt, maar ook de opgave van de energie- en warmtetransitie.</p>	<p>In november 2021 heeft de raad ingestemd met de brochure wijkaanpak Oosterboer. Daarmee heeft de raad de ambities, opgaven en enkele prioritaire acties vastgelegd voor 2022-2023. We experimenteren in de wijkaanpak met een programmatische aanpak en nieuwe samenwerkingen. Eind 2023 wordt deze werkwijze geëvalueerd en vervolgstappen bepaald.</p>
Optimaliseren van de bereikbaarheid.	
<p>Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan (GVVP) Aan de hand van de actualisatie van het uitvoeringsprogramma GVVP 2019-2022 wordt een nieuw projectenoverzicht opgesteld. Hierin worden nieuwe prioriteiten gesteld en eerder benoemde projecten heroverwogen en waar mogelijk financieel vertaald. Daarnaast zal in 2021 een aantal onderzoeken worden uitgevoerd die vanwege Corona in 2020 niet (goed) uitgevoerd konden worden. Bijvoorbeeld met betrekking tot de verkeerssituatie rond scholen en de tellingen voor een nieuw verkeersmodel. De uitkomsten van de variantenstudie en mogelijke subsidie door het rijk en de provincie voor uitbreiding fietsenstallingsplekken bij het station worden uitgewerkt.</p>	<p>Het Uitvoeringsprogramma GVVP 2021-2024 is door de raad vastgesteld. De hierbij voorgestelde investeringskredieten ten aanzien van de aanvulling geleiderail Steenwijkerstraatweg (€ 45.000) en fietspad Ruinerwoldseweg (€ 180.000) zijn opgenomen in de programmabegroting 2022. In 2021 zijn verkeerstellingen weer opgepakt en is gestart met het actualiseren van het verkeersmodel. Ook het onderzoek naar verbeteringsmogelijkheden rond scholen heeft een vervolg gekregen. Voor uitbreiding van de fietsstallingsplakken bij het station is in de begroting 2022 een bijdrage van 30% vanuit de gemeente opgenomen. De overige 70% zal via rijks- en provinciale bijdragen worden betaald.</p>

3.8.5 Wat heeft het gekost?

Bedragen x€1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Ontwerp/Ontwikkeling/Ordening van ruimte	49	1621	61	1737	15	2.260	15	1.864	57	437
Zorg Kwaliteit niet openbare ruimte	50	822	885	810	993	812	993	857	1087	49
Saldo excl. bestemming		2.444	946	2.547	1.008	3.072	1.008	2.722	1.144	486
Mutaties reserves		-	391	-	-	-	523	-	328	195-
Saldo incl. bestemming		2.444	1.337	2.547	1.008	3.072	1.531	2.722	1.472	291

3.8.6 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 49 - Ontwikkeling van de openbare ruimte			
Implementatie Omgevingswet, via reserve Omgevingswet	194	I	N
Lagere onttrekking aan reserve Omgevingswet, deel van besteding vindt plaats in 2022	-194	I	N
Lagere lasten planvorming integraal Omgevingsbeleid door minder aantal beleidsontwikkelingen en uitwerking	57	I	N
Transformatiegebied Noordpoort, hogere lasten in verband met advies en taxatiekosten inbreng in grondexploitatie .	-20	I	N
Hogere opbrengst leges principeverzoeken en bestemmingsplanwijzigingen, veroorzaakt door meer aanvragen.	37	I	N
Kwaliteitsversterking Meppel, budgetoverheveling vanuit 2020 locatieprofielen. Als gevolg van corona hebben de geplande geluidsmetingen bij evenementen nog niet plaats kunnen vinden.	50	I	J
Oosterboer, Pilot Groene Hart, geen bijeenkomsten in verband met corona, planvorming later en dientengevolge uitvoeringsplannen ook. Beoogde reservering ivm onderzoek plannen hotel/horeca stilgelegd door corona. Daarnaast is geen gebruik gemaakt van mogelijkheden tot marktinitiatieven.	50	I	Deels
Actualiseren en digitalisering bestemmingsplannen.	50	I	N
Archeologie en erfgoedbeleid, vanuit 2020 was € 69.000 budgetoverheveling beschikbaar ten behoeve van het kwaliteitsmanifest en het erfgoedbeleid. Dit bleek ruim voldoende om hier uitvoering aan te geven.	21	I	Deels
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-8	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	5		
Product 50 - Kwaliteitsbeheer ruimte (bouwen en milieu)			
Hogere advieskosten project watergebiedsplan Nijeveen-Kolderveen + hogere lasten toezicht artistiek en esthetisch bouwen. Zie ook effect hogere doorberekende leges.	-34	I	N
Hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen, leges artistiek en ethetisch bouwen en leges kleine buitenplanse afwijkingen.	90	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-7	I	N
Saldo programma 8 - Ontwikkeling openbare ruimte	291		

3.9 Programma 9: Beheer bestaande openbare ruimte

3.9.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	◆ Wegen/civiel	◆60	Van Ulzen
	◆ Stadsverzorging	◆61	Van der Haar
	◆ Water	◆62	Van der Haar
	◆ Groen en spelen	◆63	Van der Haar
	◆ Riolering	◆64	Van der Haar
	◆ Parkeren	◆65	Van Ulzen

De gemeente beheert de onderdelen van de bestaande openbare ruimte die zij in eigendom heeft. Beheren is het organiseren en doen uitvoeren van het onderhoud, vervangen van niet meer functionerende onderdelen en faciliteren van veranderend ruimtegebruik dat gewenst is. Een goede openbare ruimte is functioneel, duurzaam en mooi. Goed onderhoud is effectief en efficiënt.

Beleidskader

Naast het wettelijk kader is dit het vigerende raads kader:

- Prijskwaliteitskeuze Kwaliteit Op Maat 2014
- Wegenbeheerplan 2019-2023
- Beleidsvisie op uitgeefbaar groen 2017
- Groene kaart 2012 en lijst monumentale bomen 2008
- Kadernotitie Zo doen we groen 2015
- Speelruimteplan 2013
- Watertakenplan 2016-2021 (verlengd 2022)
- Gemeentelijk Verkeer en VervoerPlan (GVVP) 2017 en Parkeerbeleid gemeente Meppel 2017
- Structuurvisie 'Duurzaam Verbinden' 2013
- Beleidsplan Openbare Verlichting 'Alles Duurzaam' 2015-2019.
- Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken 2018-2022

Relaties met andere beleidsterreinen

De openbare ruimte is een verbindende factor tussen veel gemeentelijke beleidsterreinen. Van recreatie en sport tot wonen en van veiligheid tot duurzaamheid. De meest directe relaties zijn er met de programma's in het fysieke domein (ontwikkeling openbare ruimte, economie en grondzaken en duurzaamheid) en het sociale domein.

Concrete projecten worden toegelicht in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen en het overzicht van de investeringen.

3.9.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene Doelstelling:

De openbare ruimte van Meppel is voor inwoners, ondernemers en bezoekers, schoon, heel, prettig, veilig en goed. In de openbare ruimte wordt op kwaliteit gestuurd, beheerd en onderhouden tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. In het beheer van de openbare ruimte bieden we ruimte aan biodiversiteit, hebben we aandacht voor duurzaamheid, faciliteren we waar mogelijk inwonerparticipatie en zorgen we voor een gastvrije ruimte die uitnodigt tot actief gebruik.

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Een openbare ruimte die schoon, heel en veilig is tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.	
Het realiseren van de bestaande prijskwaliteitsafspraken (KOM).	Zie paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 5.3.1
We zetten in op een verandering van KOM naar Beheerstrategie Openbare Ruimte (BSOR).	Concept procesplan deel 1 (opdracht) is klaar. Afweging vervolg in voorbereiding
Inzetten van de incidentele financiële middelen voor de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte.	De incidentele middelen voor de kwaliteitsimpuls zijn ingezet op het verwijderen van paaltjes, plaatselijk herstel verhardingen, graskanten steken/borstelen, boomonderhoud en het plaatsen van prullenbakken Realiseren van een aantal bijenoases, ecologisch bermbeheer.

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Wegen, openbare verlichting en civieltechnische kunstwerken: Op basis van functie en prioriteit een selectie van de wegen, die niet voldoen aan de afgesproken kwaliteit, met de beschikbare middelen op niveau brengen.</p>	<p>In 2021 is groot onderhoud uitgevoerd aan de Dorpsstraat. Daarnaast zijn diverse fietspaden voorzien van een nieuwe asfaltdeklaag, onder andere fietspad Handelsweg en fietspaden in het Ringpark Oosterboer. Tevens is de waterdoorlatende verharding in Ezinge gereinigd om het functioneren te waarborgen.</p> <p>In het wegenbeheerplan stonden voor 2020/2021 de Jan van Goyenstraat, A. van Ostadestraat, B. van de Helststraat en de Molenweg op de planning. Als gevolg van het groot onderhoud aan de Dorpsstraat wordt onderhoud aan deze wegen later uitgevoerd.</p>
<p>Aanpassen openbare verlichting, om te verlichten waar het moet en te dimmen waar het kan.</p>	<p>In diverse straten in de Koedijklanden is de openbare verlichting omgevormd naar LED verlichting. Daarnaast zijn in 2021 verlichtingsplannen gemaakt voor het omvormen van de openbare verlichting langs de grachten en Oevers A en B.</p>
<p>Uitvoeren van het beheerplan civieltechnische kunstwerken.</p>	<p>Op diverse locaties is regulier onderhoud uitgevoerd, onder andere aan de brug in de Reestlaan en zijn de Galgenkampsbrug en Eshuisbrug grondig gereinigd. Daarnaast is een gedeelte van de damwand bij het havenkantoor vervangen, net als de damwand langs de watergang achter de Koenermaat.</p>
<p>Stadsverzorging: Het realiseren van de kwaliteitsafspraken in de openbare ruimte met betrekking tot het vegen van wegen, het opruimen van zwerfvuil en het verwijderen van onkruid op verharding.</p>	<p>Ter controle van de gemaakte kwaliteitsafspraken is in 2021 regelmatig geschouwd. De resultaten van deze schouw zijn intern teruggekoppeld. De gemaakte kwaliteitsdoelstellingen zijn gehaald.</p>
<p>Het aanpakken van overlast door hondenpoep.</p>	<p>De door bewoners ervaren overlast is in 2021 op diverse locaties bestreden, onder meer door diverse nieuwe Depo Dogs te plaatsen.</p>
<p>Actualiseren en uitvoeren van het gladheidsbestrijdingsplan.</p>	<p>Het vastgestelde gladheidsbestrijdingsplan is actueel. Ook in 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden.</p>
<p>Water: Uitvoering geven aan onze wettelijke verplichting omtrent de reguliere schouwplicht en onderhoud.</p>	<p>In 2021 waren geen bijzonderheden in de uitvoering van de reguliere schouwplicht.</p>
<p>Groen en Spelen: Beheren van het gemeentelijk groen, onder andere circa 27.000 bomen en 350 hectare groen.</p>	<p>De bomen van het 2^e van de 3 rayons zijn volgens de nieuwe methodiek geïnspecteerd op veiligheid en onderhoudsbehoefte. Aansluitend is benodigd onderhoud ook uitgevoerd. Na 2022 is de cyclus naar verwachting rond en deze kwaliteitsimpuls op bomen gerealiseerd.</p>
<p>Doorontwikkelen van het ecologisch bermbeheer.</p>	<p>In 2021 is het beheerregime aangepast naar 1x maaien en afvoeren in het najaar + 1x 1 meterstrook maaien in de zomer ten behoeve van verkeer. Incidenteel wordt er nog geklepeld of ligt de frequentie hoger, bijvoorbeeld bij de begrazing door de schaapskudde. Al met al legt dit de basis onder een meer diverse kruiden- en grassensamenstelling wat een gunstig effect heeft op de fauna.</p>
<p>Herzien kapbeleid (groene kaart).</p>	<p>In het kader van de CUP-afweging (onder andere door corona) heeft dit minder prioriteit gekregen. Een werksessie over de opgave in dezen is niet doorgegaan.</p>

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Uitvoeren 'Aanvalsplan Eikenprocessierups'.	Uitvoering verliep naar tevredenheid. Er waren geen klachten van inwoners, wel meldingen van nesten. Door de software is de ambtelijke inzet qua uren met circa 45% verminderd. De plaagdruk nam echter met 40% toe (9933 nesten), maar beperkte zich tot minder objecten en was dus meer geclusterd. De totale kosten bleven nagenoeg gelijk. Het gebruik van het bacteriepreparaat is gehalveerd. Op die locaties zijn nadien 17 nesten weggezogen.
Uitvoeren van streekbeheer voor natuur en landschap.	Jaarplan 2021 voor Streekbeheer is uitgevoerd met ondersteuning van 27 bewoners- en vrijwilligersgroepen die jaarlijks actief zijn. Daarnaast heeft ondersteuning plaatsgevonden vanuit een flexibele schil voor groepen die incidenteel actief waren. Het tweejaarlijks kerngroepoverleg is weer opgepakt, na enig uitstel door corona.
Uitvoering geven aan het speelruimteplan, inclusief keuren en onderhoud speeltoestellen.	In 2021 zijn Slingenberg, Pieter Lastmanstraat en Wilgenroos als plek aangepakt. Er was ook budget gereserveerd voor onder andere het Groene Hart in het kader van de wijkaanpak Oosterboer, maar dat is door onder andere corona niet tot uitvoering gekomen in 2021.
Faciliteren en deelnemen aan bewonersparticipatie.	Er zijn enkele nieuwe individuele participatieafspraken gemaakt met inwoners die in hun directe omgeving groenonderhoud uitvoeren. Daarnaast hebben we deelname aan bijenoeases gestimuleerd. De diverse belangstellenden (individueel en groepjes) zijn uiteindelijk geclusterd tot 6 locaties (nieuw of uitbreiding van bestaand) waar concrete afspraken over beheer en/of inrichting zijn gemaakt. Een deel daarvan is in het najaar uitgevoerd. Een klein deel volgt nog dit voorjaar.
Riolering: Uitvoeren levensduur verlengende maatregelen (deelreparaties) aan de riolering.	In 2021 zijn een beperkt aantal deelreparaties uitgevoerd. Naast regulier onderhoud is als gevolg van een calamiteit ongepland onderhoud uitgevoerd aan een gedeelte van het riool in de Reestlaan. Een rioolput en een deel van het riool in de Marktstraat is vervangen.
Regulier en groot onderhoud uitvoeren aan de mechanische riolering (rioolgemalen).	In 2021 waren geen bijzonderheden bij het onderhoud aan de mechanische riolering.
Parkeren: Uitvoeren Parkeerbeleidsplan 2017.	
Vernieuwen van de parkeermanagementsystemen in de parkeergarage Keyserstroom en parkeerterrein Stadhuis.	Het traject voor de aanbesteding is opgestart, maar nog niet afgerond door personeelwisseling.
Uitvoeren onderzoek in de schilgebieden Koninginnebuurt en Concordiastraat.	Onderzoek is uitgevoerd. Vervolgonderzoek blijkt noodzakelijk. Dit staat voor 2022 gepland.
Parkeeracties voor bezitters van een gehandicaptenparkeerkaart vergemakkelijken.	Nabij ingang parkeergarage Kromme Elleboog zijn gehandicaptenparkeerplaatsen gerealiseerd, zodat betaald parkeren in de garage niet nodig is.

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Uitvoeren vergemakkelijken gebruik belparkerzones en belparkeren in parkeergarages.	Is deels opgepakt. De zoneverdeling is verbeterd/aangevuld. Daarnaast is gestart met de voorbereiding van het terugbrengen van het aantal zones door samenvoegingen.

3.9.5 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2020		Raming 2021vóór wijziging		Raming 2021ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Wegen	60	3.999	58	4.104	88	4.003	88	3.796	64	183
Stadsverzorging	61	584	45	596	39	597	39	653	34	61
Water	62	505	286	652	335	652	335	624	323	15
Groen en Spelen	63	4.163	171	4.408	85	4.408	85	4.217	193	299
Riolering	64	2.286	2.858	2.207	3.028	2.192	3.028	2.239	2.889	187
Parkeren	65	1017	1084	1.129	1.607	1.023	1.357	909	1.140	103
Saldo excl. bestemming		12.553	4.502	13.096	5.182	12.875	4.932	12.439	4.643	147

Mutaties reserves		-	241	-	250	-	250	-	70	180
Saldo incl. bestemming		12.553	4.743	13.096	5.432	12.875	5.182	12.439	4.713	33-

3.9.6 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse	Afwijking	Incidenteel/ Structureel	Corona
Product			
Product 60 - Wegen			
Lagere opbrengst leges voor aanleg van kabels en leidingen	-36	I	Nee
<i>Openbare verlichting (OV)</i>			
Voordeel op het onderhoud van openbare verlichting als gevolg van overlap met project omvorming naar LED. Achterstallig onderhoud aan de OV wordt integraal meegenomen bij de uitvoering van dit project. Daarnaast zien we de eerste effecten van de energiezuinige LED lampen op het energiegebruik.	84	S	Nee
<i>Verkeersvoorzieningen</i>			
Het onderhoudsbudget van de verkeersvoorzieningen vertoont al een aantal jaren een overschot. Tegelijkertijd is een achterstand ontstaan bij de uitvoering van het onderhoud aan de bewegwijzering. Streven is om deze achterstand in 2022 in te lopen.	59	S	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	70	I	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	6	I	Nee
Product 61 - Stadsverzorging			
De kosten van onderhoud straatreiniging vallen lager uit door andere werkwijze. Veegvuil wordt nu in eigen beheer afgevoerd. De besparing bij stadsverzorging wordt deels teniet gedaan door hogere kosten op het product afval.	41	I	Nee

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Extra kosten gladheidsbestrijding met name door koude winterperiode in februari 2021.	-24	I	Nee
Extra kosten door veel herstelwerkzaamheden als gevolg van vandalisme	-38	I	Nee
Budget voor exploitatie van het wagenpark is niet meer toereikend. Hogere kosten voor onderhoud, brandstof en belastingen.	-23	S	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-15	I	Nee
Product 62 - Water			
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	29	I	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-14	I	Nee
Product 63 - Groen en spelen			
Resultaat verkoop snippergroen (saldo baten en lasten)	17	I	Nee
Minder onderhoud aan groenvoorzieningen door overlap met project "Vervanging zieke bomen". Bij de uitvoering van het project wordt in veel gevallen ook achterstallig onderhoud aan bomen meegenomen. Hierdoor wordt het onderhoudsbudget tijdelijk minder benut.	54	I	Nee
Verbetering groen aan de Prinsengracht en opwaardering entrees toegang tot de stad doorgeschoven naar 2022.	180	I	Nee
Verbetering van de speelvoorzieningen in het Groene Hart (pilot) is doorgeschoven naar 2022	26	I	Nee
De jaarlijks schouw van de waterlossingen is dit jaar door seizoensinvloeden later uitgevoerd. Hierdoor verschuift ook een deel van de kosten door naar 2022.	26	I	Nee
Bijdrage uit de reserve voor kwaliteitsverbetering groen is lager dan geraamd	-180	I	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-57	I	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	52	I	Nee
Product 64 - Riolering			
Er is minder civieltechnisch onderhoud uitgevoerd dan geraamd. In 2022 wordt onderzocht of er sprake is van achterstallig onderhoud.	71	S	Nee
Voordelig effect afwikkeling oppompkosten gemalen voorgaande jaren.	40	I	Nee

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Door toename van het aantal aansluitingen van huishoudens en bedrijven valt de opbrengst van de rioolheffing 13% hoger uit dan geraamd.	37	S	Nee
Het beheer van het rioleringsnetwerk vertoond over 2021 een positief resultaat terwijl op een negatief saldo was gerekend. Dit bedrag is aan de voorziening toegevoegd.	-379	I	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	9	I	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	35	I	Nee
Product 65 - Parkeren			
<i>Lagere exploitatiekosten parkeergarage Kromme Elleboog</i>			
Als gevolg van het later opengaan van de parkeergarage vallen de exploitatielasten lager uit dan begroot.	43	I	Nee
<i>Lagere parkeeropbrengsten</i>			
Als gevolg van de coronamaatregelen nam het bezoek richting de stad af. Dit heeft onder andere geleid tot een lagere opbrengst aan parkeergelden. Bij de bestuursrapportage was al rekening gehouden met een lagere opbrengst van € 250.000. Bovenstaande afwijking komt daar bovenop.	-220	I	Ja
<i>Lagere inkomsten uit handhaving op parkeren</i>			
De afname van de bezoekers richting de stad en de focus op handhaving van de coronamaatregelen heeft geleid tot een lagere opbrengst uit handhaving op parkeren.	-15	I	Ja
<i>Minder kosten legen parkeerautomaten</i>			
Door de afname van de parkeeropbrengsten hoeft de lediging van de parkeerautomaten minder vaak te gebeuren. Daarnaast zien we een gestage toename van het gebruik van belparkeren.	16	I	Deels
<i>Lagere onderhoudskosten Keyzersstroom</i>			
In 2021 is de speedgate gerealiseerd (zie ook onder investeringen). De onderhoudskosten vielen lager uit door o.a. minder onderhoud aan de slagboom.	29	I	Nee
<i>Hogere opbrengst uit parkeervergunningen</i>	13	I	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	20	I	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	11	I	Nee
Saldo programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte	-33		

3.9.7 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage derden	Afsluiten
Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte									
Materieel/wagenpark									
Vervanging auto vd-162-j	50.000	-	50.000	7	-	50.000	-	-	Nee
Vervanging auto vd-163-j	50.000	-	50.000	7	-	50.000	-	-	Nee
Vervanging tractor + knipper	140.000	-	140.000	10	-	140.000	-	-	Nee
Auto personenvervoer BOA	50.000	-	50.000	7	48.417	1.583	-	-	Ja
Subtotaal Materieel/wagenpark	290.000	-	290.000		48.417	241.583	-	-	
Openbare ruimte									
Koedijklanden									
Grondverbetering Koedijklanden groen	198.000	-	198.000	15	188.469	9.531	-	-	Ja
Koedijklanden fase 5 wegen	472.000	-	472.000	15	328.593	143.407	-	-	Nee
Revitalisering Koedijklanden fase 6 wegen	632.000	-	632.000	15	484.566	147.434	10.000	-10.000	Nee
Koedijklanden fase 8 wegen	792.000	-	792.000	15	43.211	748.789	-	-	Nee
Binnenstad									
Keyserstroomgebied / herinrichting Kruisstraat	300.000	-	300.000	15	260.607	39.393	4.429	-4.429	Nee
Overige beleving fysiek	150.000	-	150.000	15	36.497	113.503	-	-	Nee
Tuinen van de stad	400.000	-	400.000	15	176.647	223.353	-	-	Nee
Pleinenreeks Groenmarkt	500.000	-	500.000	15	314.541	185.459	-	-	Nee
Pleinenreeks Wheem/Kerkplein	200.000	-	200.000	15	71.696	128.304	19.000	-19.000	Nee
Prinsengracht/Vledder	200.000	-	200.000	15	28.176	171.824	-	-	Nee
Herinrichting Kromme Elleboog zuidzijde	205.000	-	205.000	15	190.640	14.360	-	-	Nee
VOP Kruisstraat - Grote Oever	50.000	-	50.000	15	42.142	7.858	-	-	Ja
Bruggen/oeverbescherming									
Vervanging brug Ceintuurbaan	1.188.000	-	1.188.000	40	1.120.821	67.179	-	-	Ja
Vervanging brug C. de Vos van Steenwijklaan	1.127.000	-	1.127.000	40	68.114	1.058.886	-	-	Nee
Vervanging Damwand Mallegatgacht/Eendrachtsstraat	50.000	-	50.000	40	1.275	48.725	-	-	Nee
Parkeren									
Parkeergarage Kromme Elleboog	2.640.000	0	2.640.000	40	2.640.001	-1	-	-	Ja
Kromme Elleboog inrichting parkeergarage	206.000	0	206.000	15	204.437	1.563	-	-	Ja
Vervanging rolluik Keyserstroom door speedgate	93.795	0	93.795	15	53.761	40.034	-	-	Ja
Parkeerverwijssysteem/looproutes	50.000	0	50.000	15	17.899	32.101	-	-	Ja
Verrekening grond parkeerterreinen Vledder	834.200	0	834.200	-	834.200	-	-	-	Ja
Parkeergarage Keyserstroom en parkeerterrein stadskantoor	250.000	-	250.000	25	-	250.000	-	-	Nee
Overig									
Herinrichting binnenring 2e heft	370.000	19.900	350.100	15	364.423	5.577	19.900	-	Ja
Aanleg fietspad Reggersweg	325.000	150.000	175.000	15	317.406	7.594	70.269	79.731	Nee
Reconstructie Molenpad	740.000	100.000	640.000	15	699.459	40.541	72.185	27.815	Ja
Vervanging lichtmasten	150.000	-	150.000	10	140.010	9.990	-	-	Ja
Maatregelen rotonde watertoren	100.000	-	100.000	15	9.623	90.378	-	-	Nee
Infrastructurale maatregelen Meppel Noord	498.000	-	498.000	15	4.760	493.240	-	-	Nee
Herinrichting dorpskern Rogat (GVVP)	50.000	-	50.000	15	44.553	5.447	-	-	Nee
Omvormen openbare verlichting naar LED	300.000	-	300.000	10	100.132	199.868	-	-	Nee
Vervanging zieke bomen 2021	330.000	-	330.000	15	220.497	109.503	-	-	Ja
Subtotaal Openbare Ruimte	13.400.995	269.900	13.131.095	0	9.007.156	4.393.839	195.783	74.117	

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage derden	Afsluiten
Riolering									
<i>Koedijkslanden</i>									
Rioolvervangings/afkoppelen Koedijkslanden fase 5	309.000	-	309.000	35	234.187	74.813	-	-	Ja
Rioolvervangings/afkoppelen Koedijkslanden fase 6	271.000	-	271.000	35	241.588	29.412	-	-	Ja
Rioolvervangings/afkoppelen Koedijkslanden fase 8	354.000	-	354.000	35	19.462	334.538	-	-	Nee
<i>Nieuwveense Landen (NvL)</i>									
Aanleg riolering NvL Broeklanden 4 bouw + woonrijpmaken	948.000	-	948.000	60	885.515	62.485	-	-	Ja
Bijdrage aan waterschap gemeaal leenders NvL	408.000	-	408.000	40	-	408.000	-	-	Nee
Aanleg riolering NvL centrum wonen 2 en 4	377.000	-	377.000	60	12.550	364.451	-	-	Nee
Gemaal NvL centrum wonen 2 en 4	48.000	-	48.000	40	-	48.000	-	-	Nee
Aanleg riolering NvL Broeklanden 2 en 5	842.000	-	842.000	60	23.011	818.989	-	-	Nee
Gemaal NvL Broeklanden 2 en 5	61.000	-	61.000	40	-	61.000	-	-	Nee
Aanleg riolering NvL Parkwonen 3, 4 en 5	550.000	-	550.000	60	-	550.000	-	-	Nee
Gemaal NvL Parkwonen 3, 4 en 5	48.000	-	48.000	40	-	48.000	-	-	Nee
<i>Overig</i>									
Aanleg riolering Danninge erve woonrijpmaken	81.000	-	81.000	60	77.973	3.027	-	-	Ja
Riolering noord 2 woonrijpmaken fase 3	10.000	-	10.000	60	-	10.000	-	-	Nee
Uitwerking integraal waterakkoord, watersysteemmaatregelen NvL (voorbereiding)	30.000	-	30.000	5	-	30.000	-	-	Ja
Riolering Prinses Marijkestraat	95.000	-	95.000	35	97.310	-2.310	-	-	Ja
Vervanging rioolput Prinsensplein/Marktstraat/Kromme Elleboog	121.000	-	121.000	35	116.745	4.255	-	-	Ja
Subtotaal Riolering	4.553.000	-	4.553.000		1.708.340	2.844.660	-	-	
Totaal Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte incl. materieel/wagenpark	18.243.995	269.900	17.974.095		10.763.913	7.480.082	195.783	74.117	

Toelichting

Wagenpark

De aanschaf van de auto voor de handhaving is gerealiseerd in 2021. De levering van de tractor met knipper vindt plaats begin 2022. Door leveringsproblemen en negatieve prijsontwikkelingen is de vervanging van de overige 2 auto's uitgesteld. De aanbesteding is teruggenomen en wordt in 2022 opnieuw gedaan. De technische staat van deze voertuigen is voldoende om in 2022 nog inzetbaar te zijn.

Openbare ruimte - Koedijkslanden incl.riolering

De revitalisering van fase 5 en fase 6 is in 2021 voor een groot deel uitgevoerd. De vervanging van de riolering voor deze fases is afgerond. De realisatie van de gehele revitalisering is voorzien in 2022. Voor fase 8 is de voorbereiding gestart en is uitvoering voorzien in 2022.

Binnenstad

Ten aanzien van de investeringen in de binnenstad is de voetgangersoversteekplaats Kruisstraat - Grote Oever in 2021 gerealiseerd.

De herontwikkeling van Kromme Elleboog zuidzijde is in 2021 grotendeels uitgevoerd. De afronding van de werkzaamheden hangt samen met de bouwontwikkeling rondom pakhuis De Hes. De gebiedsinrichting rondom het nieuwe complex Kromme Elleboog is afgerond.

Groot onderhoud trottoir en vervanging bomen Prinsengracht en definitieve inrichting kop Gasgracht tot het Vledder is voorbereid en aanbesteed. De werkzaamheden worden in 2022 uitgevoerd.

Het restant krediet pleinenreeks Wheem/Kerkplein wordt evenals restant krediet overige beleving fysiek ingezet voor vervanging verlichting Woldstraat en een upgrade voor het gebied achter de Maria-kerk, rondom de Meppeler Muggen.

De herinrichting van de Groenmarkt is nagenoeg afgerond, zodra de bouwwerkzaamheden rondom het plein klaar zijn wordt ook de nazorg afgerond.

De afronding van het Keysterstroomgebied/herinrichting Kruisstraat en Tuinen van de Stad zal plaatsvinden in samenhang met de ontwikkeling van de Urzo-locatie/Slotplantsoen.

Bruggen

De vervanging van de Ceintuurbaanbrug is in 2021 volledig gerealiseerd. De voorbereidingen zijn gestart voor de vervanging van de C. de Vos van Steenwijklaan. Realisatie hiervan is voorzien in 2022. Zoals ook in de bestuursrapportage 2021 is vermeld, heeft het college besloten een verbrede verkenning vooraf te laten gaan aan de voorbereiding en vervanging van de kademuuren van het Mallegat.

Parkeren

Parkeergarage Kromme Elleboog is begin 2021 opgeleverd en in gebruik genomen. De benodigde investeringen ten aanzien van de inrichting zijn aangebracht.

Bij parkeergarage Keysterstroom is de vervanging van de speedgate gerealiseerd. In 2020 zijn looproutes aangebracht waarbij de vindbaarheid van de binnenstad is verbeterd. Er zijn geen aanvullende maatregelen getroffen met betrekking tot de looproutes. De parkeerverwijsborden zijn aangebracht. In 2021 zijn de laatste openbare parkeerplaatsen op Het Vledder gerealiseerd. Hiermee zijn per 31 december 2021 alle geplande parkeerplaatsen in het openbaar gebied met de grondexploitatie Het Vledder verrekend.

Openbare ruimte - overig

De herinrichting binnenring 2e fase en de reconstructie van het Molenpad zijn in 2021 afgerond. Als gevolg van een ooiwaarsnest is de start van de aanleg van het fietspad Reggersweg vertraagd. Het fietspad is eind 2021 opgeleverd. Begin 2022 vinden de afrondende werkzaamheden plaats (onder andere het aanbrengen van de belijning). Het uitstel heeft geen gevolgen gehad voor de toegekende subsidie.

Vorbereidingen zijn gestart voor de maatregelen bij de rotonde Watertoren en de infrastructurele maatregelen Meppel Noord. De uitvoering is mede afhankelijk van de planning van de Provincie.

In overleg met de omgeving is herinrichting dorpskern Rogat opgepakt en een voorlopig ontwerp gemaakt. In 2022 zal dit leiden tot een definitief ontwerp en uitvoering.

In 2021 is eveneens gestart met de vervanging van zieke bomen en de omvorming van de openbare verlichting naar LED verlichting. De komende jaren wordt hier een vervolg aan gegeven. Vanwege de omzetting van het contract voor verlichting is de uitvoering van de omvorming later gestart in 2021 dan aanvankelijk gepland.

Riolering

De investeringen ten aanzien van riolering in de nieuwbouwwijken/bedrijventerreinen hangen samen met de bouwontwikkeling in deze wijken. De planning van de werkzaamheden is gekoppeld aan het Meerjaren Perspectief Grondexploitaties (MPG).

In 2021 bleek uit inspectie dat de rioolput op de kruising Prinsenplein/Marktstraat/Kromme Elleboog dat de rioolput lek was. De rioolput is vervangen.

Het riool bij de Prinses Marijkestraat is vervangen in combinatie met de aanleg van de nieuwe rioolaansluiting voor de woningen die gebouwd worden op de locatie van de voormalige HBS aan het Zuideinde/Prinses Marijkestraat.

3.10 Programma 10: Economische zaken en grondzaken

3.10.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Economische zaken ◆ Grondzaken 	◆52	Korteland Ten Hulscher Van Ulzen

Beleidskader

Economische zaken

- Uitvoeringsplan Structuurvisie 2019
- Binnenstadsplan

Grondzaken

- Nota Grondbeleid 2019-2023
- Grondprijzennota 2021
- Meerjarenperspectief grondexploitaties 2021

Relaties met andere beleidsterreinen

Economische ontwikkeling is van groot belang voor de vitaliteit van onze gemeenschap. Daarmee werkt het door in veel verschillende gemeentelijke beleidsterreinen. In het bijzonder geldt dit in sociaaleconomisch en ruimtelijk-economisch opzicht.

De Coronacrisis zorgt dat we nieuwe prioriteiten moeten stellen met betrekking tot de economische koers van Meppel. De nadruk ligt op behoud van werkgelegenheid en het faciliteren van economisch herstel.

3.10.2 Wat hebben we bereikt?

De economische ontwikkeling is mede afhankelijk van de groei mogelijkheden die de gemeente kan bieden. Uitbreiding van de bedrijventerreinen, een goed accountmanagement en een arbeidsmarkt waar vraag en aanbod op elkaar worden afgestemd, zijn daarbij belangrijk.

2021 was economisch gezien wederom een bijzonder jaar. Door corona konden hele sectoren hun gewone werk niet meer doen. Voor Meppel zijn juist de winkel-, horeca- en evenementensector belangrijk voor de economische structuur en als werkgever. Door de grote creativiteit van onze ondernemers en de steunmaatregelen, vallen de zichtbare gevolgen voor Meppel nu nog mee. Een deel van de negatieve effecten is echter slechts uitgesteld. Dit geeft ons de opdracht de economische structuur van Meppel te versterken, zodat een goed fundament staat om de klappen op te vangen. Aan de andere kant zien we veel dynamiek op onze bedrijventerreinen. De meeste bedrijven draaiden binnen de maatregelen gewoon door. Ook is veel belangstelling voor bedrijfskavels en zijn er weer de nodige kavels verkocht. Om hier in de toekomst innovatie en groei te blijven faciliteren zijn belangrijke stappen gezet om bedrijventerreinen beter te benutten en waar nodig uit te breiden. We werken aan innovatieve bedrijventerreinen worden waar duurzaamheid, innovatie en een circulaire economie elkaar vinden en versterken. Daarvoor zoeken wij dan ook nadrukkelijk de samenwerking met onze partners in de regio.

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Meer werkgelegenheid door ruimte bieden om te ondernemen.	
<p>Accountmanagement bedrijven</p> <p>Onze accountmanagers zijn het eerste aanspreekpunt voor ondernemers waar het gaat om arbeidsmarktvraagstukken, vestigen, uitbreiden of vergunningaanvragen. Komend jaar ligt onze focus op behoud en uitbreiding van de werkgelegenheid en het samen met ondernemers zoeken naar nieuwe kansen in onzekere economische tijden.</p>	<p>Het beeld verschilt sterk tussen de verschillende sectoren. Veel bedrijven hebben grote moeite om voldoende ruimte en personeel te vinden om te groeien of hun ambities waar te maken. Aan de andere kant hebben sectoren als winkels, horeca en evenementen een zeer zwaar jaar gehad door de diverse lockdowns en andere beperkende maatregelen.</p> <p>Binnen dit complexe speelveld hebben onze accountmanagers hun rol gepakt en het bedrijfsleven waar mogelijk ondersteund.</p>

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Ondersteuning ondernemers Veel van onze ondernemers worden zwaar getroffen door Corona. Door ondernemerschap te stimuleren en de toegankelijkheid van allerlei regelingen te verbeteren willen wij hen helpen om de negatieve effecten te dempen. Daarvoor werken wij nauw samen met onder andere "Ik ben Drents ondernemer" vanuit de provincie Drenthe en de "Human Capital Agenda" vanuit de Regio Zwolle (zie ook onder Regiodeal Regio Zwolle).</p>	<p>Vanuit het Werkgevers Servicepunt Regio Zwolle hebben we samen met de regio Zwolle Brigade, de BOOC, Kennispoort Regio Zwolle en VNO-NCW 2.000 bedrijven gebeld die gebruik hebben gemaakt van de NOW-regeling om te horen hoe het met de ondernemers gaat en of wij iets voor hen kunnen betekenen. Informatie rondom regelingen is verstrekt via de website, kranten en ondernemersverenigingen. Ook zijn er diverse acties geweest om mensen van werk naar werk te helpen of tijdelijk elders onder te brengen.</p>
<p>Met de inzet van de middelen voor de verbindingsofficier willen we het gebruik van opleidingsmogelijkheden, nieuwe loopbaanontwikkelingen of ondernemerschap stimuleren. Daarvoor wordt de vraag van ondernemers gekoppeld aan het aanbod van onderwijsinstellingen. Op deze wijze komen initiatieven van ondernemers in beeld om de ontwikkeling van werkzoekenden te ondersteunen. Met behulp van de beschikbare middelen vanuit onder andere de Human Capital Agenda, wordt het ondernemerschap gesteund en worden werkzoekenden nieuwe kansen geboden op de arbeidsmarkt.</p>	<p>Samen met de gemeente Steenwijkerland hebben wij de ontwikkeling van de Regionale Praktijkacademie ondersteund. Deze is in december officieel opgericht en gaat gericht mensen opleiden en naar werk bij regionale bedrijven begeleiden. De Stadswerkplaats, waar de focus ligt op start-ups voor de maakindustrie, mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of met een mismatch tot de arbeidsmarkt, heeft 2021 gebruikt om meer lokale partners te binden en de daadwerkelijke start van haar fysieke activiteiten in 2022 voor te bereiden.</p>
Arbeidsmarkt	<p>Op dit moment is sprake van een krappe tot in sommige sectoren zeer krappe arbeidsmarkt. Het is belangrijk om iedereen die nu nog geen werk heeft er zoveel mogelijk bij te betrekken. In alle kansrijke sectoren worden (om)scholingstrajecten georganiseerd om mensen die geïnteresseerd zijn bij te betrekken en kansen te bieden. Voorbeelden zijn onder andere de techniek en de zorg. De komende tijd zal uit moeten wijzen wat de invloed is geweest van alle lockdowns op de diverse bedrijven. Er zijn veel bedrijven die reserves en eigen vermogen hebben opgebouwd. Vanuit de tasforce probeert de gemeente Meppel snel te kunnen anticiperen op ontwikkelingen die zich voordoen. Vanuit verschillende samenwerkingsverbanden proberen we snel te schakelen.</p>
<p>Ruimte om te ondernemen op de Meppeler bedrijventerreinen In 2021 ontstaan er nieuwe kansen op de Meppeler bedrijventerreinen.</p>	<p>In 2021 zijn kavels op de bedrijventerreinen Blankenstein, Oevers D en Noord II verkocht. Op dit moment is de resterende voorraad uitgifbare bedrijventerreinen ongeveer 3,7 hectare, grotendeels op Oevers E.</p>
<p><i>Blankenstein</i> De resterende kavels op Blankenstein worden beter in de markt gezet. Door kleinschaliger kavels aan te bieden met een bredere bedrijfsbestemming ontstaat een nieuwe dynamiek. Dit wordt versterkt door de nieuwe onderwijsactiviteiten van NHLStenden in het voormalige waterschapsgebouw.</p>	<p>De aangepaste profilering van de resterende kavels op Blankenstein was succesvol. Alle beschikbare kavels zijn onderhand verkocht en de voorbereidingen worden getroffen om de laatste drie of vier kavels bouwrijp te maken. Bij de uitgifte van deze kavels wordt nog nadrukkelijker gekeken naar de toegevoegde waarde van de bedrijven voor Meppel en de regio.</p>

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p><i>Oevers E</i> Het bestemmingsplan van Oevers E wordt in 2021 verruimd. In de nieuwe opzet wordt op een aantal locaties de verplichting tot wonen bij het bedrijf gewijzigd in de mogelijkheid tot wonen. Dit sluit beter aan op de vraag uit de markt.</p>	<p>De procedure om het bestemmingsplan aan te passen loopt. Ondertussen is grote belangstelling voor de kavels maar blijkt de verplichting tot wonen bij het bedrijf toch vaak een te groot obstakel.</p>
<p><i>Transformatiegebied Noordpoort</i> Noordpoort ontwikkelt zich van een verouderd industrieterrein naar een gemengd gebied met ruimte voor wonen, werken en recreatie. Het ontwikkelgerichte bestemmingsplan helpt om nieuwe economische activiteiten te ontplooiën.</p>	<p>In 2021 is gesproken met veel verschillende initiatiefnemers. Dit betreft nu nog vooral woningbouwplannen.</p>
<p><i>Noord III & IV</i> Met de strategische aankoop van de gronden voor Noord IV ontstaat er ruimte voor duurzame economische groei en een impuls voor nieuwe werkgelegenheid. 2021 zal in het teken staan van de verdere uitwerking van de plannen en de ruimtelijke procedures.</p>	<p>In 2021 is voor Noord III en IV een grondexploitatie vastgesteld, in dit zelfde jaar zijn de gronden in Noord III door de gemeente aangekocht. Met de strategische aankoop van de gronden voor Noord IV en de vestiging van de Wet voorkeursrecht gemeenten is er ruimte voor duurzame en economische ontwikkeling op langere termijn. De procedures om het bestemmingsplan voor Noord III aan te passen zijn van start gegaan.</p>
Economische innovatie, ontwikkeling en samenwerking	
<p>Regiodeal Regio Zwolle Meppel neemt actief deel aan de Regiodeal. De belangrijkste onderwerpen voor onze gemeente zijn de Human Capital Agenda en de Circulaire Havenontwikkeling.</p>	 <p>Port of Zwolle</p>
<p><i>Human Capital Agenda</i> Door financiële bijdragen van de gemeenten, provincies en het rijk komt er in samenwerking met ondernemers en onderwijs een groot bedrag beschikbaar om bij te dragen aan het toekomstbestendig maken van de arbeidsmarkt in onze regio. Met dit ontwikkelfonds kunnen werkgevers financieel ondersteund worden bij het ontwikkelen, leren en opleiden van werknemers. Door de Coronacrisis zijn de criteria gewijzigd waardoor ook werkzoekenden hiervan gebruik kunnen maken. Wij informeren en ondersteunen onze ondernemers en werkzoekenden om ze zo optimaal gebruik te laten maken van het aanbod.</p>	<p>Afgelopen jaar is aan 112 individuele werknemers en 28 bedrijven uit Meppel een bijdrage toegekend uit het Ontwikkelfonds van de Regio Zwolle, dit is iets bovengemiddeld in de regio. Komende periode gaan wij de mogelijkheden van dit fonds, samen met onze werkgeversorganisaties, uitgebreider onder de aandacht brengen bij bedrijven en werknemers.</p>
<p><i>Havenontwikkeling</i> Samen met de Port of Zwolle zetten we in op een transitie naar circulaire economie met nieuwe vormen van energie, overslag en mobiliteit in onze havens. Onze havens vervullen namelijk een vitale functie in het draaiende houden van de regionale economie. Door deze te ontwikkelen tot een circulaire grondstoffenhub dragen we bij aan het verkleinen van de kringlopen en het vergroten van de economische en maatschappelijke toegevoegde waarde. Samen met NICE wordt onderzocht hoe een regionale transitiewerkplaats voor circulaire innovatie in het Meppeler havengebied ingericht kan worden. Deze transitiewerkplaats draagt bij aan ecologische, maatschappelijke én economische versterking. Met de bedrijven in het havengebied gaan we in gesprek over het opwekken van duurzame energie.</p>	<p>Vanuit de Regiodeal Port of Zwolle, Logistieke hub voor circulaire bedrijvigheid is de huidige staat van de Meppeler haven onderzocht en zijn de kansen en uitdagingen die op ons afkomen in beeld gebracht. De grote transities rondom energie, eiwitten en bouw die op ons afkomen zullen hun gevolgen hebben op onze bedrijventerreinen en in het bijzonder voor de havens. Na het identificeren van deze kansen en beperkingen zal in 2022 een uitvoeringsplan worden opgesteld. Tevens zijn in 2021 de heffing en inning van de havengelden in Zwolle, Kampen en Meppel geharmoniseerd.</p>

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Investeren in haveninfrastructuur <i>Oevers S</i> Onderzocht zal worden of en zo ja hoe de havenuitbreiding Oevers S binnen de door de raad gestelde kaders plaats kan vinden. Daarvoor wordt onder andere de invloed op natuur, verkeer en woon- en leefklimaat onderzocht.</p>	<p>Het onderzoek naar nut, noodzaak en wenselijkheid van Oevers S en de andere havenontwikkelingen in de regio is in 2021 opgestart samen met Zwolle, Kampen, NICE en Port of Zwolle. Door de grote omvang en complexiteit van dit onderzoek loopt dit door in 2022.</p>
<p><i>Kornwerderzand en Vaarverbinding IJsselmeer-Meppel</i> Samen met onder andere Zwolle, Kampen en de provincie Overijssel draagt Meppel bij aan de vernieuwing van het sluiscomplex bij Kornwerderzand. Deze regiobijdrage speelt een belangrijke rol in het mogelijk maken van dit project. Met deze partijen gaan wij ook in gesprek met Rijkswaterstaat over het verbeteren van de vaarverbinding tussen Meppel en het IJsselmeer, zodat Meppel optimaal kan profiteren van de investeringen in Kornwerderzand.</p>	<p>Samen met Port of Zwolle zijn we in gesprek met Rijkswaterstaat en de provincie Fryslân over de voorbereiding van deze projecten.</p>
<p>Binnenstad Corona heeft grote impact op onze binnenstad. De noodzaak van het met de ondernemers ingezette beleid van concentratie van detailhandel en verbetering van de verblijfskwaliteit in het centrum wordt hierdoor versterkt.</p>	
<p><i>Binnenstadplan</i> Het huidige Binnenstadplan loopt tot en met 2021, komend jaar ligt de focus op het verder concentreren van de detailhandel in onze binnenstad en het opvullen van de gaten die nog zullen vallen. Bij het verkleuren van winkelgebouwen in de aanloopstraten wordt meer aandacht gegeven aan het zoeken naar nieuwe activiteiten, zoals wonen. Maak ook activiteiten die een economische en maatschappelijke meerwaarde hebben voor heel Meppel. Samen met de provincie en de Drentse gemeenten wordt gesproken over een mogelijk vervolg van het Binnenstadplan na 2021.</p>	<p>De provincie Drenthe heeft de looptijd van het Binnenstadfonds verlengd tot eind 2022. Mede als gevolg van corona hebben diverse projecten uit het Binnenstadplan een langere doorlooptijd. Verkleuren en verplaatsen, gesubsidieerd vanuit het Binnenstadplan, is in 2021 goed op gang gekomen en er zijn meerdere aanvragen in behandeling. De winkelleegstand in de aanloopstraten is verminderd. De leegstand in de overdekte winkelcentra blijft onze aandacht houden. Een vervolg op het binnenstadfonds is gerealiseerd door het Regiostedenfonds van de provincie Drenthe. Voor de periode 2022-2025 is voor de gemeente Meppel € 2,65 miljoen beschikbaar.</p>
<p><i>Projecten Binnenstadplan</i> De fysieke deelprojecten uit het Binnenstadplan worden verder uitgerold. In 2021 is de herinrichting Groenmarkt, evenals afronding Kerkplein en tuinen van de stad voorzien. De planvorming voor onder andere herinrichting trottoir Prinsengracht, Prinsenplein, Slotplantsoen en Bleekerseiland zal worden opgepakt, waarbij we kansen zien in de mogelijkheden voor subsidies en/of participatie derden. De invulling van de plint Gasgracht/Prinsenplein is mede afhankelijk van afronding van Het Vledder en de uitkomsten van de MKBA Prinsengracht. Dit laatste is ook van invloed op de toekomstige inrichting van het Prinsenplein.</p>	<p>De deelprojecten uit het Binnenstadplan hebben in 2021 een vervolg gekregen. De herinrichting Groenmarkt, Kromme Elleboog zuidzijde en meer groen in de binnenstad zijn nagenoeg afgerond. De fietsparkeerplaats aan de Kromme Elleboog heeft een upgrade gekregen. De planvorming Prinsengracht/Gasgracht is afgerond, deze werkzaamheden worden in 2022 uitgevoerd. Na de besluitvorming door de raad over de MKBA gracht en het positieve besluit van de provincie over het Regiostedenfonds is de planvorming voor herinrichting Prinsenplein opgepakt. In 2022 wordt de raad hierover geïnformeerd. Dat geldt ook voor de particuliere ontwikkelingen, waarbij de gemeente de openbare ruimte aanpast/aanvult, zoals URZO-Slotplantsoen en Bleekerseiland.</p>

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p><i>Samenwerking</i> Met de gemeente, retail en vastgoed wordt in Bureau Binnenstad Meppel (BBM) de positionering en promotie van de Meppeler binnenstad opgepakt, worden structurele investeringen in beleving en kwaliteit gedaan met thema's als inrichting binnenstad, bereikbaarheid, wonen en (be-)leven. De vereniging Vastgoedeigenaren Centrum Meppel (VECM) heeft de procedure gestart om tot een vastgoed-BIZ te komen. De aanvraag om een vastgoed-BIZ (naast de bestaande retail-BIZ) in te voeren heeft als doel initiatieven die positief bijdragen aan het economisch functioneren van de binnenstad. Dit ook tegen de achtergrond van leegstand en internetverkoop. Samen met onze partners zorgen we zo voor een binnenstad die uitnodigt om te gebruiken en om van te genieten.</p>	<p>Door de coronaperikelen was 2021 een roerig jaar, Lockdowns en 1,5 meter afstand hebben het voor de ondernemers niet gemakkelijk gemaakt. Daarnaast speelt ook de toename van online aankopen voor de ondernemers een grote rol. De Meppeler Handelsvereniging (MHV) heeft een project gestart om www.ontdekmeppel.nl uit te bouwen tot het brede informatieplatform voor inwoners, regioconsumenten en toeristen. Naast dit internetplatform wordt een (digitaal) klant loyalty-systeem voor ondernemers in de stad opgezet om de functie van Meppel als koopcentrum te ondersteunen. Dit is mede mogelijk gemaakt door bijdragen van de gemeente Meppel en provincie Drenthe. Het thema beleving zal in 2022 weer uitgebreider worden opgepakt. De vastgoed-BIZ van de Vereniging Eigenaren Binnenstad Meppel (VECM) heeft het in 2021 niet gehaald.</p>
<p>Samenwerking onderwijs, ondernemers en overheid We werken op steeds meer plekken samen met ondernemers, onderwijs en andere overheden. Dit begint haar vruchten af te werpen en we hebben afgelopen jaren gemerkt dat die samenwerking ook gewoon heel erg nodig is. Enkele partners en hun belangrijkste activiteiten voor 2021:</p>	<p><i>Ondernemersfonds Meppel</i> In de raadsvergadering van 16 december 2021 heeft de evaluatie van het Ondernemersfonds Meppel plaatsgevonden en is besloten het ondernemersfonds ongewijzigd voort te zetten voor een periode van 5 jaar.</p>
<p><i>Regiocampus</i> De Regiocampus brengt studenten van basisschool tot en met universiteit in aanraking met bedrijven en instellingen uit Meppel. Komend jaar wordt de samenwerking met de RUG verder uitgebouwd en worden projecten rondom retail, innovatie in de zorg en ondernemerschap uitgevoerd.</p>	<p>Via de regiocampus wordt leren en ondernemen in Meppel in goede samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheden gestimuleerd. Een interessant project in 2021 was de 'Club van gezonde eters' waarbij, in samenwerking met de Universiteit Wageningen en thuiszorgorganisaties is onderzocht hoe gezonde voeding kan helpen om ouderen langer vitaal te houden.</p>
<p><i>Merk Meppel</i> De samenwerking rondom Meppel Diep Geluk wordt in elk geval tot en met 2022 voortgezet. Het uitdragen van onze kernwaarden in en buiten de regio zal daarbij nog nadrukkelijker aandacht krijgen.</p>	<p>In samenwerking met de sectoren zijn vanuit Meppel Diep Geluk nieuwe concepten ontwikkeld voor het onderwijs 'Gelukkig leer jij in Meppel' en bedrijfsleven 'Samen, durven & doen'. Op deze manier krijgt het Merk Meppel steeds nadrukkelijker een positie in de samenleving.</p>
<p><i>Logistiek Cluster Zwolle, Kampen, Meppel</i> Binnen de Regio Zwolle werkt Meppel rondom het thema logistiek nauw samen met Zwolle en Kampen. Doel is om toegevoegde waarde van logistiek aan de regionale economie te vergroten en samen met de sector de kansen rondom duurzaamheid te benutten. Bijvoorbeeld via de Regiodeal Regio Zwolle.</p>	<p>De werkzaamheden van dit cluster zijn geleidelijk steeds verder geïntegreerd in de activiteiten rondom de Regiodeal Circulaire Havenontwikkeling en het regionale icoonprogramma Port of Zwolle (vanuit de investerings- en ontwikkelagenda van de Regio Zwolle).</p>
<p><i>NICE (Noordelijk Innovatielab Circulaire Economie)</i> Binnen het project Circulaire Havens is NICE een belangrijke partner. Via hen worden studenten en andere jonge talenten betrokken bij innovatieve projecten in de regionale havens. Hiermee wordt de maatschappelijke en economische meerwaarde van onze havens vergroot.</p>	<p>NICE bestaat vijf jaar en heeft haar meerwaarde voor Meppel op verschillende manieren bewezen. Steeds meer jonge mensen zijn vanuit Meppel bezig nieuwe circulaire projecten en concepten te ontwikkelen en in de markt te zetten. Van bijenhotels uit reststromen van de gemeentewerf tot de ontwikkeling van een grondstoffencollectief in de haven.</p>
<p>Grondzaken Zie voor meer informatie de paragraaf Grondbeleid.</p>	

3.10.5 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting Jaarstukken	
			2021	2021
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2020	138,3	144,7
Functiemenging	%	2020	55,1%	55,1%

3.10.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Economische- en grondzaken	52	7.454	6.792	12.535	11.337	17.883	16.520	22.862	22.049	550
Saldo excl. bestemming		7.454	6.792	12.535	11.337	17.883	16.520	22.862	22.049	550
Mutaties reserves		950	1256	-	437	-	312	-	221	533
Saldo incl. bestemming		8.404	8.047	12.535	10.900	17.883	16.208	22.862	22.270	1.083

3.10.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analysen		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 52 - Economische zaken en grondzaken			
<i>Circulaire havens</i>			
Uitgaven Circulaire havenontwikkeling, cofinanciering raming € 75.000 per jaar (totaal 2021 t/m 2023 € 225.000) Regiodeal Logistieke hub voor circulaire bedrijvigheid. Betreft meerjarig project, verantwoording loopt over een periode van 3 jaar.	39	I	N
Inkomsten Circulaire ontwikkeling, betreft provinciale subsidiebijdrage Overijssel (Regiodeal). In 2021 is 50% subsidie ter hoogte van € 64.235 ontvangen. De lasten zijn naar rato verantwoord in 2021 via het ontvangen subsidievoorschot.	20	I	N
<i>Binnenstadsfonds</i>			
Er is € 289.000 onttrokken aan de provinciale bijdrage die is ontvangen voor de binnenstad. Tevens is € 10.000 van de provincie ontvangen voor de digitale winkelstraat. Het resterende bedrag ten aanzien van de cofinanciering van de provinciale bijdrage (2018-2021), wordt conform afspraak via het voorstel resultaatbestemming aan de reserve Binnenstadsfonds toegevoegd. In 2022 volgt de financiële afwikkeling van de diverse projecten ten laste van het Binnenstadsfonds.	352	I	Deels
Voordeel ivm geen onttrekking reserve Binnenstad, financiële afwikkeling volgt in 2022	-125	I	Deels
<i>Overig</i>			
De in 2020 aangekochte gronden NoordIV zijn voor € 1,156 miljoen ingebracht in de grondexploitatie NoordIII/IV. Daarnaast is voor € 28.000 grond verkocht, met name in Rogat. De kortlopende contracten pacht- en huuropbrengsten ad € 88.000 zijn niet geraamd.	106	I	N
MFA het Palet en de Plataan, hogere (verhuur)opbrengsten en diverse doorbelastingen aan gebruikers.	38	I	N
Geen verkoopopbrengst vastgoed tegenover een geraamde opbrengst van € 667.000. (de beoogde verkoopopbrengst zou een storting in de reserve mogelijk maken, zie ook voordeel bij reserve storting)	-667	I	N
Nadeel door geen storting in reserve als gevolg van niet realiseren verkoop vastgoed.	667	I	N
Geen besparing lasten vastgoed als gevolg van het niet realiseren van het verkoop vastgoed.	-25	I	N
Wegvallen van vaste verhuuropbrengsten vastgoed en te hoge voorschotten energie betaald, afrekening energie volgt in 2022	-48	I	N
Lagere huurinkomsten door wegvallen kortlopend huurcontract Steenwijkerstraatweg	-36	I	N
Verkoop grond, kavel Krips, versus afschrijving van de boekwaarde, per saldo nihil	pm	I	N
Winstnemering grondexploitaties (inclusief bijstelling voorziening).	618	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	227	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-83	I	N
Saldo programma 10 - Economische zaken en grondzaken	1.083		

3.11 Programma 11: Duurzaamheid

3.11.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none">◆ Afvalbeheer en grondstoffeninzameling◆ Milieuzorg◆ Energietransitie◆ Klimaatadaptatie◆ Circulaire Economie	<ul style="list-style-type: none">◆55◆56◆56◆56◆56	Van der Haar Van der Haar

Onder programma 11 "Duurzaamheid" valt de ontwikkeling en uitvoering van het duurzaamheidsbeleid. Hieronder vallen afvalbeheer en grondstoffeninzameling, energietransitie, klimaatadaptatie, circulaire economie en wettelijke taken voor onze gemeente op grond van de Wet milieubeheer, Natuur- en milieueducatie (NME) en Klimaatwet.

Beleidskader vigerend (lokaal en regionaal)

Duurzaam Energie Plan, van klimaatgevoelig naar klimaat robuust 2011-2040, 12 oktober 2011
Routekaart energietransitie 2019
Startnotitie RES Drenthe 1.0 (2020)
Concept RES Drenthe 1.0 (28-05-2020)
Grondstoffenbeleidsplan 2021-2024 'Samen van afval naar grondstoffen'
Manifest Drenthe Van Afval Naar Grondstoffen, 19 oktober 2017
Afvalstoffenverordening
Kadernotitie 'Zo doen we Groen' 2015
Structuurvisie Duurzaam Verbinden (10 duurzame uitgangspunten)
Woonvisie 2016-2020 gemeente Meppel en oplegnotitie Woonvisie
Motie Fairtrade
Provinciale Omgevingsvisie en -verordening

Samenwerkingsverbanden

Intentieovereenkomst RES Drenthe
Samenwerkingsagenda Zuidwest Drenthe 2013
Werkregio DPRA Fluvius (samenwerkingsverband Fluvius + provincies Drenthe en Overijssel)
Regiodeal Zwolle
Markerein
RUD Drenthe

Wettelijk kader

Wet bodembescherming
Wet milieubeheer
Besluit Bodemkwaliteit
Waterwet
Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO/omgevingsvergunning)
Algemeen Plaatselijke Verordening (APV)
Klimaatwet
Klimaatakkoord
Europees Kaderrichtlijn Water
Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie
Landelijk Afvalbeheerplan (LAP 3)
Grondstoffenakkoord
Rijksbreed programma Nederland Circulair 2050 (5 transitieagenda's)
Europees Actieplan Circulaire Economie
Wet Natuurbescherming

Relaties met andere beleidsterreinen

Duurzaamheid is een breed beleidsterrein. Er zijn relaties met verschillende raadsprogramma's op terrein van regelgeving, beleidsvorming en uitvoering. Denk daarbij aan de omgevingswet, participatie, economie, beheer openbare ruimte, Sociaal domein, armoedebestrijding, ruimtelijke ontwikkeling.

3.11.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

De komende jaren zijn cruciaal waar het gaat om duurzaamheid. De tijd voor verandering dringt. Op gebied van afval, energie, klimaatadaptatie en circulaire economie werken we aan lange termijn doelen die zijn vastgelegd in regionale en landelijke afspraken. Dit krijgt de komende jaren een vertaling naar regionaal én gemeentelijk beleid. Dit betekent de komende jaren een forse nieuwe beleidsopgave. Tegelijk werken we ook aan uitvoering. Door de komende jaren actief de samenwerking te zoeken met anderen ontstaat meer betrokkenheid. Dit is nodig als basis voor de uitvoering van dat beleid in de jaren na 2022.

De lange termijn doelen en ambities zijn;
In 2030 49% reductie van CO₂ (ten opzichte van 1990)
In 2040 CO₂ neutraal (ambitie Meppel)
In 2050 klimaatrobuust
In 2050 een volledig circulaire economie
In 2050 is er geen huishoudelijk afval meer en 100% inzameling van grondstoffen.

Een belangrijk speerpunt bij de uitvoering van duurzaamheid zijn draagvlak, bewustwording en participatie, inclusiviteit en werkgelegenheid. Daarom zetten we de komende jaren sterk in op laagdrempeligheid, stimuleren en faciliteren van initiatieven uit de samenleving.

Daarbij is de insteek niet om als gemeente zelf maatregelen te financieren. Ten aanzien van een financiële stimuleringsregeling voor verduurzaming hanteren we de volgende gezichtspunten:

- Stimuleren kan op meerdere manieren. We zetten in op de basis: lokale samenwerking.
- Stimuleringsgeld in de vorm van het financieren van concrete maatregelen vinden we niet onze rol als gemeente. Veel maatregelen hebben een terugverdientijd van minder dan 10 jaar en leveren daarnaast meerwaarde op in de vorm van comfort of gezondheid. Ook zijn er veel effectieve maatregelen die niets of weinig kosten maar wel een verandering van gedrag vragen.
- Een stimuleringsregeling zou bedoeld moeten zijn om initiatieven aan te jagen. Inwoners en ondernemers in Meppel kunnen gebruik maken van bestaande regelingen, zoals bijvoorbeeld de RRE en het aanbod van energiescans in het kader van "Ik ben Drents ondernemer".

Het uiteindelijke doel is een duurzame, toekomst- en klimaatbestendige gemeente waarin iedereen naar mogelijkheid en draagkracht een aandeel in de oplossing heeft. Met het Programma Duurzaamheid geven we een impuls aan onze inspanningen in de periode 2021-2023. Deze zijn gericht op een CO₂ neutrale energievoorziening (in 2040), een klimaatrobuuste inrichting van de ruimte, het beperken van grondstofgebruik en het optimaliseren van grondstoffeninzameling.

De begroting geeft invulling aan de onontkoombare en minimaal benodigde inspanningen om aan de uitgangspunten van onder meer de vastgestelde Routekaart Energie (2019) en de Concept RES te voldoen. Daarbij wordt ingezet op draagvlak, zorgvuldigheid, eerlijke verdeling en participatie vanuit de samenleving.

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Overkoepelend	
We willen Meppel verduurzamen en een bijdrage leveren aan de landelijke afspraken op gebied van energie, klimaatadaptatie, afval en circulaire economie. Daarbij willen we sociale en economische kansen benutten en in de samenleving een faciliterende en stimulerende rol vervullen.	
We voeren het programma duurzaamheid uit.	We richten ons op acties en activiteiten die bijdragen aan de ontwikkeling naar een duurzame gemeente die CO ₂ neutraal is in 2040.
We intensiveren de communicatie over duurzame activiteiten. We ontwikkelen een gecoördineerde participatie-, en communicatieaanpak voor het stimuleren van duurzaam gedrag en bewustwording.	We communiceren in de krant en via social media over activiteiten, we houden onze website actueel onder andere over de warmtetransitievisie, subsidies en financieringsregelingen. Ten behoeve van duurzaamheid is een parapluplan communicatie opgesteld.
We vertalen het programma ook naar onze eigen organisatie ten behoeve van onze voorbeeldfunctie.	Met betrekking tot klimaatadaptatie hebben we in 2021 meer inzicht verkregen in klimaatknelpunten in de gemeente Meppel. Deze knelpunten (de oplossingen daarvan) koppelen we de komende jaren aan onze eigen opgaven, onder andere in de openbare ruimte.

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
We zoeken actief naar stimuleringsgeld en subsidies gericht op het aanjagen en stimuleren van lokale initiatieven. Zo willen we de drempel voor investeringen door inwoners, ondernemers, bewonersinitiatieven en verenigingen verlagen.	Waar mogelijk boren we extern geld aan voor ondersteuning van duurzame initiatieven. Ook gebruiken we onze eigen middelen daarvoor. Initiatieven die mede daardoor van de grond zijn gekomen zijn onder andere warmtescans, duurzaamheidsleningen en bedrijvenscans (zon op dak) energiecoaches, de RRE-regeling voor particulieren, ondersteuning milieucoöperatie Nijeveen.
We organiseren jaarlijks een klimaatdag (Maak Meppel Duurzamer).	Vanwege corona is geen klimaatdag georganiseerd. Wel was op 14 en 15 oktober het loket op wielen met informatie over duurzaamheid in de volle breedte in het kader van de week van de duurzaamheid.
We zoeken actief de samenwerking met inwoners en lokale ondernemers bij de ontwikkeling en uitvoering van het lokale duurzaamheidsbeleid. We zetten in op een actief netwerk ambassadeurs.	Het uitrollen van het programma duurzaamheid staat nog maar aan het begin. Op veel terreinen wordt soms gemakkelijk en soms iets moeizamer de samenwerking gevonden met veel verschillende partners. Met (door) lokale energiecoöperaties/-initiatiefnemers, ondernemers (verenigd in onder andere Verduurzaamechtmeppel en BespaarLokaal), scholen, individuele inwoners (al dan niet met een ander geluid) en dorps- of wijkgeorganiseerde professionals (Nijeveen, Slingeberg, Oosterboer, Berggierslanden) zijn de eerste stappen gezet.
We zijn een Fairtrade gemeente	We voerden het secretariaat voor de Werkgroep Fairtrade Meppel en hebben bijgedragen aan de organisatie van een aantal activiteiten.
Energietransitie In 2040 een CO ₂ -neutrale gemeente zijn.	
In 2021 stellen we de Regionale Energie Strategie (RES) 1.0 vast. Deze wordt tweejaarlijks geactualiseerd. De RES bevat drie onderdelen:	De RES 1.0 is vastgesteld. Daarmee heeft Meppel zich verbonden aan het opwekken van grootschalige hernieuwbare energie. Meppel staat aan de lat voor het opwekken van 0.1 TWh windenergie en 0.14 TWh zonne-energie wat overeenkomt met 60 hectare zon op dak.
Grootschalige opwek hernieuwbare elektriciteit (wind, zon);	Er speelt veel. In telegramstijl zijn te noemen: <ul style="list-style-type: none"> - Samenwerking aangegaan met Zuidenwind; - Samenwerking aangegaan met een financieel/juridisch specialist inzake coöperaties ten behoeve van lokaal eigendom; - Integratie wind in Noord IV; - Kleinschalig wind beleidsstuk; - Verkenning zon-op-land A28; - Verkenning zon-op-land op parkeren: Isala, bedrijventerreinen, Drents initiatief voor centraal faciliteren met model; - Zon op dak: Drents model voor potentie in kaart brengen zon-op-dak locaties.
Benodigde energie-infrastructuur;	Met de provinciale werkgroep 'routekaart infrastructuur', proberen we antwoord te geven op de vraag hoe de belemmeringen die het elektriciteitsnet nu heeft, kunnen worden opgelost. Zodat levering van duurzame energie een plaats krijgt voor de toekomst (zowel particulier als professioneel).

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Aanwezigheid en verdeling van warmtebronnen middels een Regionale Warmtetransitievisie.	Binnen de RES is de RSW (Regionale Structuur Warmte) opgesteld. Regionale warmte vraag en aanbod zijn in beeld gebracht.
We bereiden de uitvoering van het Meppeler bod (wind en zon) binnen de RES voor en stimuleren de ontwikkeling van Zon op Dak (mede in samenhang met de Regiodeal en de ontwikkeling circulaire haven). We onderzoeken de mogelijkheden voor groen gas en waterstofhubs en voeren congestiemanagement.	Zie hierboven.
We werken samen met het bedrijfsleven bij het verduurzamen van bedrijventerreinen en proces-industrie.	Met Verduurzaammechtmeppel zijn bedrijvenscans voorbereid die het komend jaar worden uitgevoerd. Tenminste 30 bedrijven worden gescand op verduurzaming van gebouwen en processen. Het vereiste energielabel C en maatregelen Wet milieubeheer staan hierbij centraal.
We zetten actief in op het borgen van 50% lokaal eigendom en de ontwikkeling van een energie-gebiedsfonds of ander participatiemodel. We betrekken hier lokale- en regionale partners bij en benutten kennis van elders.	Er is onderzoek gestart naar modellen en de juridische mogelijkheden en onmogelijkheden hiervan.
We gaan door met de ontwikkeling van een coöperatief zonnepark bij de gasloze nieuwbouwwijk Nieuwveense Landen (NVL).	Gesprekken en onderhandelingen zijn gevoerd met eigenaar Powerfields ten behoeve van de aansluiting NVL op park Wanneperveen. Dit ziet er goed uit zodat weer een stap gezet kan worden naar realisering van het zonnepark.
In 2021 stellen we een Warmtetransitievisie op en vast. Deze wordt na 2021 vertaald in wijkuitvoeringsplannen. De Warmtetransitievisie beschrijft scenario's en een planning voor het aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving (woonwijken, maatschappelijk vastgoed, bedrijventerreinen).	De Warmtetransitievisie is, op basis van een uitvoerig participatietraject, vastgesteld. Hiermee is de vervolgrichting voor ons voor de komende jaren vastgelegd.
We voeren een Lokale EnergieStrategie uit (LES).	LES is geen vastgestelde strategie. We pakken aan wat actueel is. We ondersteunen lokale initiatieven op het gebied van duurzaamheid en we werken aan het vergroten van de bewustwording en lokaal maatschappelijk draagvlak. Dit zetten vooral in op bewustwording door het uitvoeren van warmtescans, spelen van het bewonersspel 'hier begint het' en het inzetten van junior energiecoaches. Veel lokale initiatieven ontstaan en krijgen vorm binnen de wijkuitvoeringsplannen van de warmtetransitievisie.
Samen met inwoners, bedrijfsleven, belangenorganisaties en kennisinstellingen gaan we aan de slag met onze gebouwde omgeving. We continueren de in 2020 ontwikkelde samenwerking met bewoners, buurtinitiatieven en postcoderoos-initiatieven. Ook in 2021 blijven we inzetten op het faciliteren en stimuleren van de duurzame initiatieven vanuit de samenleving.	Zie ook andere onderdelen van dit programma.
We leiden in 2021 een groep energiecoaches op.	Door corona is dit helaas niet gelukt. De opleiding is meerdere malen uitgesteld. Deze staat nu gepland voor eind januari/begin februari 2022.

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
We passen de duurzaamheidslening aan naar een maatwerklening zodat alle woningeigenaren een investering in energiemaatregelen kunnen financieren.	In 2021 hebben we 21 duurzaamheidsleningen begeleid. Er heeft geen aanpassing plaatsgevonden.
We monitoren de voortgang van energiebesparing en duurzame opwek in de gemeente;	De introductie van een monitoring systeem zit in de afronding voor huishoudens, bedrijven en 'grote projecten'. Het is geschikt voor de prognostisering van effecten van huidige projecten en beleidsstukken.
We stellen een plan op voor de verduurzaming, CO2 neutraal, aardgasvrij en klimaatadaptief maken van het gemeentelijk vastgoed. Daarbij onderzoeken we de mogelijkheid van een voorbeeldproject.	Hoewel veel gebeurt met betrekking tot het stapsgewijs verduurzamen van ons vastgoed, hebben we geen plan en geen planning opgesteld wegens onvoldoende personele capaciteit.
Klimaatadaptatie Een klimaatbestendig stedelijk gebied, waar hittestress, wateroverlast en droogte zoveel mogelijk wordt voorkomen.	
We leveren in 2021 de regionale adaptatiestrategie op (met de partners in Fluvius) en concretiseren deze in een regionale uitvoeringsagenda.	Op 8 december 2021 is de "Regionale Adaptatie Strategie Fluvius 2022-2027 (RAS)" door alle dagelijkse besturen van de samenwerkingspartners vastgesteld (in Meppel door het college). Onderdeel van de RAS is ook een Uitvoeringsagenda tot en met 2027 (RUA).
In 2021 starten we met het opstellen van een lokale adaptatiestrategie en een lokale uitvoeringsagenda, samen met inwoners en belanghebbenden.	In 2021 hebben we een startnotitie Lokale Adaptatie Strategie opgesteld. Deze is nog niet op route gebracht, omdat het stuk nog geijkt moet worden aan de Regionale Adaptatie Strategie. Er is gekozen om eerst per wijk op basis van de klimaatstresstesten in beeld te hebben wat de klimaatknelpunten zijn en welke opgaven en kansen wij in de openbare ruimte zien.
We handelen als gemeente klimaatadaptief en ontwikkelen klimaatadaptatie als toetsingscriterium bij de inrichting van de openbare ruimte. We stellen een subsidie aanvraag voor impuls gelden op.	In 2021 hebben we de klimaateffecten uit de Fluvius klimaatstresstesten voor Meppel geïnventariseerd op wijkniveau. We hebben inmiddels de beschikking over kaarten per wijk, waaruit de knelpunten en de opgaven voor wateroverlast, overstromingsgevaar, hitte en droogte duidelijk naar voren komen. Ook bevatten deze kaarten alle belangrijke kengetallen, die nodig zijn om te weten aan welke knoppen we kunnen draaien om tot klimaatbestendige wijken in Meppel te komen.
Circulaire economie In 2050 moet de economie circulair zijn. We willen de economische infrastructuur versterken door innovatietrajecten aan te jagen en uit te voeren. We willen een bijdrage leveren aan nieuwe markten voor de circulaire economie in Meppel en omstreken. We willen de Meppeler ondernemers daarop voorbereiden middels kennisontwikkeling, netwerkvorming en de ontwikkeling van rolmodellen en stadspraktijken.	
In 2021 stellen we een beleidsstrategie Circulaire Economie op.	Er is geen nadere beleidsstrategie opgesteld. Het eind 2020 vastgestelde programma duurzaamheid geeft koers. We zijn begonnen met - Invulling geven aan circulair inkopen en aanbesteden; - De buitendienst ontwikkelen naar een circulaire buitendienst;

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<ul style="list-style-type: none"> - Circulariteit als onderdeel van een routekaart naar een CO2 neutrale gemeentelijke organisatie; - Inzetten op de circulair haven; - Opbouwen van een ondernemersnetwerk aan ambassadeurs rondom circulaire economie. Met een focus op het MKB; - Ondersteunen van de doorontwikkeling van NICE (mede gebaseerd op de evaluatie van de samenwerking gemeente Meppel - NICE).
We werken binnen het kader van de Regiodeal Zwolle een aanpak uit voor de ontwikkeling van de havens als circulaire havens.	Zie programma 10.
We faciliteren en stimuleren de ontwikkeling van circulaire stadspraktijken en circulaire businesscases voor het lokale bedrijfsleven (MKB).	<p>Samen met onder andere NICE hebben we ingezet op de transitie van onze haven naar een duurzaam grondstoffenknoppunt, waar ook nieuwe soorten werkgelegenheid ontstaan. Zie ook programma 10.</p> <p>In 2021 is een behoefteonderzoek uitgevoerd bij ondernemers en is opdracht gegeven aan stichting NICE voor "Meppel onderneemt circulair". Deze opdracht is ter ondersteuning van de transitie van het MKB van Meppel naar circulair ondernemen.</p>
We continueren de samenwerking met circulaire hotspot NICE en versterken de zichtbaarheid van NICE bij lokale ondernemers en inwoners (via tastbare lokale circulaire resultaten en acties).	Samen met onder andere NICE hebben we gewerkt aan verschillende circulaire ontwikkelingen zoals de transitie van onze haven naar een duurzaam grondstoffenknoppunt, de vernieuwbouw Ogterop, ontwikkeling circulaire buitendienst.
We vertalen circulair inkopen en aanbesteden breed naar de eigen gemeentelijke organisatie.	Duurzaamheid en circulariteit zijn onderdeel van ons inkoop- en aanbestedingsbeleid gemaakt.
Milieuzorg Kwaliteit en professionaliteit van uitvoering milieutaken verbeteren door middel van de Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD Drenthe).	
De RUD bouwt het "Risicogericht werken" verder uit, zodat haar tijd en middelen daar worden ingezet waar het grootste maatschappelijke en milieurendement kan worden behaald. Dit heeft, samen met de komst van de omgevingswet en de daarbij behorende verschuivingen tussen diverse overheden, mogelijk invloed op de toekomstige verdeling van de kosten tussen de diverse deelnemers.	Het risicogericht toezicht is verder geprofessionaliseerd en de verkenning voor risicogerichte vergunningverlening is afgerond en bevindt zich in de afrondende fase om daadwerkelijk toegepast te worden. Het documentmanagementsysteem is geoptimaliseerd. De GR is geëvalueerd en een plan van aanpak voor de aanbevelingen is opgesteld. Als uitwerking hiervan is in gezamenlijkheid (afvaardiging van deelnemers en vanuit de RUD) gewerkt aan een uniforme uitvoerings- en handhavingsstrategie. Deze wordt in het eerste kwartaal van 2022 ter vaststelling aangeboden aan de deelnemers van de GR. Ook heeft een eerste kwaliteitsslag plaatsgevonden door herijking van de kentallen Drentse Maat. De eerste fase hiervan is afgerond. Daarnaast zijn de overige aanbevelingen verkend en zijn daartoe plannings opgesteld.
Scholennetwerk NME	Er is een overeenkomst met het consultantschap IVN dat het scholennetwerk NME onderhoud.

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Natuur en landschap Het uitbouwen van Streekbeheer voor natuur en landschap.	
We voeren de Samenwerkingsagenda Zuidwest-Drenthe uit. De belangrijkste gezamenlijke agendapunten van de provincie, vijf Zuidwest Drentse gemeenten en het waterschap zijn voor 2021	
Streven naar stevige verankering van Streekbeheer in provinciale en gemeentelijk beleid.	De doelen van het streekbeheer zijn als input ingebracht bij de omgevingsvisie en worden daar geborgd.
Aandacht voor landbouw.	Er is aandacht voor toekomstperspectief voor de landbouw. Deze is vooral gericht geweest op ideeën rond natuur inclusieve landbouw Kolderveen-Nijeveen.
Gebiedsproces Zuidwest Drenthe vanuit de Omgevingsvisie Drenthe.	Heeft in 2021 niet gespeeld. De betrokken gemeenten focussen zich eerst op hun eigen omgevingsvisie.
Mogelijke deelname aan GebiedsCoöperatie Zuidwest-Drenthe.	De Gebiedscoöperatie heeft een voorstel voor een gebiedsdeal op een tweetal onderwerpen gepresenteerd. Dit zijn energietransitie (beschikbaarheid biomassa) en natuur inclusieve landbouw.
Afvalbeheer en grondstoffeninzameling Grondstoffen (textiel, papier, GFT, PMD, frituurvetten, elektrische apparaten, glas en grof huishoudelijk afval) en huishoudelijk restafval worden tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten gescheiden ingezameld en voor hergebruik vermarkt. De doelen in het gemeentelijk afvalbeleidsplan zijn hierbij leidend.	
Het onderhouden en verbeteren van de logistiek en de dienstverlening ten behoeve van de inzameling van huishoudelijk restafval en grondstoffen;	Dit is een continue proces. We optimaliseren de routes en onze dienstverlening. We hebben in 2021 een aantal routes gecompriëerd, waardoor de inzameling nu wordt uitgevoerd met drie in plaats van vier voertuigen. We doen mee aan de landelijke benchmark huishoudelijk afval en de Drentse Grondstoffenmonitor. Deze geven ons handvaten voor de optimalisatie van onze inzameling en dienstverlening.
We voegen een nieuwe afvalstroom toe aan de grondstoffeninzameling door luiers en incontinentiemateriaal apart in te zamelen;	In januari 2021 zijn we in de wijk Nieuwveense Landen gestart met het gescheiden ophalen van luiers en incontinentiemateriaal. Dit doen we om deze afvalstroom in beeld te brengen en inwoners te laten wennen. Ondertussen wordt met alle Drentse gemeenten getracht om verwerkingscapaciteit in Noord-Nederland op gang te helpen. We hebben in 2021 bij 36 huishoudens luiers ingezameld. Dit was in totaal 9,5 ton.
We zetten in op meer service op de inzameling van grondstoffen en intensieve communicatie over nut en noodzaak van afvalscheiding en -preventie. We leveren hiervoor maatwerkoplossingen en we betrekken onze inwoners hierbij;	We hebben onze VET-goed route beter onder de aandacht gebracht door het voertuig te bestickeren, waardoor de afkorting 'VET' duidelijker wordt. Ook is een flyer verspreid met aandacht voor deze huis-aan-huis inzamelroute.

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	Bij drie hoogbouwlocaties hebben we een pilot gedaan met verzamelcontainers voor GFT. Ook hiervoor hebben inwoners een flyer met informatie over GFT ontvangen.
We zetten actief in op communicatie om inwoners te motiveren, te zorgen dat zij kennis, hulpmiddelen en faciliteiten hebben als het gaat om afvalpreventie en –scheiding. Hiermee dragen we bij aan de doelen in het Manifest Drenthe Van Afval naar Grondstof en de landelijke VANG-ambities. Hiertoe is de regionale mediacampagne voor de 12 Drentse gemeenten onder de naam "Geef het door" gestart (www.drenthegeeftdoor.nl). Aanvullend op de Drenthe-brede campagne gaat de gemeente Meppel communiceren met haar inwoners over het 'hoe' van afvalpreventie en grondstoffscheiding. Dit is cruciaal voor het draagvlak bij onze inwoners.	In 2021 hebben we middels communicatie veel gedaan aan het onder de aandacht brengen van het belang van afvalscheiding en –preventie. Voor onze inwoners hebben we een infographic gemaakt met de cijfers van de afvalinzameling van 2020. Hiermee geven we inzicht in waar we staan, wat onze doelen zijn en welke stappen we de komende periode gaan zetten om deze doelen te behalen. Er zijn dit jaar diverse campagnevideo's opgenomen voor de Drentse campagne 'Geef het door, afval is grondstof'. Ook zijn er andere campagnemiddelen ingezet, zoals visuals voor de social media en driehoeksborden in de openbare ruimte. Gemeente Meppel zal haar wagenpark laten bestickeren met de boodschap 'Geef het door, afval is grondstof' op basis van de visuals die in de campagne gebruikt worden. De campagne wordt in 2022 gecontinueerd. We controleren met grote regelmaat aangeboden containers op de kwaliteit van het aangeboden afval. Als verkeerd afval wordt aangeboden wordt dit met de aanbieders schriftelijk en/of mondeling besproken.
Opstellen nieuw grondstoffenbeleidsplan	In april 2021 heeft de raad het Grondstoffenbeleidsplan 2021-2024 'Samen van afval naar grondstoffen' vastgesteld. Hieraan is ook een uitvoeringsprogramma gekoppeld voor de komende jaren.

3.11.5 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting Jaarstukken	
			2021	2021
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	145	143
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2019	3,5%	5,0%

3.11.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x€1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021vóór wijziging		Raming 2021ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Afvalinzameling	55	3.089	4.012	3.099	3.965	3.099	3.965	3.280	4.095	51-
Milieuzorg	56	1.483	36	1.417	-	1.761	-	1.853	64	28-
Saldo excl. bestemming		4.573	4.048	4.516	3.965	4.860	3.965	5.133	4.159	79-
Mutaties reserves		-	406	-	-	-	344	-	344	-
Saldo incl. bestemming		4.573	4.454	4.516	3.965	4.860	4.309	5.133	4.503	79-

3.11.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/ Structureel	Corona
Product	Afwijking		
Product 55 - Afvalbeheer en grondstoffeninzameling			
<i>Voorziening afvalstoffenheffing (ASH)</i>			
Het product afval laat over 2021 een negatief resultaat zien van € 175.831. Gerekend was op een tekort van € 138.902. De onttrekking aan de voorziening ASH valt daardoor iets hoger uit dan geraamd.	37	I	Nee
<i>Oud papier</i>			
Aanzienlijk voordeel op de inzameling van oud papier door gunstige prijsontwikkeling. De vergoeding is in een jaar tijd verdubbeld.	113	I	Nee
<i>PMD</i>			
Extra kosten door meer afkeur van PMD. Met ingang van 2021 worden de afkeurkosten PMD apart in rekening gebracht bij gemeenten.	-41	I	Nee
Gemeente Meppel krijgt een vergoeding van € 245 per ton voor het gescheiden inzamelen van PMD. In 2021 is ruim 200 ton meer ingezameld dan was geraamd.	55	I	Nee
<i>Afvalbrengstation Havelte</i>			
Nadelig saldo bij het ABS door meer gestort grof huishoudelijk afval. Betreft afrekening over 2020.	-130	I	Nee
<i>Afvalstoffenheffing</i>			
Mede door toename van het aantal huishoudens valt de opbrengst van de ASH wat hoger uit (1,5%) dan geraamd.	47	S	Nee
<i>Wagenpark</i>			
Toename kosten voor onderhoud en brandstof van het wagenpark	-32	S	Nee
<i>BTW</i>			
Er is een geschil ontstaan met de Belastingdienst over de BTW belasting van de activiteit "gescheiden inzamelen van afval". Vooruitlopend op de afwikkeling van deze kwestie heeft een verrekening plaatsgevonden over voorgaande jaren.	-53	I	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-58	I	Nee
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	11	I	Nee
Product 56 - Milieuzorg			
<i>Milieuzorg algemeen</i>			
Betreft voorlopige bijdrage RUD over 2021. Huidige cijfers zijn gebaseerd op de begroting van de RUD.	-110	I	Nee

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Extra kosten voor de aanschaf van asbestschakelboxen alsmede het laten uitvoeren van een aantal bodemonderzoeken.	-10	I	Nee
<i>Energietransitie</i>			
Deze pijler omvat activiteiten in het kader van de WTV, LES en de RES. Een stimuleringsbijdrage aan het bedrijfsleven is vanwege de periodiciteit doorgeschoven naar 2022 waardoor een deel van het beschikbare budget onbenut is gebleven.	30	I	Nee
<i>Klimaataanpassing</i>			
Meppel heeft het penvoerderschap voor de uitvoering van de regionale adaptatiestrategie met ingang van 2022 overgedragen aan Hoogeveen. Met deze overdracht zijn de resterende middelen ook overgedragen. Overschot op deze pijler betreft niet bestede eigen middelen omdat de uitvoering van het project "Bomen voor basisschoolpleinen" is doorgeschoven naar 2022.	35	I	Nee
<i>Circulaire economie</i>			
Naast jaarlijkse bijdrage aan NICE zijn kosten gemaakt voor het grondstofstromen onderzoek ter ondersteuning van het Meppeler MKB bij de transitie naar circulair ondernemen.	-25	I	Nee
<i>Natuur, landschap en biodiversiteit</i>			
	13	I	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	39	I	Nee
Saldo programma 11 - Duurzaamheid	-79		

Met de vaststelling van de begroting 2021 is een bedrag van € 220.000 jaarlijks beschikbaar gekomen voor de verduurzaming in Meppel. Daarnaast zijn via budgetoverheveling twee bedragen meegenomen vanuit 2020. Dit betrof € 231.000 voor energietransitie en € 113.000 voor de klimaatadaptatie. Samen goed voor een bedrag van € 564.000 te besteden in het boekjaar 2021. Waarvan € 344.000 met een eenmalig karakter. Allemaal nieuw geld voor nieuw beleid.

Vervolgens hebben de ambtelijke trekkers van de afzonderlijke pijlers ieder een voorstel gedaan voor de besteding van dit budget. Op deze manier is gepoogd om het geld zo breed mogelijk in te zetten voor de opgaves op het gebied van Duurzaamheid.

Vanwege de complexiteit van de duurzaamheidsopgaven heeft het tijd gekost om het bestedingspakket rond te krijgen. Desondanks is het gelukt om ruim 90% van het budget goed weggezet te krijgen. Uiteindelijk is een bedrag van € 52.761 onbenut gebleven.

3.11.8 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van	Netto-investering	Afschrijvings-termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten /bijdrage	Afsluiten
Programma 11 - Duurzaamheid									
Vervanging afzetcontainers 2021	40.000	-	40.000	15	40.491	-491	-	-	Ja
Afzetcontainer voor inzameling luiers	14.000	-	14.000	15	11.325	2.675	-	-	Ja
Totaal Programma 11 - Duurzaamheid	54.000	-	54.000		51.816	2.184	-	-	

Toelichting:

De vervanging van de afzetcontainers is conform planning gerealiseerd.

3.12 Programma 12: Burgerzaken

3.12.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	◆ Begraafplaatsen ◆ Publiekszaken	◆ 30 ◆ 31	Korteland Korteland

Onder het programma Burgerzaken valt het gezichtsbepalende loket voor tal van gemeentelijke activiteiten. Dit betreft onder meer:

- De publieksdiensten van onze gemeente zoals het verstrekken van reisdocumenten, rijbewijzen, verklaringen en aktes.
- De uitvoering van de Wet waardering van onroerende zaken (Wet WOZ) en uitvoering van de lokale heffingen;

Beleidskader

- Wet op de Lijkbezorging
- Wet waardering onroerende zaken
- Beleidskader Begraven 13 juni 2013

Relatie met andere beleidsterreinen

Het programma verzorgt het loket voor tal van diensten uit de andere beleidsprogramma's. De basisregistratie personen (BRP) en de Wet WOZ zijn nauw verweven met het landelijk ingevoerde stelsel van basisregistraties.

3.12.2 Wat hebben we bereikt?

We hebben de uitvoering gegeven aan de landelijke wet- en regelgeving. Waar mogelijk is lokaal beleid geformuleerd en besproken met het bestuur.

Het programma burgerzaken omvat taakvelden die van elkaar verschillen waardoor niet kan worden volstaan met een algemene doelstelling. Daarom is er voor gekozen om per product een aparte doelstelling op te nemen

3.12.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.12.4 Wat hebben daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Publieke dienstverlening Burgerzaken heeft te maken met een transformatie die om de nodige flexibiliteit van organisaties, management en medewerkers vraagt. Eén van de belangrijkste wijzigingen is de toenemende digitalisering: deze daagt overheden uit om hun dienstverlening anders in te richten. Het (aantal) contact(en) aan de balie met klanten wordt minder, maar de complexiteit neemt toe. En dat vereist – meer dan ooit gastvrijheid en vakmanschap. Bij het contact met de burger moet een balans worden gevonden in het spanningsveld van optimale dienstverlening, kwaliteit van persoonsgegevens, privacy, beveiliging en fraudebestrijding. Een tevreden klant door middel van een efficiënte en effectieve uitvoering.	
Een deel van onze diensten zijn inmiddels gedigitaliseerd en in de loop van 2021 zullen nog een aantal diensten worden gedigitaliseerd als bijvoorbeeld: het aanmelden van stembureauleden, de melding van een huwelijk of partnerschap en het aanvragen van een identiteitskaart. Sommige burgerzakenprocessen zijn niet compleet te digitaliseren en het maatwerk neemt toe.	De volgende diensten zijn gedigitaliseerd: het aanmelden van stembureauleden, het aanvragen van vervangende stempas en volmachtbewijzen.
Medewerkers volgen (actualiteiten)cursussen/bijeenkomsten om aan te sluiten op de landelijke ontwikkelingen, fraudebestrijding en ondermijning.	Doel niet volledig behaald, omdat vanwege corona een deel van de cursussen is afgelast.
In 2021 zal een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) op het gebied van dienstverlening per telefoon, website en publieksloket plaatsvinden. Om een goed beeld te krijgen zijn we op zoek naar een	Het KTO is uitgevoerd en opgeleverd om onze dienstverlening verder te verbeteren. De uitkomsten van het KTO worden in het 1 ^e en 2 ^e

3.12.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.12.4 Wat hebben daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
aansprekende (ludieke) manier van onderzoek zodat we een maatgevende respons hebben op de kwaliteit van onze dienstverlening. Hier is geld voor in de begroting opgenomen.	kwartaal van 2022 gedeeld met het college, het management, de organisatie en de inwoners.
WOZ	
<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoering van de Wet WOZ; - Tegen zo laag mogelijke kosten een kwalitatief goede herwaardering uitvoeren. 	
In 2018 is gestart met het project "het taxeren van woningen op gebruiksoppervlakte". Het taxeren op gebruiksoppervlakte wordt per 2022 verplicht gesteld door het rijk. Het gaat dan om circa 15.000 woningen waarvan de taxatie wordt gewijzigd van inhoud naar oppervlakte. Begin 2021 wordt er op de overgezette waardes een kwaliteitscontrole toegepast om in 2022 de nieuwe methode te kunnen werken.	De afgelopen jaren zijn we druk bezig geweest met de voorbereidingen om de WOZ-aanslag per 1-1-2022 op basis van de gebruiksoppervlakte plaats te laten vinden. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de waardering voor belastingjaar 2022, dus op basis van de gebruiksoppervlakte. In de loop van 2022 zullen de gebruiksoppervlaktes van de BAG en de WOZ naast elkaar gelegd worden om eventuele verschillen aan te passen.
Begraafplaats	
Een begraafplaats die er voor de burger optimaal verzorgd uit ziet aan de hand van de kwaliteitscriteria die door gemeenteraad zijn vastgesteld.	
De beplanting en bestrating op niveau onderhouden.	Afgelopen jaar is op verschillende plaatsen bestrating opnieuw gelegd. De beplanting is afgelopen jaar op B niveau verzorgd, zoals afgesproken.
Er wordt een vervolg gegeven aan herstel van monumentale graven in samenwerking met vrijwilligers. Het Waarborgfonds deelt mee in de kosten, de overige kosten worden vanuit het reguliere budget bekostigd.	Het oude gravenproject loopt op schema. De vrijwilligers hebben het afgelopen jaar voldoende graven kunnen restaureren.

3.12.5 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Begraafplaatsen	30	348	300	342	270	342	270	343	246	26-
Interne en externe dienstverlening	31	1.738	360	1.765	388	1.842	350	1.981	449	39-
Saldo excl. bestemming		2.086	660	2.107	659	2.184	620	2.324	695	65-
Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		2.086	660	2.107	659	2.184	620	2.324	695	65-

3.12.6 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 30 - Begraafplaatsen			
<i>Lagere inkomsten begraaf- en grafrechten</i>	-23	S	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	11	I	Deels
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-14	I	Nee
Product 31 - Publiekszaken			
<i>Leges inkomsten</i>	65	I	Deels
Bij de bestuursrapportage 2021 zijn de verwachte legesinkomsten met € 44.000 naar beneden bijgesteld. Dit in verband met het verwachte effect van de coronamaatregelen op met name de afgifte van reisdocumenten en huwelijksvoltrekkingen. De impact hiervan viel uiteindelijk mee.			
<i>Toename kostenvergoedingen n.a.v. bezwaar WOZ</i>	-17	S	Nee
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-84	I	Ja
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-3	I	Nee
Saldo programma 12 - Burgerzaken	-65		

3.12.7 Effect corona

Impact corona op de 2^e kamer verkiezingen

De organisatie van de verkiezingen voor de 2^e kamer kreeg dit jaar een extra dimensie. Landelijk werd een aantal extra eisen aan de inrichting en bezetting van de stembureaus gesteld. Ontsmettingsmiddelen en een extra gastheer/dame met als opdracht de coronamaatregelen te handhaven waren daar de meest in het oog springende voorbeelden van. Het instellen van briefstemmen en 2 dagen extra openstelling van 2 stembureaus hadden impact op het aantal in te zetten stembureauleden. Voor de organisatie was het ditmaal een hele puzzel om de bezetting van de stembureaus rond te krijgen, maar dit is goed gelukt. Voor deze extra maatregelen gaf het rijk een aanvullende vergoeding waardoor de gemeente geen extra kosten voor haar rekening hoefde te nemen. Rondom de bekendmaking van de uitslagen is geen uitslagenavond georganiseerd. De verkiezingen zijn organisatorisch prima verlopen en Meppel was in Drenthe weer koploper bij het opmaken van de einduitslag.

Impact corona op dienstverlening

Met het voortduren van de coronacrisis zien we een toename van het aantal klantcontacten via de kanalen van het Klant Contact Centrum (KCC) zoals telefoon en mail. Ook zien we meer complexe vragen, meer lastige situaties en meer maatwerk-aanvragen van klanten. Daarnaast is het aantal klachten toegenomen. Het voortduren van de coronacrisis laat daarnaast een hoger verzuim zien, onder andere door positief geteste medewerkers en door de verminderde weerbaarheid van de medewerkers. Om de continuïteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen zijn daarom bepaalde voorzorgsmaatregelen ingevoerd. Een voorbeeld hiervan is het in tweeën splitsen van de teams Klant Contact Centrum (KCC) en Publiekszaken (PZ) of dienstverlening op afspraak. Het verplichte thuiswerken heeft een verminderde bereikbaarheid van de organisatie tot gevolg gehad, waardoor de druk op de kanalen van het KCC ook is toegenomen. Om de kwaliteit en de kwantiteit van de dienstverlening te kunnen waarborgen is tijdelijk meer personeel ingehuurd, met hogere personeelskosten tot gevolg.

3.12.8 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage	Afsluiten
Programma 12 - Burgerzaken									
Toiletunit begraafplaats	16.000	-	16.000	10	19.342	-3.342	-	-	Ja
Controle apparatuur reisdocumenten	10.000	-	10.000	5	10.255	-255	-	-	Ja
Totaal Programma 12 - Burgerzaken	26.000	-	26.000	0	29.597	-3.597	-	-	

Toelichting:

Via de bestuursrapportage 2021 zijn kredieten beschikbaar gesteld voor de aanleg van een toiletunit en voor de aanschaf van controleapparatuur voor de reisdocumenten. Beide investeringen zijn in 2021 gerealiseerd.

Op de begraafplaats komen vanuit heel Nederland mensen naar begrafenissen of om het graf van een nabestaande te bezoeken. Door het verhuren van het poortgebouw op de begraafplaats had de gemeente geen vrij gebruik meer de van de toiletten. Door de realisatie van de toiletunit is gezorgd dat een openbaar toilet beschikbaar is voor de bezoekers van de begraafplaats.

Ter invulling van de poortwachtersfunctie van de gemeente bij het vaststellen van identiteit is geïnvesteerd in controleapparatuur voor reisdocumenten. Door de aanschaf van deze apparatuur kunnen alle reisdocumenten (van de hele wereld) digitaal gecontroleerd worden. Het stelt de gemeente in staat bij te dragen aan het terugdringen van (identiteits)fraude en misbruik maken van overheids gelden.



4. Algemeen dekkingsmiddel en onvoorzien

4.1 Overzicht van de Algemene dekkingsmiddelen en overhead

4.1.1 Wat valt onder dit overzicht?

Onderdelen		Prod.	Portefeuille
	♦ Algemene dekkingsmiddelen	♦59	Van der Haar

Dit overzicht gaat onder meer over de algemene dekkingsmiddelen. Het kenmerk van deze dekkingsmiddelen is dat ze vrij besteedbaar zijn. In dit overzicht wordt de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de gemeentelijke belastingen, dividend en het saldo op de financieringsfunctie (zoals rente voor- en nadelen) verantwoord. De algemene dekkingsmiddelen vormen de financiële dekking van de bestedingen van de programma's 1 tot en met 12. Daarnaast wordt hier de verplichte post onvoorzien opgenomen.

Specifieke dekkingsmiddelen zijn bijvoorbeeld de opbrengst afvalstoffenheffing, de opbrengst rioolheffing maar ook de specifieke uitkeringen van het rijk zoals de Gebundelde Uitkering (BUIG: zie programma 3). De specifieke dekkingsmiddelen staan in deze jaarstukken opgenomen in de betreffende programma's. Ze verlagen het saldo van lasten en baten op het betreffende programma.

Beleidskader

- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV vastgesteld op 17 januari 2003 en gewijzigd op 5 maart 2016);
- Financieel toezichtskader provincie Drenthe;
- Financiële verordening en andere beleidsnotities met financieel karakter.

Algemene Ondersteuning

Hieronder staan met name de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en voorzieningen. Ook staat hier de afrekening met de belastingdienst van de btw over voorgaande jaren.

Onvoorzien uitgaven

De post onvoorzien uitgaven bedraagt € 50.000. In 2021 is hierop geen beroep gedaan.

Deelnemingen (dividend inkomsten)

We hebben dit jaar ongeveer € 954.000 aan dividend ontvangen. Het grootste aandeel daarin is N.V. Rendo. In de paragraaf Verbonden partijen worden de deelnemingen toegelicht. De inkomsten uit de deelnemingen in de vorm van dividend worden hier verantwoord.

Lokale heffingen

Hier staat de opbrengst onroerende zaakbelasting (OZB), de Bedrijven Investeringszone (BIZ)-bijdrage die wordt geheven van de ondernemers en de precariobelasting op terrassen. We ontvangen ongeveer € 9,5 miljoen aan OZB voor woningen (eigendom) en niet-woningen (zowel gebruik als eigendom). Deze opbrengst sluit nagenoeg aan bij de raming uit de programmabegroting 2021.

De BIZ-bijdrage die we ontvangen (€ 177.000) betalen we grotendeels door als subsidie aan de stichting BIZ centrum Meppel (zie programma 10).

Als gevolg van de coronamaatregelen hebben de horeca ondernemers ontheffing gekregen voor de betaling van precariobelasting over het gehele jaar 2021. Deze precariobelasting wordt geheven voor het gebruik van gemeentegrond. Ook geplande evenementen die niet zijn doorgegaan, hebben geleid tot een lagere opbrengst. Bij de bestuursrapportage hebben we de geraamde opbrengst al naar beneden bijgesteld. Per saldo is bijna € 18.000 ontvangen aan precariobelasting.

In de paragraaf Lokale heffingen wordt een toelichting gegeven op het beleid en de opbrengsten van belastingen. De kosten van invordering van belastingen en de waardebeoordeling van de onroerende zaken (Wet WOZ) zijn geraamd in programma 12 Burgerzaken.

Gemeentefondsuitkering

Gemeenten ontvangen geld van het rijk uit het gemeentefonds. Het gaat om circa € 35 miljard dat onder de gemeenten wordt verdeeld. Het is de grootste gemeentelijke inkomstenbron. Iedere gemeente mag binnen de wettelijke kaders zelf bepalen waar ze dat geld aan besteed.

Op drie tijdstippen in het jaar komt informatie over de gemeentefondsuitkeringen. In mei, september en december. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september geeft de vertaling van de Miljoenennota en december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af op basis van de Najaarsnota.

Het gemeentefonds kent de volgende soorten uitkeringen:

- 1) De Algemene uitkering;
- 2) De integratie-uitkeringen Voogdij 18+, participatie en inburgering;
- 3) De decentralisatie-uitkeringen (nemen we mee in de Algemene uitkering).

1) Algemene uitkering

De omvang van de Algemene uitkering loopt gelijk op met de uitgavenontwikkeling van een groot deel van de uitgaven van het rijk. Als de uitgaven van de ministeries stijgen, groeit het gemeentefonds verhoudingsgewijs mee. Als de uitgaven van de ministeries dalen door bijvoorbeeld bezuinigingen, dan krimpt het gemeentefonds. Dit heet: 'samen de trap op, samen de trap af' en het wordt ook wel de normeringssystematiek genoemd. Daarnaast kan de omvang van de Algemene uitkering groeien of krimpen als gemeenten er respectievelijk meer of minder taken bij krijgen.

De verdeling van de Algemene uitkering houdt rekening met de verschillen in kosten en draagkracht bij gemeenten. De verdeling komt tot stand via een uitgebreid systeem van maatstaven. De huidige verdeelsystematiek dateert nog van voor de decentralisaties van het Sociaal domein. De beheerders van het gemeentefonds (het ministerie van BZK en het ministerie van Financiën) werken onder andere daarom aan een herziening van de verdeling. De invoering daarvan wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet.

2) De integratie-uitkeringen

Ingaande 2019 is een groot deel van de integratie-uitkering Sociaal domein overgeheveld naar de Algemene uitkering. Alleen voor het onderdeel Participatie (het grootste deel is WSW) en Voogdij 18+ is nog een afzonderlijke uitkering. Sinds vorig jaar is ook een integratie-uitkering voor inburgering opgenomen.

Compensatie corona via gemeentefonds

Het ministerie realiseert zich dat gemeenten extra kosten hebben gemaakt en geraamde inkomsten hebben misgelopen, zowel op korte als op langere termijn. In de vorige jaarrekening maakten we al melding van een compensatie van bijna € 1,7 miljoen over 2020. Dat was gebaseerd op drie compensatiepakketten.

In de decembercirculaire 2021, de laatst gepubliceerde circulaire van het ministerie, staat de teller inmiddels op zes compensatiepakketten. De toegezegde bedragen zijn eenmalig. Die compensaties moeten we los zien van de (extra) kosten of lagere opbrengsten waar we als gevolg van de coronacrisis de afgelopen twee jaar mee te maken hebben gehad (zie hiervoor ook hoofdstuk 2.3).

Over het uitkeringsjaar 2020 heeft Meppel inmiddels ruim € 1,7 miljoen ontvangen aan compensatie, over 2021 ruim € 2,8 miljoen en over 2022 € 235.000. Totaal tot en met het zesde pakket is via het gemeentefonds aan compensatie bijna € 4,8 miljoen ontvangen over 2020, 2021 en 2022.

Saldo op de financieringsfunctie (renteresultaat)

Hieronder staan alle rentelasten en rentebaten. De rentelasten worden toegerekend aan de diverse programma's. Dit gebeurt op basis van een vooraf berekend rentepercentage. De manier van rentetoerekening is voor alle gemeenten verplicht gesteld. Voor 2021 bedraagt het berekende rentepercentage naar alle programma's 2,5%. Het renteresultaat (=saldo op de financieringsfunctie) komt op € 157.000. Zie voor meer info de paragraaf Financiering.

Heffing VPB

Hier staat de vennootschapsbelasting op basis van de verwachte resultaten van de grondexploitaties.

Overzicht Overhead

4.1.2 Wat valt onder dit overzicht?

Onderdelen	Overhead	Prod.	Portefeuille
	♦	♦58	Korteland

Tot overhead behoren alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces.

Overhead	Begroting 2021	Begroting ná wijziging 2021	Rekening 2021
Baten en lasten x € 1000			
Huisvesting	1.200	1.209	1.319
Facilitair	753	765	751
Informatisering & automatisering (ICT)	1.250	1.341	1.317
Personeel	8.014	8.476	8.442
Totaal overhead	11.217	11.791	11.829

Toelichting:

De werkelijke kosten van huisvesting zijn ten opzichte van de raming hoger. Deze extra kosten hebben vooral betrekking op het onderhoud van het stadskantoor dat inmiddels 17 jaar oud is. Bij de overige drie onderdelen van overhead sluiten de werkelijke kosten nagenoeg aan bij de raming.

4.1.3 Beleidsindicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Begroting 2021	Jaarstukken 2021
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	649	678
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	649	678
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2021	200	228
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2020	11,7	15,3
Demografische druk	%	2021	75,3%	75,3%

4.1.4 Wat heeft het opgebracht?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2020		Raming 2021 vóór wijziging		Raming 2021 ná wijziging		Realisatie 2021		Begr. - Rek. 2021
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Algemene ondersteuning	59	362	-	21	-	21	-	166	625	438
Onvoorziene uitgaven	59	-	-	50	-	50	-	-	-	50
Deelnemingen	59	301	999	2	1005	2	965	2	956	8
Belastingen en Invoordering	59	24	8.764	34	9.749	34	9.739	27	9.673	59
Algemene uitkeringen	59	-	63.827	-	63.574	-	66.028	-	69.908	3.880
Stelposten	59	-	-	67	-	705	-	-	-	705
Saldo op de financieringsfunctie	59	475	263	587	275	491	275	517	234	15
Overhead	58	11099	388	11279	61	12.093	187	12.493	548	39
Heffing VPB	59	10	-	40	-	40	-	6	-	46
Saldo excl. bestemming		11.301	74.240	10.865	74.664	12.413	77.194	12.166	81.945	4.999
Mutaties reserves		221	-	705	-	705	405	696	15	281
Saldo incl. bestemming		11.523	74.240	11.570	74.664	13.118	77.599	12.862	82.060	4.717

4.1.5 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 59 - Algemene dekkingsmiddelen			
<u>Algemene ondersteuning</u>			
Vrijval voorziening pensioen- en wachtgeld bestuur en personeel De vrijval vindt plaats omdat twee v.m. wethouders geen beroep meer doen op pensioen- en/of wachtgeld en omdat de rekenrente hoger is.	328	I	N
Afrekening met de belastingdienst btw voorgaande jaren	110	I	N
Dotatie aan de voorziening oninbare debiteuren Actuele berekening op basis van de financiële verordening	-62	I	N
<u>Onvoorzien uitgaven</u>			
De post onvoorzien is gedurende het jaar niet ingezet.	50	I	N
<u>Lokale heffingen</u>			
De opbrengst precariobelasting is lager met name als gevolg van de ontheffing aan de horecaondernemers	-13	I	J
Met name de opbrengst aanmaningen en dwangbevelen is achtergebleven bij de raming	-37	I	J
<u>Gemeentefondsuitkering</u>			
Het verschil met de raming komt vooral door de compensatie voor corona (€ 1,5 miljoen). In de raming was daarvan al € 1,3 miljoen opgenomen. Naast het coronapakket is de gemeentefondsuitkering ook gestegen door algemene mutaties en de verrekening met het btw-compensatiefonds (€ 1,7 miljoen), een hogere participatieuitkering (€ 0,4 miljoen) en nieuwe uitkeringen voor verbetering dienstverlening (€ 0,2 miljoen) en voor mantelzorg en dementerende thuiswonenden (€ 0,1 miljoen).	3.880	I	Deels
<u>Stelposten</u>			
Dit betreft vooral de stelpost corona van € 638.000 en een stelpost voor uitgaven van de schouwborg. De stelpost voor de schouwborg is niet ingezet. De stelpost corona effecten is opgenomen ter dekking van de uitgaven van de meerkosten en minderopbrengsten als gevolg van corona. De meerkosten en minderopbrengsten zijn zichtbaar in de diverse programma's. In hoofdstuk 2.3. is een detailanalyse opgenomen van de financiële effecten van corona.	705	I	J
<u>Vennootschapsbelasting</u>			
Terugbetaling van de belasting over 2019	46	I	N
<i>Totaal diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	30	I	N
Product 58 - Overhead			
Overhead Zie hiervoor de toelichting op product 58 Overhead	-39	I	Deels
Mutaties reserve Zie de toelichting op de reserves en voorzieningen	-281	I	N
Saldo overzicht Algemene dekkingsmiddelen	4.717		

Specificatie product 58 - Overhead

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)			
Analyse	Incidenteel/		
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 58 - Overhead			
<i>Algemeen</i>			
Op het budget voor fiscale advisering door externen is € 27.000 niet ingezet	27	I	N
<i>Huisvesting</i>			
De hogere uitgaven betreffen voornamelijk de extra kosten van onderhoud van het stadskantoor dat inmiddels 17 jaar oud is.	-110	I/S	N
<i>Informatisering & automatisering</i>			
Het restant budget van € 36.000 voor historisch onderzoek joodse eigendommen willen we meenemen naar 2022.	36	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>			
	-26	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
Zie paragraaf bedrijfsvoering	34	I	N
Saldo overhead	-39		

4.1.6 Effect corona

We hebben nagenoeg geen kosten van aanmaningen en dwangbevelen in rekening gebracht. De opbrengst precariobelasting is lager als gevolg van ontheffing aan de horeca ondernemers. Op de stelpost corona van € 638.000 is geen beroep gedaan. De compensatie van het rijk voor de corona maatregelen die uitgekeerd is via het gemeentefonds bedraagt voor 2021 totaal € 2,8 miljoen.

4.1.7 Investerings

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings-termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten /bijdrage derden	Afsluiten
Overhead									
Projecten automatisering & informatisering 2021	491.000	-	491.000	5	216.856	274.144	-	-	Nee
Vervanging toegangsinstallatie gemeentewerf	25.000	-	25.000	10	28.057	-3.057	-	-	Ja
Huisvesting politie in stadhuis	459.000	-	459.000	15	555.605	-96.605	98.364	-98.364	Ja
Digitalisering Planning & Control	70.000	-	70.000	5	-	70.000	-	-	Nee
ICT/ Laptops	50.000	-	50.000	5	50.897	-897	-	-	Ja
Totaal Overhead	1.095.000	-	1.095.000		851.415	243.585	98.364	-98.364	

Toelichting:

Projecten automatisering & informatisering 2021

Op het jaarlijkse investeringsbudget is eind 2021 nog € 274.000 niet besteed. Dit restantkrediet wordt in 2022 volledig ingezet.

Vervanging toegangsinstallatie gemeentewerf

De vervanging is uitgevoerd in 2020. De afronding vond plaats begin 2021. De geringe overschrijding komt met name door aanpassen van deursloten en inregelen van codes.

Huisvesting politie in stadhuis

Het krediet kan worden afgesloten.

Digitalisering Planning & Control

Als gevolg van personele ontwikkelingen is het niet gelukt in 2021 te starten met dit project. Inmiddels zijn de voorbereidingen wel in gang gezet.

ICT Laptops

Bij de bestuursrapportage 2021 is krediet beschikbaar gesteld voor de aanschaf van laptops in verband met het thuiswerken als gevolg van de coronamaatregelen.



5. Paragrafen

5.1 Paragraaf lokale heffingen

5.1.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt de informatie over de gemeentelijke belastingen en heffingen, die in de verschillende programma's staat, compact weergegeven. Op hoofdlijnen wordt een overzicht van de diverse heffingen gegeven. Ook besteden we aandacht aan de geraamde inkomsten en het beleid ten aanzien van die heffingen. Verder wordt de lokale lastendruk ten opzichte van de overige Drentse gemeenten weergegeven en kunt u informatie lezen over het kwijtscheldingsbeleid.

5.1.2 Actuele ontwikkelingen

Voor 2021 zijn de lokale heffingen verhoogd met een inflatiecorrectie van 1,5%. Dit percentage is gebaseerd op het verwachte consumentenprijsindexcijfer (CPI) uit het Centraal Economisch Plan. De rioolheffing is hierop een uitzondering. Voor de afvalstoffenheffing hebben we – naast de index van 1,5% - een algemene verhoging doorgevoerd van 1,75%. Bij de OZB is – eveneens naast de index van 1,5% - een algemene verhoging van 10% toegepast. Ook het havengeld hebben we bovenop de index verhoogd met 5% conform vastgestelde begroting voor 2021.

Wet WOZ:

De Waarderingskamer controleert en beoordeelt gemeenten op de uitvoering van de Wet WOZ. De mogelijkheid om de WOZ-waarden van andere woningen te raadplegen via www.woz-waardeloket.nl wordt door veel Nederlanders gewaardeerd en benut. De berekening van de taxaties voor woningen vindt nu plaats op basis van de inhoud van een woning. Ingaande 2022 is het verplicht om dat te doen op basis van de oppervlakte van een woning. We werken op dit moment aan deze overgang.

5.1.3 Overzicht belastingen en heffingen

Gemeenten zijn beperkt in de belastingen die ze mogen heffen. Deze zijn limitatief opgesomd in de Gemeentewet. Er wordt onderscheid gemaakt tussen gebonden en ongebonden belastingen.

Ongebonden belastingen die in Meppel worden geheven zijn:

- Onroerendezaakbelasting
- Parkeerbelasting
- Precariobelasting

De opbrengsten van de ongebonden belastingen behoren tot de algemene dekkingsmiddelen. Ze zijn vrij te besteden.

Naast ongebonden belastingen kan een gemeente rechten heffen voor het verlenen van diensten, de zogenaamde gebonden heffingen. De rechten die in Meppel worden geheven zijn:

- Rioolheffing
- Reinigingsheffing (afvalstoffenheffing/reinigingsrechten)
- Naheffingsaanslagen parkeren
- Binnenhavengelden
- Lijkbezorgingsrechten
- Marktgeden
- Leges

De geraamde opbrengsten van rechten mogen de geraamde kosten voor het verlenen van de diensten niet overschrijden (max. 100% kostendekkendheid). Naast de directe kosten worden ook de overheadkosten (de zogenaamde indirecte kosten) meegenomen in de bepaling van het tarief.

5.1.4 Onroerendezaakbelasting (OZB)

De OZB zijn veruit de belangrijkste gemeentelijke belastingen. Er zijn drie belastingsoorten, namelijk:

- 1 een belasting geheven van eigenaren van woningen;
- 2 een belasting geheven van eigenaren van niet-woningen;
- 3 een belasting geheven van gebruikers van niet-woningen.

De raming van de OZB is voor 2021-2024 ten opzichte van de vorige meerjarenbegroting verhoogd met de index (1,5%) en een algemene verhoging van 10%. Verder is rekening gehouden met de autonome stijging als gevolg van verbouw/nieuwbouw.

De heffingsgrondslag van de OZB is gebaseerd op de waarde zoals vastgesteld in het kader van de Wet waardering onroerende-zaken (wet WOZ). De tarieven OZB voor het belastingjaar 2021 worden bepaald door de geraamde opbrengst OZB 2021 te relateren aan de totaal geraamde WOZ-waarden. Het te betalen OZB-bedrag is een percentage (het tarief) van de WOZ-waarde.

In de onderstaande tabel vindt u een overzicht van de ozb-tarieven voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Deze jaarlijkse tarieven zijn bepaald op basis van de taxaties naar de peildatum van een jaar eerder. Zo is de aanslag OZB voor het belastingjaar 2021 gebaseerd op tarieven voor 2021 en de waardepeildatum van de WOZ-waarde per 1 januari 2020.

	2019	2020	2021
ozb niet-woning (gebruik)	0,258%	0,276%	0,303%
ozb niet-woning (eigendom)	0,321%	0,348%	0,402%
ozb woning (eigendom)	0,129%	0,127%	0,128%

5.1.5 Parkeerbelasting

In de gemeente Meppel worden de parkeertarieven gebruikt om de kosten voor parkeervoorzieningen te dekken en om het parkeren binnen de gemeente te reguleren. Dit is niet verplicht. Het is een ongebonden belasting. Meppel heft parkeergelden bij parkeermeters en -automaten en via parkeervergunningen. Bij parkeergarage Keyserstroom, parkeergarage Kromme Elleboog en parkeerterrein Stadhuis worden parkeergelden achteraf geïnd.

De tabel hieronder laat zien wat de tarieven zijn van onze gemeente en in relatie tot omliggende gemeenten voor 2020 en 2021

Tarieven per uur	Meppel		Hoogeveen		Zwolle	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Centrum (zone 1)	1,70	1,85	1,70	1,75	3,00	3,00
Buitenring (zone 2)	1,35	1,50	nvt	nvt	2,00	2,00
zone 3	0,70	0,85	nvt	nvt	1,20	1,20
<i>Tijden betaald parkeren</i>	<i>ma t/m za 9:00-18:00, vrij 18:00-21:00 uur</i>		<i>ma t/m za 9:00-18:00, vrij 18:00-21:00 uur</i>		<i>ma t/m za 9:00-23:00 uur, zo 13:00-17:00 uur</i>	

5.1.6 Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het gebruik van gemeentegrond. Voor terrassen of vaste standplaatsen wordt bijvoorbeeld precariobelasting geheven. Als gevolg van de coronamaatregelen hebben de horeca ondernemers ontheffing gekregen van precariobelasting voor geheel 2021 op het gebruik van gemeentegrond. Daarnaast hebben wij minder precario ontvangen als gevolg van het niet doorgaan van evenementen.

5.1.7 Rioolheffing

Rioolheffing wordt opgelegd aan de gebruikers van een perceel waar direct of indirect water op het riool wordt afgevoerd. Er wordt een vast bedrag aan rioolheffing in rekening gebracht, onafhankelijk van de hoeveelheid geloosd water. Het tarief rioolheffing bedraagt in 2021 € 174 per aansluiting. De kosten voor het beheren en in stand houden van het rioolstelsel worden uit de opbrengst rioolheffing betaald.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 7.2 Riolering, Product 64 Riolering	Rioolheffing	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	2.191.628	2.037.241
Inkomsten, excl. heffingen	0	-585
Netto kosten taakveld	2.191.628	2.036.656
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, activiteit straatreiniging	66.900	80.497
Taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie, activiteit leggers	61.400	71.304
Taakveld 2.4 Onderhoud watergangen/baggeren	0	33.720
Taakveld 2.1 Onderhoud onkruidbestrijding	0	23.340
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	62.316	73.459
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen, activiteit kwijtschelding	179.600	136.984
BTW	194.229	230.748
Totale kosten	2.756.073	2.686.708
Opbrengst rioolheffing	-2.851.078	-2.888.452
Dekkingspercentage	103%	108%
Mutatie op de voorziening	-95.005	-201.744

De stand van de voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 2.177.695. Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% wordt de meeropbrengst in de egalisatievoorziening gestort.

5.1.8 Reinigingsheffingen

Afalstoffenheffing wordt geheven bij alle huishoudens. De gemeente heeft de plicht de huishoudelijke afvalstoffen in te zamelen. Daarom is ieder huishouden verplicht bij te dragen in de kosten van afvalinzameling. Het maakt daarbij niet uit of mensen wel of geen afval aanbieden. Het tarief afvalstoffenheffing voor 2021 bedraagt € 209.

Reinigingsrecht wordt geheven voor de afvoer van bedrijfsafval en mag alleen in rekening worden gebracht als ook daadwerkelijk een dienst wordt geleverd.

De kosten voor het inzamelen, afvoeren en storten van afval worden uit de opbrengst van de afvalstoffenheffing betaald. Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% wordt de meeropbrengst in de voorziening afvalstoffenheffing gestort.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 7.3 Afval, Product 55 Afvalinzameling	Reinigingsheffingen	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	3.098.837	3.332.908
Inkomsten, excl. heffingen	-606.182	-711.966
Netto kosten taakveld	2.492.655	2.620.942
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, activiteit straatreiniging	84.748	76.472
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	222.555	229.561
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen, activiteit kwijtschelding	190.000	164.120
BTW	369.257	345.046
Totale kosten	3.359.215	3.436.141
Opbrengst heffingen	-3.220.313	-3.260.310
Dekkingspercentage	96%	95%
Mutatie op de voorziening	138.902	175.831

De stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 301.507. In voorgaande jaren was het dekkingspercentage hoger dan 100%. De meeropbrengsten zijn toen in de egalisatievoorziening gestort. Deze voorziening wordt nu aangewend om het tekort op de exploitatie aan te vullen.

5.1.9 Naheffingsaanslag parkeren

Om ervoor te zorgen dat automobilisten tijdig en voldoende betalen, worden controles uitgevoerd. Bij geconstateerde overtredingen legt de parkeercontroleur een naheffingsaanslag ("parkeerboete") op.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 2.2 Parkeren, Product 65 Parkeren	Naheffingsaanslagen parkeren	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	170.955	166.417
Inkomsten, excl. Heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	170.955	166.417
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	35.609	36.730
Totale kosten	206.564	203.146
Opbrengst heffingen	-48.000	-34.081
Dekkingspercentage	23%	17%

Er zijn in het eerste en tweede kwartaal 2021 minder controles geweest op het parkeren omdat de BOA's werden ingezet voor handhaving van de coronamaatregelen. In het derde en vierde kwartaal zijn extra BOA's ingehuurd voor het handhaven op het betaald parkeren.

5.1.10 Binnenhavengelden

Onder de naam 'binnenhavengeld' wordt een recht geheven voor het gebruik van de haven met een vaartuig. De kosten van door de gemeente verstrekte diensten in de haven worden gedeeltelijk uit het binnenhavengeld gedekt. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in beroepsvaart en pleziervaart. Vanaf 2021 is een algemene verhoging van elk jaar 5% bovenop de index van 1,5% toegepast. In het kader van de kostendekkendheid worden de tarieven ook beoordeeld bij de voorziene harmonisatie van tarieven in het kader van de samenwerking Port of Zwolle.

Toelichting op het dekkingspercentage van de tarieven voor de beroepsvaart:

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen, Product 62	Binnenhavengelden - Beroepsvaart	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	355.310	323.629
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	355.310	323.629
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 verkeer en vervoer, product 60 activiteit onderhoud civiele kunstwerken	205.204	155.356
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit beheer en onderhoud watergangen (25%)	10.240	8.430
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit onderhoud havenvoorzieningen (80%)	97.948	88.410
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit brugwachterlocaties (80%)	23.110	11.418
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit havenkantoor (67%)	23.118	27.853
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	44.511	45.912
Totale kosten	759.441	661.008
Opbrengst heffingen	-216.621	-202.163
Dekkingspercentage	29%	31%

Toelichting op het dekkingspercentage van de tarieven voor de pleziervaart:

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 2.3 Recreatieve havens, Product 62 Water, activiteit pleziervaart	Binnenhavengelden - Pleziervaart	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	94.987	98.989
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	94.987	98.989
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 verkeer en vervoer, product 60 activiteit onderhoud civiele kunstwerken	110.295	97.857
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit beheer en onderhoud watergangen (25%)	10.240	8.430
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit onderhoud havenvoorzieningen (20%)	24.487	22.102
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit brugwachterlocaties (20%)	5.777	2.854
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit havenkantoor (33%)	11.387	13.719
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	8.902	9.182
Totale kosten	266.075	253.134
Opbrengst heffingen	-116.217	-118.990
Dekkingspercentage	44%	47%

5.1.11 Leges

'Leges' is de aanduiding voor rechten die worden geheven voor het genot van, door of vanwege het gemeentebestuur verstrekte diensten. In de legesverordening zijn bepalingen opgenomen over de activiteiten waarvoor de gemeente leges in rekening brengt. Verder staan daarin de tarieven en de grondslagen bij het heffen van de leges. De legesverordening is onderverdeeld in drie titels (zie tabel).

Legestarieven mogen op begrotingsbasis niet meer dan kostendekkend zijn. De kostendekkendheid mag bij titel 1 en titel 2 voor het totaal van de onderdelen niet meer dan 100% zijn. Binnen titel 3 geldt de maximale kostendekkendheid van 100% voor elk afzonderlijk tarief, van de geraamde lasten en baten.

Recapitulatie Titel 1,2 en 3			Werkelijke dekking	Begrote dekking
Totaal	Werkelijke lasten	Werkelijke baten		
Kostendekking Titel 1	€ 537.986,89	€ 460.221,38	85,5%	86,5%
Kostendekking Titel 2	€ 1.038.438,01	€ 1.042.989,42	100,4%	91,6%
Kostendekking Titel 3	€ 67.809,56	€ 18.389,64	27,1%	34,4%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 1.644.234,45	€ 1.521.600,43	92,5%	87,7%

Het verschil in dekkingspercentage tussen begroting en werkelijk wordt verklaard door:

Titel 1: Verschil tussen begrote en werkelijke dekkingspercentages is minimaal.

Titel 2: Hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen dan geraamd.

Titel 3: Iets mindere opbrengst bij leges horecaverunningen dan geraamd.

5.1.12 Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor verleende diensten door de gemeente.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria, Product 30 Begraafplaatsen	Lijkbezorgingsrechten	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	347.392	343.215
Inkomsten, excl. heffingen	-15.540	-5.504
Netto kosten taakveld	331.852	337.711
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	44.511	45.912
Totale kosten	376.363	383.623
Opbrengst heffingen	-255.028	-232.108
Dekkingspercentage	68%	61%

5.1.13 Marktgeden

Marktgeden wordt geheven voor het hebben van een standplaats op de markt.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen, Product 35 Bijzondere wetgeving, activiteit markten	Marktgeden	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	58.104	53.529
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	58.104	53.529
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	8.902	9.182
Totale kosten	67.006	62.711
Opbrengst heffingen	-40.000	-23.154
Dekkingspercentage	60%	37%

5.1.14 Geraamde opbrengsten van alle heffingen voor 2021

In de tabel zijn de gerealiseerde opbrengsten voor 2021 vergeleken met de geraamde opbrengsten en de werkelijke opbrengsten 2020.

Heffingsoort	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021
Bedragen x € 1.000		Primitief	(na wijziging)	
OZB gebruikers niet-woningen	1.725	1.846	1.846	1.827
OZB eigenaren niet-woningen	2.657	2.917	2.917	2.986
OZB eigenaren woningen	4.179	4.691	4.691	4.642
Onroerende zaakbelasting	8.561	9.454	9.454	9.455
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	3.068	3.180	3.180	3.260
Rioolheffing	2.841	2.851	2.851	2.888
Parkeerbelasting	1.082	1.744	1.444	1.137
Precariobelasting	13	40	40	18
Lijkbezorgingsrechten	295	255	255	232
Leges omgevingsvergunning	857	980	980	1.043
Leges burgerzaken	359	399	399	460
Leges Europese dienstenrichtlijn	13	23	23	18
Leges totaal	1.229	1.402	1.402	1.522
Marktgeden	22	40	40	23
Havengeld beroepsvaart	195	217	217	202
Havengeld pleziervaart	88	116	116	119
Liggelden	10	7	7	14
	293	340	340	335
Totaal	17.404	19.306	19.006	18.871

5.1.15 Kwijtschelding

Het kwijtscheldingsbeleid is vastgelegd in de Leidraad Invordering. De hierin gestelde criteria zijn afgeleid van de regelgeving van het rijk. Bij het behandelen van een kwijtscheldingsverzoek vindt een inkomens- en vermogenstoets plaats. De normen voor kwijtschelding worden landelijk bepaald. Als een belastingschuldige noch betalingscapaciteit noch vermogen heeft, wordt kwijtschelding van afvalstoffenheffing en rioolheffing verleend. In incidentele gevallen komt het voor dat ook de onroerendezaakbelasting wordt kwijtgescholden.

Bij de bepaling van kwijtschelding houden wij rekening met 100% van de kosten van levensonderhoud. Er is bewust geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om lagere normen (90% of 95%) te hanteren om zodoende de meest ruimhartige kwijtschelding te kunnen verlenen. Ook kleine ondernemers komen voor kwijtschelding van de privé-aanslag in aanmerking.

In onderstaande tabel staan de bedragen die in 2020 en 2021 met kwijtschelding zijn gemoed.

Kwijtschelding	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Bedragen x € 1.000			
Afvalstoffenheffing	175	190	166
Rioolheffing	151	180	138
Totaal	326	370	304

5.1.16 Lokale lastendruk

In de volgende tabel geven we een overzicht van de woonlasten van alle Drentse en naburige gemeenten voor 2021. Meppel staat op nummer 2 in het rijtje van voordelige gemeenten in Drenthe en de directe omgeving van Meppel. Een aantal Drentse gemeenten kent tariefdifferentiatie voor afvalstoffenheffing en/of rioolheffing.

Woonlastendruk				
Gemeente	OZB	Afvalstoffenheffing Mph	Rioolheffing Mph	Totale woonlasten
Tynaarlo	324	161	166	651
Meppel	292	209	174	675
Steenwijkerland	237	248	210	695
Midden-Drenthe	257	207	239	703
Assen	357	239	126	722
AA en Hunze	316	253	168	737
Noordenveld	294	212	236	742
De Wolden	329	188	231	748
Westerveld	322	224	206	752
Staphorst	329	217	208	754
Hoogeveen	358	287	147	792
Emmen	341	310	174	825
Coevorden	400	307	201	908
Borger - Odoorn	441	227	245	913

Bron: www.coelo.nl
Mph = Meerpersoonshuishouden (2 personen of meer)

Note: Borger-Odoorn, Tynaarlo, Staphorst en Steenwijkerland hebben Diftar

In het onderstaande overzicht zetten we de ontwikkeling van de gemiddelde lokale lastendruk in Meppel in de jaren 2018 tot en met 2021 op een rij.

Woonlasten	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde waarde woning	191.000	199.000	210.000	228.000
Woonlasten				
Ozb woningen	250	256	267	292
Afvalstoffenheffing	181	181	202	209
Rioolheffing	171	171	174	174
Totaal woonlasten	602	608	643	675

5.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële kengetallen. De kengetallen geven in gezamenlijkheid en in hun onderlinge verhouding een goed beeld van de financiële positie van een gemeente.

Verder staan in deze paragraaf de belangrijkste risico's. Een risico is een onzekere gebeurtenis met (gewenste of ongewenste) gevolgen voor de gemeente. Deze gevolgen kunnen beleidsmatig en/of financieel zijn. Bij het weerstandsvermogen ligt de focus op de financiële gevolgen van de risico's. Het is een maatstaf voor de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van de risico's op te vangen. Dit zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit (hoeveel niet bestemde middelen zijn beschikbaar) en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn nodig om alle risico's op te kunnen vangen). Aan de hand van deze grootheden wordt het weerstandsvermogen bepaald.

Beleidskader is het "Besluit begroting en verantwoording" voor de financiële kengetallen en de "Nota risicomanagement en weerstandsvermogen" uit 2013 waarin de uitgangspunten voor de berekening voor het weerstandsvermogen is vastgelegd.

5.2.1 Financiële kengetallen

Met ingang van 2016 worden een vijftal financiële kengetallen voorgeschreven. Dit onder andere om de financiële positie van de gemeente voor de raad inzichtelijker en beter vergelijkbaar te maken. Het gaat om de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en indicatoren met betrekking tot de grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

Kengetallen hebben een signalerende functie, geven inzicht in de financiële positie en over de weerbaarheid en wendbaarheid van een gemeente. We sluiten voor de verplichte kengetallen aan bij de signaleringswaarden die de VNG adviseert. Over het algemeen kan worden gesteld dat "groen" het minst risicovol is en "rood" het meest.

Provinciale categorie	
A	Minst risicovol
B	
C	Meest risicovol

In onderstaand overzicht wordt het verloop van onze kengetallen weergegeven:

Financiële kengetallen	JR 2020	B 2021	JR 2021
1. netto schuldquote	103%	103%	88%
1a. netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	93%	92%	80%
1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen en voorraden grond	86%	73%	64%
2. solvabiliteitsratio	8%	8%	10%
3. grondexploitatie	18%	18%	24%
4. structurele exploitatieruimte	-2%	1,3%	0,8%
5. belastingcapaciteit	88%	89%	89%

Als de uitkomst van één van de kengetallen uit de pas schiet, wil dat niet zeggen dat we financieel niet (langer) gezond zijn. Het is een mogelijke indicatie dat (aanvullende) beheersmaatregelen moeten worden getroffen of de bestaande beheersmaatregelen moeten worden herijkt.

Toelichting tabel

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in de mate waarin de schuldenlast drukt op de exploitatie. Dit kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden te delen door de totale jaarlijkse baten. Dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de totale jaarlijkse baten. Hogere baten zorgen dus voor een daling van de netto schuldquote. De ontvangen compensatie voor corona en hogere baten bij de grondexploitatie leiden ertoe dat in 2021 de netto schuldquote gunstiger uitvalt ten opzichte van de jaarstukken 2020 en de begroting 2021.

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie. Bij deze uitkomst kunnen twee factoren worden genoemd die het niveau verklaren en zijn opgenomen als 1a en 1b:

- a) Verstrekte leningen. De rente- en aflossingsverplichtingen op deze leningen worden volledig doorberekend aan andere partijen en drukken niet op de exploitatie van de gemeente.
- b) Voorraad bouwgrond. Om deze gronden aan te kopen heeft de gemeente leningen afgesloten, de rentelast drukt op de grondexploitaties. Met de verkoopopbrengst kunnen leningen afgelost worden.

Uit dit kengetal blijkt dat de voorraad grond een belangrijke verklarende factor is voor de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio is een kengetal dat weergeeft welk deel van het gemeentelijk vermogen is gefinancierd met eigen vermogen. Het is een maatstaf dat inzicht geeft in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is relatief laag en nog ruim verwijderd van de minder risicovolle categorie die start bij een solvabiliteitsratio van 20%.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze moet worden terugverdiend bij de verkoop. Het kengetal is gestegen als gevolg van de aankoop van grond in 2021.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een overzicht van de incidentele lasten en baten is opgenomen achterin dit boekwerk. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten.

Belastingcapaciteit

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijke gemiddelde. Voor het landelijke gemiddelde wordt jaar t-1 gehanteerd. De belastingcapaciteit wordt uitgedrukt in een percentage. Zoals uit de tabel van de kengetallen blijkt, zijn de woonlasten in onze gemeente lager dan het landelijke gemiddelde voor een gezin. Als basis hebben we het landelijk gemiddelde van 2020 (= 100%) genomen. Dat staat op € 776,00. Met een bedrag van € 687,00 vallen we hiermee in de categorie "groen" oftewel van het minst risicovol.

5.2.2 Risicoanalyse en beheersmaatregelen

De belangrijkste risico's voor de gemeente zijn in beeld gebracht, voor zover op dit moment bekend. Er is een inschatting gemaakt van de financiële impact van deze risico's. Uiteraard met de kanttekening dat elke inschatting met de nodige onzekerheden is omgeven.

Alle risico's zijn in de volgende risicokaart ingedeeld. De werkwijze om daar te komen bestaat uit vier stappen:

- Identificeren van risico's
In deze fase worden alle potentiële risico's geïnventariseerd;
- Kwantificeren van risico's
De analyse bestaat uit een schatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt, en wat daarvan de gevolgen zullen zijn;
- Definiëren en implementeren van beheersmaatregelen
Beheersmaatregelen kunnen preventief van aard zijn, gericht op het voorkomen van de gebeurtenis;
- Financieel afdekken van risico's
Tot slot kan dan op grond van deze analyses bepaald worden hoeveel middelen gereserveerd moeten worden ter afdekking van de risico's. Het gaat daarbij om de restrisico's. Daarmee wordt bedoeld dat de mate waarin de getroffen beheersmaatregelen het oorspronkelijke risico terugdringen, moet worden meegewogen.

Op basis van deze vier stappen is de verwachte financiële impact van de risico's gemaakt. De berekening van de risico's leidt tot een op te vangen risico van € 11,6 miljoen, het gemiddelde van het positieve scenario en het negatieve scenario.

Totaaloverzicht

	Risico's	Risico-bedrag	Risicoweging	Positief scenario	Negatief scenario
1	Grondexploitaties	9,8	25%-100%	2,5	9,8
2	Sociaal domein	2	50% - 100%	1,0	2
3	Ezinge school & sportaccommodatie huurinkomsten	2	25% - 50%	0,50	1,00
4	Overige investeringsprojecten	2,3	15% - 45%	0,35	1,04
5	Gemeentefonds	0,5	25% - 70%	0,13	0,35
6	Verbonden partijen	1,2	25% - 75%	0,30	0,90
7	Lokale heffingen	0,3	20% - 40%	0,06	0,12
8	Multifunctionele accommodaties huurinkomsten	0,6	15% - 30%	0,09	0,18
9	Risico's in de bedrijfsvoering	1	25% - 75%	0,25	0,75
10	Overige risico's	2	25% - 75%	0,50	1,50
	Totaal			5,6	17,6
	Gemiddeld			11,6	

1. Grondexploitaties

Een extern adviesbureau heeft evenals voorgaande jaren een risicoanalyse gemaakt van de grondexploitaties (maart 2022). Risico's zijn onder andere een te hoge boekwaarde van het grondbezit, tegenvallende verkoopresultaten in tijd en geld, stijgende kosten van bouw- en woonrijp maken en juridische geschillen. De risico's zijn voor alle grondexploitaties afzonderlijk in beeld gebracht. Daarnaast is onderscheid gemaakt tussen algemene en (project)specifieke risico's.

Het belangrijkste risico voor de lopende projecten is het niet realiseren van de geprognosticeerde afzet (kavelverkoop). Vertraging in (de uitgifte van en realisatie woonrijp maken) een project kan leiden tot een toename van rente-, planontwikkeling- en beheerskosten. Ook het niet realiseren van de beoogde grondprijs vormt steeds weer een aanzienlijk risico. Daarnaast bestaan er risico's die samenhangen met de ontwikkeling van de parameters binnen de projecten, zoals kosten- en opbrengstenstijging en de renteontwikkeling. Uitgangspunt voor de risicoanalyse is dat de projecten uiteindelijk volledig gerealiseerd worden.

De individuele risico's in de projecten liggen in lijn met de risico's van vorig jaar. De grootste risico's zijn terug te zien binnen de grondexploitaties Nieuwveense Landen en Noord III/IV. Grote risico's binnen het project Nieuwveense Landen zijn de ontwikkeling van de waarde van de nog aan te kopen gronden en de verlaging van de winstpotentie bij realisatie van een gebied door een projectontwikkelaar. Echter zullen in geval van zelfrealisatie andere risico's komen te vervallen. Bij Noord III/IV is het grootste risico, naast het niet realiseren van de geprognosticeerde afzet, de uitwerking van de ongelijkvloerse verbinding tussen Noord II en Noord III. Hierbij is ook onzeker in welke mate hier een bijdrage van derden volgt.

Risicoreservering

De kwantitatieve risicoanalyse is op twee manieren uitgevoerd, zoals ook is vastgelegd in de Nota Risicomanagement van Meppel. Volgens de Monte Carlo methode moet een risicoreservering van € 8,3 miljoen worden aangehouden. Volgens de IFLO methode is een risicoreservering van € 9,84 miljoen vereist. Overeenkomstig de Nota Risicomanagement nemen wij dit hoogste bedrag van € 9,84 miljoen over.

Bovenstaande risicoreserveringen houden geen rekening met de mate waarin de risico's kunnen worden opgevangen binnen het verwachte positieve resultaat van de grondexploitatie. Dit is in lijn met de aanbevelingen vanuit de toezichthouder. Indien rekening wordt gehouden met de verwachte positieve resultaten dan zou een risicoreservering van € 0,6 miljoen afdoende zijn.

De benodigde risicobuffer voor de grondexploitaties valt hoger uit dan afgelopen jaar. Dit komt vooral door het uitgangspunt de risicoreservering te bepalen zonder rekening te houden met de verwachte positieve resultaten waar de risico's voor een groot deel kunnen worden opgevangen. Daarnaast zijn in 2021 twee nieuwe grondexploitaties vastgesteld (Noord III/IV en Kop van Noordpoort).

2. Sociaal domein

We hebben de afgelopen jaren te maken gehad met een grote stijging in de zorgvraag en zorgtarieven, waardoor het beschikbare budget ontoereikend was. Met name in de jeugdzorg, huishoudelijke hulp en de Wmo-begeleiding zijn de tarieven en de zorgvraag meer gestegen dan waar rekening mee was gehouden. Dit wordt mede veroorzaakt door het 'open einde' karakter van deze taken. Om de risico's te beheersen is een monitoring systematiek opgezet waardoor tijdig signalen worden ontvangen. Zo nodig kan bijgestuurd worden zowel beleidsmatig als op het financiële vlak.

Voor de bijstand worden de inkomsten bepaald door de ontwikkeling van het macrobudget en demografische en sociaaleconomische factoren. In combinatie met het open-einde karakter van deze regeling leidt dit tot mogelijke overschrijdingen. Dit risico op de overschrijding van de budgetten voor de bijstand is geschat op 5% van het budget. Dit is gelijk aan het eigen risico van gemeenten voordat aanspraak gemaakt kan worden op de vangnetregeling. Het risicobedrag is berekend op € 0,5 miljoen.

Het aantal bijstandsuitkeringen is landelijk en in Meppel in 2021 overigens gedaald. Daarmee kan worden geconstateerd dat we binnen de marges van de risico-inschatting van de begroting 2021 zijn gebleven.

Overige budgetten

Het risicobedrag voor alle werkterreinen op het gebied van het Sociaal domein schatten we vooralsnog in op circa € 2 miljoen. In onderstaande tabel zijn de risico's uitgewerkt. In de risicokaart zijn de risico's ingedeeld naar de kans en de impact van de risico's. De belangrijkste risico's zijn hierdoor te vinden in de rode hoek rechtsboven, de minst belangrijke risico's in de groene hoek linksonder. De risicokaart is een hulpmiddel om prioriteit te leggen bij de belangrijkste risico's en daar in te zetten op de beheersmaatregelen.

	Impact laag	Impact middel	Impact hoog
Kans hoog			1. Budgetoverschrijdingen
Kans middel		6. Richtlijnen van het Rijk over budgetten en kader zijn onduidelijk of worden tussentijds veranderd. 7. ICT risico's, zoals koppeling klantenbestanden en aanlevering van informatie door zorgverleners. 8. Instanties/zorgaanbieders haken af (faillissement)	2. Onvoldoende capaciteit (kwaliteit, kwantiteit) binnen de eigen organisatie en uitvoeringsorganisaties. 3. Noodzakelijke cultuuromslag bij zorginstellingen gaat niet snel genoeg. Teveel maatwerk en gespecialiseerde hulp. 4. Onvoldoende en/of te slechte communicatie met belanghebbenden. 5. Onvoldoende ontsluiting van informatie, onvoldoende zicht op cijfers en aantallen zorgvragers en zorgvraag.
Kans laag			

Beschrijving risico's en beheersmaatregelen

Een nadere beschrijving van de risico's die worden genoemd in de risicokaart, en de daarbij toegepaste beheersmaatregelen zijn opgenomen in de volgende tabel.

Risico's	Beheersmaatregelen
<p>1. Budgetoverschrijdingen</p> <p>Kostenstijgingen en inkomstendalingen zijn belangrijke risico's als gevolg van mogelijke ontwikkelingen als:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Impact van de coronacrisis (andere zorg vanuit andere doelgroepen) - Meer zwaardere zorg gegeven - Zwaardere zorg bij gecertificeerde instellingen - Meer verwijzingen (jeugdhulp) - (Onverwachte) toename aantal cliënten - Vertraging in het doorvoeren van de maatregelen (herindicatie, preventie). - Nieuwe taken met onvoldoende middelen, zoals invoering WvGGZ, Wet inburgering, Beschermd Wonen. - Gevolgen van rijksinvloed op tarieven, zoals de tarieven voor huishoudelijke hulp en het invoeren van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage WMO. - Stagnerende economie met gevolgen voor de werkgelegenheid en inkomens van de inwoners. 	<ul style="list-style-type: none"> - Realistische ramen – budget actueel afstemmen op vraagontwikkeling. - Door flexibele inkoop de juiste marktpartijen verbinden die aansluiten op de nieuwe vraag. - Monitoring van de zorgvraag zodat tijdig kan worden bijgestuurd. - Inspelen op bevolking die ouder wordt en langer zelfstandig woont. - De kosten van beschermingsbewind lopen nog jaarlijks op. Onderzocht wordt hoe deze kosten ingedamd kunnen worden. Dit is onderdeel van de herijking GKB. - Toezicht en handhaving, zowel bij de klant als bij de zorgaanbieders. Rechtmatigheid. - Preventieve maatregelen – zoals POH en Mensa. - Samenwerking met voorliggend veld intensiveren.
<p>2. Onvoldoende capaciteit (kwaliteit, kwantiteit) binnen de eigen organisatie en uitvoeringsorganisaties.</p> <p>Er wordt een groot beroep gedaan op de organisatie, zowel in kwaliteit als in uitvoeren van de hoeveelheid taken. De eigen organisatie, en die van de ketenpartners, zijn daarmee van groot belang. De impact van een slecht lopende uitvoering kan daarom een grote impact hebben op onze uitvoering. Vanuit dit oogpunt is het een risico als we niet kunnen voldoen aan de gestelde doelen en kwaliteitseisen, vanwege onvoldoende capaciteit van de eigen organisatie, zowel wat betreft de kwaliteit als van de feitelijke capaciteit.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Opleidings- en cursusaanbod voor medewerkers gericht op verbeteren kwaliteit. Trainingen in samenwerking met ketenpartners. - Tijdelijk inhuur waar nodig, uitbreiding van aantal vaste medewerkers om kwetsbaarheid te verminderen. - Doordat wij met veel aanbieders werken vraagt het een grote inzet op contractbeheer en relatiebeheer. - Doorontwikkeling SD. Hierbij ligt de nadruk op het verkrijgen van de basis op orde (proces/digitalisering) en de doorontwikkeling van onze medewerkers.
<p>3. Het succes in het Sociaal domein is afhankelijk van het behalen van de transformatiedoelstellingen. Het is een risico als deze ontwikkeling niet snel genoeg gaat.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Sturing door accounthouders. - Meer afstemming verwijzingen Gecertificeerde Instellingen (GI's) (transformatieplan zorg voor de jeugd). - Intensievere samenwerking, tussen voorliggend veld en aansluiting toegang en tweedelijns zorg. -
<p>4. Onvoldoende en/of te slechte communicatie met belanghebbenden.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Aandacht voor kwaliteit en volledigheid van de informatievoorziening aan belanghebbenden. - Informeren en bewustwording over de gewenste cultuuromslag.

Risico's	Beheersmaatregelen
<p>5. Onvoldoende ontsluiting van informatie, onvoldoende zicht op cijfers en aantallen zorgvragers en zorgvraag.</p> <p>De goede uitvoering is afhankelijk van een goede ontsluiting van informatie, voldoende zicht op de zorgvraag, zowel kwantitatief, kwalitatief als financieel.</p> <p>Door de verscheidenheid aan nieuwe taken, de (privacy)gevoeligheid van de informatie, de grote hoeveelheid aan gegevens en het gebruik van verschillende bronnen van interne en externe partijen, bestaat er een beduidend risico op dit gebied.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Actieve benadering en uitvraag bij zorgaanbieders. - Monitoren van de zorgvraag die bij de gemeenten binnenkomt. - Monitoring van de inkomsten en uitgaven (actiever budgetbeheer, verbeteren ramingen) door middel van invoering Qlik Sense. - Verbeteren administratie en ICT systemen. <ul style="list-style-type: none"> - Trends blijven volgen, samenwerking met andere (regio)gemeenten. - Groter bewustzijn op de informatiebeveiligingsaspecten van onze informatievoorziening.
<p>6. Richtlijnen van het rijk over budgetten en kader zijn onduidelijk of worden tussentijds veranderd.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Besluitvorming nieuwe wet- en regelgeving wordt gevolgd. - Bij nieuwe/veranderende taken wordt het budget hierop aangepast. -
<p>7. ICT risico's, zoals koppeling klantenbestanden en aanlevering van informatie door zorgverleners.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Inzet op verbetering van de informatiesystemen en uitwisseling van gegevens en een groter bewustzijn op de informatiebeveiligingsaspecten van onze informatievoorziening. -
<p>8. Instanties/zorgaanbieders haken af (faillissement)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Afhankelijkheid beperken door met meerdere partijen afspraken te maken, dit heeft overigens wel invloed op de interne organisatie (contractmanagement, administratieve lasten e.d.). - In de aanbesteding aandacht te hebben voor de financiële positie van de aanbieders.

3. *Garantiestelling Ezingeschool en -sportaccommodatie*

Het onderwijspark Ezinge met de sportaccommodatie is gerealiseerd door Woonconcept Onroerend Goed BV (WOG). De gemeente staat borg voor de lening die voor de bouw is afgesloten, en jaarlijks gedeeltelijk wordt afgelost. Eind 2021 is dit € 45,6 miljoen met een resterende looptijd 33 jaar. Belangrijkste risico betreft een faillissement van de WOG. De business case is afhankelijk van huurinkomsten van derden waardoor leegstand het belangrijkste risico vormt. Voor de gemeente is er dan een risico dat de borgstelling wordt aangesproken. Recente veranderingen in fiscale wetgeving (vennootschapsbelasting) hebben eveneens een negatief effect op de business case wat het risicoprofiel vergroot.

4. *Investeringsprojecten*

Elk jaar investeert Meppel in riolering, wegen, onderwijshuisvesting, openbare ruimte, automatisering en voertuigen. Er zijn een aantal risico's die effect kunnen hebben op de resultaten, zoals: hogere kosten (archeologie, bodemverontreiniging, asbest, kabels en leidingen), gewijzigde planning en lagere inkomsten (bijdragen derden van bijvoorbeeld projectontwikkelaars, subsidies). Een aantal specifieke actuele risico's zijn:

- Vanuit het regiostedenfonds en voor verkeersveiligheid zijn provinciale en Europese subsidies toegezegd (totaal circa € 1,5 miljoen). Risico is de besteding conform de voorwaarden.
- Per saldo gaat het om circa € 10 miljoen aan investeringen waar genoemde risico's impact kunnen hebben.

Rekening houdend met 20% voor het risicobedrag is de omvang daarvan € 2,3 miljoen. De weging is relatief laag omdat het veel verschillende projecten betreft waar voor- en nadelen elkaar uitmiddelen.

5. Onzekerheden gemeentefonds

De ontwikkelingen van het gemeentefonds worden voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven onder het motto "samen de trap op en samen de trap af". Stijgen de rijksuitgaven dan neemt het gemeentefonds ook toe, maar omgekeerd is ook het geval.

De verdeling van het gemeentefonds onder de gemeenten gaat op de schop. Het gaat om een bedrag van ruim € 30 miljard. Momenteel wordt onderzocht hoe het opnieuw kan worden verdeeld. Hoeveel geld individuele gemeenten krijgen, hangt af van de kenmerken en de belastingcapaciteit van de gemeenten.

Er lag een voorstel van het ministerie van BZK voor een nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. De voorlopige uitkomsten van de verdeling voor individuele gemeenten is daarbij bekend gemaakt. Het totale herverdeeleffect leidt voor onze gemeente tot een nadeel van € 11 per inwoner. Het gaat dan om een bedrag van € 362.000 waarmee we in de programmabegroting 2022-2025 al rekening hebben gehouden. Het is aan het nieuwe kabinet om een beslissing te nemen over het nieuwe verdeelmodel. De VNG en ook individuele gemeenten geven daarbij wel aan dat een herverdeling van het gemeentefonds geen oplossing is voor de financiële problemen bij gemeenten. De omvang van het gemeentefonds moet groter worden.

6. Verbonden partijen

In Drents verband zijn afspraken gemaakt in de nota "Samen werken voor Drenthe" opgesteld vanuit de VDG en de griffierskring om meer grip te krijgen op de gemeenschappelijke regelingen. Daarin zijn onder meer ook afspraken gemaakt over de aanwezige weerstandscapaciteit bij de gemeenschappelijke regeling:

1. De weerstandscapaciteit is aanwezig bij de deelnemers en beperkt bij de gemeenschappelijke regeling.
2. Het dagelijks bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling vermeldt in de jaarstukken en begroting het verschil tussen benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen in totaal en naar rato voor de afzonderlijke deelnemers.
3. Een algemene reserve is toegestaan om ontwikkelingen in het loon- en prijspeil af te dekken, met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar.
4. Als de verwachting is dat de ontwikkelingen in het loon- en prijspeil boven de maximale omvang van 2,5% uitkomt, is afwijken van de richtlijn van 2,5% mogelijk. Hiervoor doet het DB van de gemeenschappelijke regeling een gemotiveerd voorstel aan het algemeen bestuur.
5. Het bedrag boven het vastgestelde maximum van de algemene reserve, vloeit naar rato van de deelnemersbijdrage terug naar de deelnemers.

Voor een aantal verbonden partijen blijft extra aandacht noodzakelijk:

MeppelEnergie

Meppel is 50% aandeelhouder van MeppelEnergie BV. De huidige businesscase geeft hoogstwaarschijnlijk geen zicht op een in de toekomst positief financieel resultaat. In 2019 heeft een afwaardering van de aandelen plaatsgevonden naar nihil. In 2020 is een voorziening getroffen voor de door de gemeente Meppel verstrekte achtergestelde lening.

Er zijn gesprekken gaande over een nieuwe business case en het toekomstscenario. Het risicobedrag is gebaseerd op de risico's die bij een langjarige continuïteit worden gelopen rondom de ontwikkeling van het vermogen en de financiering van het project. Het risicobedrag is berekend op € 0,5 miljoen.

Reestmond

Er is risico op overschrijdingen die in eerste instantie binnen de begroting van Reestmond wordt opgevangen. Een risico is het uitstroombudget waarmee het rijksbudget jaarlijks overeenkomstig wordt verlaagd. Ook de reorganisatie brengt risico's met zich mee, in de vorm van frictiekosten die de budgetten daarvoor in de begroting van Reestmond overschrijden. Het risicobedrag is berekend op € 0,5 miljoen.

Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

De GKB is afhankelijk van de economische omstandigheden. Er speelt een specifiek risico in verband met een groot aantal (aflopende) dienstverleningsovereenkomsten en kan de inzet op preventie leiden tot verdere afname van diensten. De financiële positie van het GKB is hierdoor verslechterd. Er wordt uitvoering gegeven aan de strategische herijking 2018-2021, voor de periode daarna is nog onzekerheid. Gezien de tekorten over de afgelopen jaren is het risicobedrag berekend op € 0,2 miljoen. Er is een start gemaakt met de professionalisering van de GKB door deze mogelijk uit te besteden. We verwachten de positieve effecten hier de komende jaren van te zien.

Per saldo komen we op een risico inventarisatie van circa € 1,2 miljoen voor de Verbonden partijen.

7. Lokale heffingen

We lopen in deze onzekere tijd meer risico ten aanzien van de inning van de gemeentelijke heffingen. Met name voor de ondernemers en andere bedrijven verwachten we betalingsproblemen. Het is mogelijk dat een eventueel verleend uitstel van betaling uiteindelijk leidt tot oninbaarheid.

Leges omgevingsvergunningen

De beoogde invoerdatum van de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de daarmee samenhangende Wet kwaliteitsborging Bouw (Wkb) wordt waarschijnlijk 1 januari 2023. Er moeten nog verschillende keuzes gemaakt worden in relatie tot het omgevingsplan. Deze keuzes kunnen directe gevolgen hebben in het legesspoor en daarbij effect hebben op de (hoogte) van de leges. Het is al wel duidelijk dat een aantal kosten met de ingang van de invoering Omgevingswet en Wkb niet meer onder de leges zijn te brengen maar wel een gemeentelijke taak blijven. Dit heeft onder andere te maken met verschuiving van het zwaartepunt van de gemeente in het vergunningverleningsproces.

Om zicht te krijgen op de maatschappelijke en financiële effecten van de Wkb op onze dienstverlening gaan we proefprojecten draaien in 2022. De effecten zijn op dit moment nog niet te kwantificeren. In algemene zin kan een teruglopend aantal projecten zorgen voor tegenvallende opbrengsten. Grotere projecten zijn het meest onzeker en daarmee het grootste risico op tegenvallende opbrengsten.

Afvalstoffenheffing

De omvang van de kosten voor het verwerken van afval groeit de laatste jaren behoorlijk en de verwachting is dat deze trend doorzet. Om deze kosten te dekken kunnen de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en de voorziening worden ingezet. De kosten stijgen dusdanig hard dat het risico ontstaat dat we te maken krijgen met een behoorlijke stijging van het tarief voor de afvalstoffenheffing.

Per saldo komen we op een risico inventarisatie van ongeveer € 0,3 miljoen voor de lokale heffingen.

8. Huuropbrengst multifunctionele accommodaties

Meppel heeft een tweetal multifunctionele accommodaties, namelijk het Palet en de Plataan. Hierin bevinden zich meerdere huurders. De gemeente loopt het risico van gederfde huurinkomsten. De We houden rekening met een risicobedrag gebaseerd op 4 jaar leegstand á € 0,6 miljoen.

9. Risico's in de bedrijfsvoering

Krapte op de arbeidsmarkt leidt tot het moeilijk invullen van vacatures. Risico bestaat dat over moet worden gegaan op (relatief duurdere) inhuur van personeel om de continuïteit van de werkzaamheden te borgen. De beschikbaarheid van personeel, maar ook de beschikbaarheid van materialen (schaarste) heeft gevolgen op de doorlooptijd van projecten.

Vanwege de toenemende waarde van data en toenemende cyber criminaliteit neemt de kans op incidenten zoals hacks toe. Het log4j (software die veel gebruikt wordt in webapplicaties en allerlei andere systemen) incident eind december 2021 liet zien hoeveel impact dit potentieel zou kunnen hebben. Hoewel dit voor ons geen gevolgen had, hoeft dat in een volgend geval niet zo te zijn. Het kan zijn dat de bedrijfsvoering, informatievoorziening en de dienstverlening aan de samenleving voor een korte of zelfs lange periode volledig stil komt te liggen.

Een veilige infrastructuur, veilige software en processen die informatieveiligheid borgen is dan ook essentieel. Met het meerjarenplan voor Informatisering versterken we de keten van beleid-organisatie-proces en techniek, waarmee we risico's beter kunnen beheersen. Het neemt de kans op een incident niet weg, maar het verkleint deze wel. Daarnaast helpen de verantwoordingssystematiek over informatieveiligheid van diverse systemen (waaronder de Basisregistratie Personen en DigiD) middels ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) en de audit in het kader van de Wet Politie Gegevens ons verbeterpunten te realiseren.

Per saldo komen we op een risico inventarisatie van ongeveer € 1,0 miljoen voor de bedrijfsvoering.

10. Overige risico's

De gemeente kent naast de going-concern activiteiten ook een aantal financiële risico's die niet goed te kwantificeren zijn. Het is van belang deze risico's te volgen en daar waar mogelijk tijdig beheersmaatregelen te treffen. Het gaat om de volgende risico's:

- a) De oorlog in Oekraïne heeft gevolgen voor Nederlandse gemeenten. Dat kan gaan om opvang van vluchtelingen door gemeenten en particulieren, ondersteuning van Oekraïners en Russen die momenteel in Nederland verblijven, risico's voor digitale veiligheid en economische sancties voor Russische bedrijven.
- b) De financiële effecten van de coronacrisis. Denk daarbij aan de eventuele toename van het aantal mensen met een bijstandsuitkering, de stijging van de kosten schuldhulp, de toename van andere zorg etc.. In deze jaarstukken gaan we in een afzonderlijk hoofdstuk in op de pandemie en de eventuele gevolgen voor onze gemeente.
- c) De sterk inflatie is sterk gestegen als gevolg van een combinatie van factoren. Met name de energieprijzen en in het bijzonder olie-, gas- en elektriciteitsprijzen zijn het afgelopen najaar gestegen tot ver boven pre-coronacrisis niveaus.
- d) De vermindering van de uitstoot van stikstof op basis van het Programma Aanpak Stikstof (PAS) kan gevolgen hebben voor de uitvoering van projecten in onze gemeente.
- e) Leningen en borgstellingen: risico's verbonden aan borgstelling en verstrekte leningen. De leningen en borgstelling die het betreft zijn opgenomen in de paragraaf financiering.
- f) Vennootschappelijke belastingplicht gemeenten. Vanaf 2016 hebben gemeenten de verplichting voor een aantal activiteiten vennootschapsbelasting (VpB) af te dragen.
- g) De Omgevingswet is nieuw voor iedereen. Er ontstaat meer zicht op de inhoud en uitwerking van de wet. De Omgevingswet heeft grote impact op onder andere digitalisering. Het project is extra complex omdat ICT-samenwerking tussen overheden tot stand gaat komen. De verwachte invoeringsdatum is verschoven naar 1 januari 2023. De kosten van de implementatie zijn in de meerjarenbegroting voor een minimale variant ingebracht. Daardoor ligt meer druk op de interne organisatie, mede door de gevraagde andere manier van werken.
- h) Onderhoud kapitaalgoederen: hebben we voldoende middelen om onze onderhoudsplannen uit te voeren. Strategische beleid hoe om te gaan met vastgoed specifiek en gemeentelijke bezittingen in brede zin, is een maatregel die wordt getroffen om mogelijke risico's op dit onderwerp te beheersen.
- i) Rentestijging kan een risico zijn bij het opnieuw afsluiten van een geldlening. Per saldo verwachten we dat dit risico op dit moment verwaarloosbaar is.

Hoewel lastig in te schatten houden we rekening met een risicobedrag van ongeveer € 2 miljoen.

5.2.3 Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de risico's die onze gemeente loopt. Conform de door de raad vastgestelde beleidskaders heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden. In totaliteit is een risicobedrag gecalculerd van € 11,1 miljoen. Bij de berekening van dit bedrag zijn de uitgangspunten gehanteerd zoals vastgelegd in de door de raad in 2013 vastgestelde Nota weerstandsvermogen en risicomangement.

Het beschreven risicoprofiel is gekwantificeerd en kan worden afgezet tegen het vermogen van de gemeente om deze potentiële tegenvallers op te vangen. Dit weerstandsvermogen is de verhouding tussen de benodigde - en de beschikbare weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel middelen beschikbaar zijn om eventuele risico's op te vangen. Het bestaat uit de algemene reserves en niet-gebonden bestemmingsreserves, de onbenutte belastingcapaciteit en de stille reserves.

a) Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de algemene bufferreserve en de vrij besteedbare reserve. Ze hebben een gezamenlijke omvang van € 9,9 miljoen per 31 december 2021. Dat is exclusief het gerealiseerde resultaat over 2021.

b) Onbenutte belastingcapaciteit

Voor het berekenen van het gewenste bufferniveau wordt uitgegaan van de berekeningswijze zoals is vastgelegd in de Nota risicomangement 2013. Uitgangspunt daarin is een verhoging van de OZB-tarieven tot 20% boven het gemiddelde in Nederland. De onbenutte belastingcapaciteit is met deze benadering € 0,9 miljoen.

c) Stille reserves

Stille reserves zijn aandelen, gronden en gebouwen die bij verkoop meer kunnen opleveren dan de boekwaarde. Er is geen onderzoek verricht naar de hoogte van deze stille reserves, die normaliter pas aangesproken worden na uitputting van de overige reserves. Bovendien is het onzeker of stille

reserves daadwerkelijk gekapitaliseerd kunnen worden omdat daar ook een koper voor gevonden moet worden.

5.2.4 Conclusie

Het adviesniveau en het kengetal is als volgt berekend:

	Berekening kengetal weerstandsvermogen	
a	Gewogen gemiddeld risico	11,6
b	Belastingcapaciteit	0,9
c = a - b	Op te vangen door weerstandscapaciteit	10,7
d	Algemene reserve	9,9
e = d/c	Kengetal weerstandsvermogen	0,92

De stand van de bufferreserve is 'voldoende', conform de indeling uit de nota risicomanagement. Indien de risico's zich gelijktijdig voordoen, kunnen ze worden opgevangen door het weerstandsvermogen.

In de nota risicomanagement is door de raad deze indeling vastgelegd:

Kengetal	Betekenis	Oordeel
> 2,0	Weerstandcapaciteit is voldoende om 2 keer de berekende risico's op te vangen.	Uitstekend
1,5 - 2,0	Er is ruim voldoende weerstandscapaciteit om de berekende risico's op te kunnen vangen	Goed
1,1 - 1,5	Er is licht meer weerstandscapaciteit aanwezig dan de omvang van de risico's die zijn berekend.	Ruim voldoende
0,9 - 1,1	Met de aanwezige weerstandscapaciteit kunnen de berekende risico's worden opvangen.	Voldoende
0,6 - 0,9	De berekende risico's kunnen niet geheel worden opgevangen met de aanwezige weerstandscapaciteit	Onvoldoende
< 0,6	Weerstandscapaciteit kan minder dan 60% van de berekende risico's opvangen.	Slecht

5.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf behandelt onze zogenaamde kapitaalgoederen zoals wegen, bruggen, riolering, plantsoenen, gebouwen etc. Van al deze segmenten wordt aangegeven om welke aantallen en hoeveelheden het gaat, hoe we met het onderhoud omgaan, of de uitvoering volgens schema verloopt en hoe de dekking is geregeld. Deze gegevens dienen vervolgens als grondslag voor de door de raad te formuleren beleidskaders.

5.3.1 Openbare ruimte

Voor het onderhoud van de openbare ruimte is een instrument ontwikkeld waarbij de gewenste onderhoudskwaliteit kan worden afgewogen tegen bijbehorende kosten. Dit kennen wij onder de naam KOM. Dit staat voor kwaliteit op maat. In een integraal beheersysteem worden arealen van de openbare ruimte geregistreerd en kan aan de hand van kwaliteitsniveaus met bijbehorende kosten een prijskwaliteitskeuze worden gemaakt.

Beleidskader:

- Prijskwaliteitskeuze Kwaliteit op Maat 2014

Voor bijna alle bovengrondse delen van de openbare ruimte is een kwaliteitsnorm ontwikkeld, vertaald naar categorieën voor Hoge (A), Basis (B) en Lage (C) onderhoudskwaliteiten. In de raadsvergadering van 23 januari 2014 is onderstaande prijskwaliteitsafspraken voor KOM vastgesteld conform het inwoningerichte scenario. KOM is gebaseerd op de CROW kwaliteitscatalogus openbare ruimte. KOM is vergelijkbaar met de CROW normering, de gebruikte letters in KOM zijn gelijk aan de gebruikte letters in de CROW normering.

Afspraak prijs/kwaliteit	Centrum	Woongebied	Buitengebied	Begraafplaats	Hoofdwegen	Industrie	Kantoren	Natuurpark	Sport	Stadspark	Wijkpark
Verharding (technisch)											
Rijbaan	B	B	C	B	B	C	C	B	C	B	B
Fietspaden	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B
Voetpaden	B	B	B	B	B	C	C	B	B	B	B
Parkeren en overig	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C	C
Groen (technisch)	B	B	C	B	C	C	C	B	C	B	B
Meubilair (technisch)	B	B	C	B	C	C	C	B	C	B	B
Verzorging	B	B	C	B	C	C	C	B	C	B	B

A = hoog
B = basis
C = laag

Indien de technische kwaliteit onder C-niveau zakt is ingrijpen noodzakelijk vanwege veiligheid of mogelijke kapitaalvernietiging.

Op basis van het inwoningerichte model geldt een prijskwaliteitsafspraken overwegend op B (basis) niveau en de rest op C (laag niveau). In 2021 zijn 3 steekproefmetingen verricht op de kort-cyclische verzorgingsaspecten (bijvoorbeeld onkruid in beplanting) en 1 steekproefmeting op de lang-cyclische technische onderhoudsaspecten (zoals scheefstaande lichtmasten), waarbij groen en meubilair alternerend worden gemeten, het ene jaar groen, het andere meubilair. Daarnaast heeft in 2021 de jaarlijkse weginspectie plaatsgevonden, dit betreft een 100% controle van het areaal.

In onderstaande tabel zijn de uitkomsten hiervan vertaald.

Behaalde prijs/kwaliteit	centrum	woongebied	buitengebied	begraafplaats	hoofdwegen	industrie	kantoren	natuurpark	sport	stadspark	wijkpark
verharding (technisch)											
rijbaan	A+	A	A	A+	A	A	A	nvt	A+	A	B
fietspaden	A+	A	A	nvt	A	A	A+	A+	nvt	A+	A
voetpaden	A	A	A	A+	A	A	A+	nvt	A+	A	A
parkeren en overig	A+	A	A	A+	A	A	A+	nvt	A+	A+	A
verzorging	B	B	D	B	B	B	B	B	B	B	B
groen (technisch)	B	B	B	B	A	A	C	B	C	B	B
meubilair (technisch)	B	B	B	B	B	B	B	D	C	B	B

Uit de globale wegininspectie 2021 blijkt dat de kwaliteit van de wegen 'overall' voldoet aan de gestelde ambitie. Effectief betekent dit resultaat dat per verhardingsfunctie per structurelement 90% van de verharding voldoet aan de gestelde kwaliteit. Omdat de openbare ruimte constant wordt gebruikt is het onmogelijk om op enig moment een 100% score te behalen. Van alle wegen in Meppel is er bij 2,4% sprake van C of D kwaliteit.

Het resultaat voor groen en meubilair is in 2021 gestabiliseerd, zelfs iets verbeterd. Voor het buitengebied heeft dit o.a. te maken met de grashoogte op uitzichthoeken, veroorzaakt door het andere maaieregime. Dit corrigeren we in het maaieregime van 2022. Kijken we meer in detail naar de achterliggende cijfers dan zijn er vaktechnisch nog wel aandachtspunten maar vooral ook mooie scores. Zo blijkt dat zwerfvuil overall onder controle is. Er komt vast zwerfvuil voor, maar nergens leidt dat gemiddeld genomen tot lage scores. Graffiti en beplakking op meubilair doet dat helaas echter wel. Verder valt op dat er vooral steeds minder afwijking naar beneden is ten opzichte van het gevraagde niveau. Dit betekent dat de inzet steeds beter afgestemd is op het gevraagde resultaat.

5.3.2 Wegen (product 60)

Het onderhoud van wegen is een wettelijke taak van de gemeente. De gemeente is op grond van de Wegenwet verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van openbare wegen.

Het wegenareaal van Meppel omvat een wegoppervlakte van ruim 234 ha, hiervan is:

- 1.473.784 m² elementenverharding
- 802.480 m² asfaltverharding
- 23.551 m² betonverharding
- 45.733 m² overige verhardingssoorten

Bron: GBI

Beleidskader:

- Wegenbeheerplan 2019-2023
- Alle wegen in Meppel zijn opgenomen in een wegenbeheersysteem. Naast een beschrijving van de grootte en het type van de wegen is per weg ook de onderhoudskwaliteit in het systeem opgenomen.
- Jaarlijks worden alle wegen door een gespecialiseerd bureau geïnspecteerd op basis van de landelijke erkende CROW-systematiek.
- De resultaten van de inspecties worden in het wegenbeheersysteem verwerkt. Met het wegenbeheersysteem kan de kwaliteit van de wegen worden weergegeven en kunnen de kosten voor het onderhoud worden berekend.

onderhoudskwaliteit van de wegen			
	goed (A+, A en B)	slecht (C en D)	
inspectie 2015	87%	13%	volgens KOM
inspectie 2016	92%	8%	volgens KOM
inspectie 2017	96%	4%	volgens KOM
inspectie 2018	95%	5%	volgens KOM
inspectie 2019	97%	3%	volgens KOM
inspectie 2020	98%	2%	volgens KOM
inspectie 2021	98%	2%	volgens KOM

Doelstelling: De kwaliteit van de wegen in Meppel op het niveau brengen zoals dat door de raad is vastgesteld volgens het inwonergegericht model. Het percentage slechte wegen is ruim 2% van het totale areaal, (54.234 m²) verharding waarbij sprake is van achterstallig onderhoud.

Klein en groot onderhoud

In het wegenbeheerplan 2019-2023 is een planning opgenomen voor het grootschalig wegenonderhoud gedurende de planperiode. In totaal was in 2021 een budget van € 991.100 beschikbaar voor dit wegenonderhoud. Onderdeel hiervan is de taakstellende bezuiniging van € 150.000 zoals besloten in de PPN 2020-2023. Dit onderhoudsbudget is bestemd voor klein en groot onderhoud en wordt ingezet voor het oplossen van calamiteiten en meldingen, een jaarlijks asfaltbestek en een elementenbestek. Op basis van functie en prioriteit wordt een selectie van de wegen, die niet voldoen aan de afgesproken kwaliteit, op niveau gebracht. In 2021 is naast klein- en calamiteitenonderhoud, groot onderhoud uitgevoerd in de Dorpsstraat en zijn diverse fietspaden voorzien van een nieuwe asfaltdeklaag. Door gemaakte keuzes voor wat betreft de dekking en de uitvoering van het groot onderhoud van de Dorpsstraat is groot onderhoud aan de A. van Ostadestraat, de B. van der Helststraat en de Molenweg in 2021 niet uitgevoerd. Dit onderhoud wordt op een later tijdstip uitgevoerd. De werkelijke kosten in 2021 bedroegen € 986.300.

Rehabilitatie

Grootschalige herinrichtingen en vervanging van de riolering zijn opgenomen in de investeringsplanning van de meerjarenbegroting 2020-2023. Achterstallig onderhoud van de wegen wordt in deze gevallen integraal meegenomen bij de uitvoering van deze (riolerings)projecten. Voor de bepaling van de omvang van de onderhoudscomponent wordt uitgegaan van circa 30% van het onderhanden werk. Voor 2021 komt dit neer op een bedrag van € 256.800.

In totaal is daarmee in 2021 voor een bedrag van € 1.243.100 besteed aan het onderhoud van de openbare wegen.

In 2021 zijn de volgende herinrichtingen/ontwikkelingen afgerond:

- Herinrichting binnenring 2e helft, betreft Noteboomstraat en aanhechting op Eendrachtstraat.
- Oversteek Molenstraat- Kruisstraat
- Reconstructie Molenpad

In 2021 zijn in voorbereiding / uitvoering genomen:

- Binnenstadplan herinrichting gebied Kromme Elleboog en omgeving, bestaat uit herinrichting Groenmarkt, inrichting Kromme Elleboog, herinrichting Kromme Elleboog zuidzijde, grotendeels gerealiseerd, afronding in 2022
- Binnenstadplan Prinsengracht/Gasgracht, voorbereid incl. aanbesteding, uitvoering 2022
- Herinrichting Prinsenplein, in voorbereiding
- Koedijkslanden fase 5, Pieter Lastmanstraat, Jan van Scorelstraat, Lucas van Leydenstraat, Pieter Brueghellaan in uitvoering
- Koedijkslanden fase 6, N. Maesstraat, A. Cuypstraat, P. Aertsenstraat, H. Goltziusstraat, M. Hobbemastraat, in uitvoering
- Koedijkslanden fase 8, V. van Goghstraat, Jan Sluyterstraat, P. de Hoochstraat, J. Marisstraat, in voorbereiding
- Aanleg fietspad Reggersweg, grotendeels gerealiseerd, afronding in 2022
- Infrastructuurle maatregelen Meppel Noord, inclusief maatregelen rotonde watertoren, in voorbereiding

5.3.3 Openbare verlichting (product 60)

Beleidskader:

- "alles Duurzaam", beleid openbare verlichting 2015-2019 (2015)

Doelstelling: aanpassen van de verlichting om te verlichten waar het moet, maar te dimmen waar het kan.

Naast regulier onderhoud en het verhelpen van storingen aan de openbare verlichting is de openbare verlichting van diverse wegen in de Koedijkslanden omgevormd naar LED verlichting. In 2021 zijn ook verlichtingsplannen gemaakt voor de openbare verlichting langs de grachten en Oevers A en B. Met het daarvoor beschikbaar gestelde krediet is hiermee een start gemaakt met het grootschalig omvormen naar LED verlichting in de openbare ruimte.

Het onderhoudsbudget voor de openbare verlichting bedroeg in 2021 € 152.400. De werkelijke onderhoudskosten bedroegen € 83.900. Lagere onderhoudskosten door een stijgend aantal LED-armaturen zijn hiervan grotendeels de oorzaak.

5.3.4 Civieltechnische kunstwerken (product 60)

Onder civieltechnische kunstwerken wordt verstaan: bruggen, beschoeiingen, kademuren, duikers, steigers en tunnels. Vanwege de waterrijke omgeving heeft Meppel veel civieltechnische kunstwerken.

Beleidskader:

- Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken 2018-2022

Doelstelling: zorgen dat de kunstwerken veilig kunnen worden gebruikt door de verschillende gebruikers.

Het regulier onderhoudsbudget voor 2021 bedroeg € 134.400. De werkelijke kosten bedroegen € 127.100. Dit budget is gebruikt voor het uitvoeren van regulier en groot onderhoud. Hiervoor zijn onder andere de volgende grootonderhoudswerkzaamheden uitgevoerd:

- Vervangen damwand nabij het havenkantoor;
- Vervangen damwand watergang nabij Koenermaat (2^e gedeelte);
- Vervangen landhoofd brug Rumptigerpad;
- Groot onderhoud brug Reestlaan;
- Afrondende werkzaamheden vervanging brug Ceintuurbaan;
- De voorbereiding voor het vervangen van de brug in de Commissaris de Vos van Steenwijklaan is in 2021 gestart, uitvoering is voorzien in 2022.

Naast dit groot onderhoud is er ook regulier onderhoud uitgevoerd:

- Reinigen Galgenkampsbrug en Eshuisbrug;
- Reinigen afvoergoten van 4 tunnels;
- Schilderwerk aan diverse objecten.

Naast de reguliere werkzaamheden die de gemeente onder eigen regie uitvoert is de gemeente Meppel ook verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de op afstand bedienbare bruggen (Eshuisbrug, Kaapbruggen en Galgenkampsbrug). Deze worden door Rijkswaterstaat vanuit Zwartsluis bediend, storingen worden op aangeven van Rijkswaterstaat hersteld, de kosten zijn voor de gemeente Meppel.

In 2021 was € 67.600 beschikbaar voor nieuwe aanleg en groot onderhoud. De werkelijke uitgaven bedroegen € 73.200.

5.3.5 Openbaar groen (product 63)

Het groenareaal van Meppel bestaat uit:

- Ca. 345,2 ha te onderhouden openbaar groen
- Bijna 27.100 te onderhouden bomen
- 3 te onderhouden sportparken
- 2 te onderhouden begraafplaatsen (Meppel en Nijeveen)

Bron: GBI d.d. 09-07-2019

Beleidskader:

- De Kadernotitie "Zo doen we Groen" (2015)
- Beleidsvisie op uitgeefbaar groen 2017
- Groene kaart 2012 en lijst monumentale bomen 2008

Doelstelling: een betere inrichtings- en beeldkwaliteit van groen, een sterkere identiteit en gebruikswaarde van de groene hoofdstructuur en toename van de natuurwaarde.

Op groenonderhoud wordt regie gevoerd (eigen dienst en aannemers). Dit gebeurt op basis van ervaring en vakmanschap, rekening houdend met de strategische kaders.

In het boombeheer vindt op basis van een landelijke richtlijn (BVR) over zorgplicht een omschakeling plaats naar een 3-jarige onderhouds- en inspectiecyclus. In 2021 is het 2^e rayon geïnspecteerd en aansluitend daaraan is het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Onherstelbaar onveilige bomen zijn verwijderd. Dit verbetert op termijn de kwaliteit en vermindert de risico's.

Het totaal regulier onderhoudsbudget groen voor 2021 bedraagt € 1.489.600. Binnen dit totale onderhoudsbudget wordt ook groenbeheer begraafplaatsen, groenonderhoud rondom de sportvelden en leggers, schouw en waterlossing uitgevoerd. De werkelijke kosten in 2021 bedroegen € 1.387.900.

5.3.6 Speelvoorzieningen (product 63)

Gemeente Meppel beheert 500 speeltoestellen op 104 plekken in het openbaar gebied en in speeltuinen, exclusief schoolpleinen. De speeltoestellen op een aantal schoolpleinen worden wel door de gemeente gekeurd.

Bron: ABS d.d. 09-07-2019

Beleidskader:

- Speelruimteplan 2013

Doelstelling: voorzien in de speelbehoefte van ieder kind van 0-18 jaar via formele en informele speelruimte, uitnodigend tot buiten spelen, bewegen en ontmoeten.

Speeltoestellen moeten voldoen aan het Besluit Veiligheid en Attractie- en Speeltoestellen.

Om dit te controleren worden inspecties uitgevoerd en worden de resultaten hiervan in een elektronisch logboek bijgehouden. Bij constatering of melding van een gebrek aan de speeltoestellen worden deze gerepareerd. In 2021 zijn pleksgewijs een aantal speelplekken aangepakt, waaronder Slingenberg, Pieter Lastmanstraat en Berggierslanden fase 1 (door het natte weer is daadwerkelijke aanleg hier uitgesteld tot begin 2022). Door o.a. corona is aanpak van het Groene Hart en omgeving niet tot uitvoering gekomen, hoewel hier wel budget voor was gereserveerd.

Het regulier onderhoudsbudget voor 2021 bedraagt € 146.500. De werkelijke kosten bedroegen € 125.300.

Dit regulier onderhoudsbudget wordt naast regulier beheer en onderhoud ingezet voor de uitwerking van het Speelruimteplan 2013. Hierbij wordt het spelaanbod aangepast aan de behoefte, op basis van het aantal kinderen in de buurt. Waar dat kan gebeurt dit via een wijkgerichte werkwijze in een periode van circa 10 jaar. Met de laatste delen in o,a, Berggierslanden in 2022 heeft het speelruimteplan dan in elke wijk invulling gekregen. Daarna gebruiken we de systematiek van het speelruimteplan om weer de eerste wijken onder de loep te nemen.

5.3.7 Water en waterbodem (product 62)

Beleidskader:

- De Kadernotitie "Zo doen we Groen" (2015)
- Het Watertakenplan 2016-2020 (2015)
- Het Baggerplan / Prioritering baggerwerken Meppel

Doelstelling: voldoen aan de zorgplicht voor het inzamelen en transport van overtollig grond- en hemelwater en bijdragen aan de functionaliteit en kwaliteit van watergangen.

Voor het op diepte houden van de watergangen en het verwijderen van vervuild slib moet baggerwerk respectievelijk saneringswerk worden gedaan. Hier zijn hoge kosten mee gemoeid. Periodiek vindt in overleg met het Waterschap monitoring plaats om de waterdieptes in de gaten te houden.

Een regulier onderhoudsbudget is niet van toepassing.

5.3.8 Riolering (product 64)

Vanuit de Wet milieubeheer heeft de gemeente een zorgplicht voor de inzameling en transport van stedelijk afvalwater dat vrijkomt bij de binnen het grondgebied van de gemeente gelegen percelen.

Vanuit de Waterwet heeft de gemeente een zorgplicht voor doelmatige inzameling en verwerking van hemelwater dat perceeleigenaren redelijkerwijs niet zelf kunnen verwerken. Tevens heeft de gemeente vanuit de Waterwet een zorgplicht voor het in het openbaar gemeentelijke gebied treffen van maatregelen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.

De volgende arealen zijn in beheer bij de gemeente Meppel:

- 236,7 km vrijverval riolering
- 53,6 km persleiding /drukriolering
- 148,5 km drainageleidingen
- 5 IBA's (Individuele Behandeling van Afvalwater)
- 9 BBB's (BergBezinkBassin)

Bron: GBI d.d. 11-07-2019

Beleidskader:

- Het basisrioleringsplan (2006)
- Het afkoppelplan Kern-Meppel (2006)
- Watertakenplan 2016-2021(2015)

Doelstelling: voldoen aan de zorgplicht voor inzameling en transport van stedelijk afvalwater dat vrijkomt bij de binnen het grondgebied van de gemeente gelegen percelen.

In 2015 is het Watertakenplan 2016-2021 vastgesteld.

In het samenwerkingsverband Fluvius is met het voormalige waterschap Reest en Wieden en de zes inliggende gemeenten (De Wolden, Hoogeveen, Meppel, Midden Drenthe, Steenwijkerland en Westerveld) het Watertakenplan 2016-2021 opgesteld. Het Watertakenplan kent een hoofdrapport en specificaties per gemeente / waterschap. In het hoofdrapport is een visie beschreven op de samenwerking binnen Fluvius en hoe deze kan bijdragen aan een betaalbare, duurzame en toekomstbestendige afvalwaterketen. Het hoofdrapport is een gezamenlijk document dat de zes gemeenten en het waterschap verbindt.

In de specificatie zijn de gemeentelijke watertaken van Meppel verder uitgewerkt. Het is tevens de invulling van de wettelijke zorgplicht en voldoet daarmee aan de eisen die aan een verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) worden gesteld.

Binnen het Watertakenplan wordt ook de doelmatigheidswinst in de waterketen behaald en bewaakt, welke is gesteld vanuit het Bestuursakkoord Water uit 2011.

Onderdeel van dit plan zijn de levensduurverlengende maatregelen voor de riolering. Door deelreparaties aan de riolering uit te voeren hoeft niet elke rioolbuis na het bereiken van de theoretische levensduur worden vervangen. Met deze vorm van beheer wordt een verantwoord risico genomen met betrekking tot het functioneren van de riolering.

Op 9 november 2021 heeft de gemeenteraad besloten om de looptijd van het watertakenplan 2016-2021 met één jaar te verlengen zodat relevante input vanuit de Regionale Adaptatie Strategie (RAS) in het nieuw op te stellen plan kan worden verwerkt.

De vervangingsinvesteringen zoals gepland in het Watertakenplan 2016-2021 zijn opgenomen in de investeringsplanning van de meerjarenbegroting 2021-2024.

In het kader van levensduurverlengende maatregelen zijn in 2021 een beperkt aantal deelreparaties uitgevoerd.

Naast het regulier onderhoud dat voorzien was zijn er in 2021 twee grote onvoorziene werken uitgevoerd:

- Vervanging van een rioolput op de kruising Prinsenplein/Marktstraat;
- Vervangen van een deel van de riolering in de Reestlaan nadat deze onvoorzien was bezweken.

In 2021 zijn verder de volgende investeringen gerealiseerd:

- Koedijkslanden fase 5, Pieter Lastmanstraat, Jan van Scorelstraat, Lucas van Leydenstraat, Pieter Brueghellaan
- Koedijkslanden fase 6, N. Maesstraat, A. Cuypstraat, P. Aertsenstraat, H. Goltziusstraat, M. Hobbemastraat
- Nieuwveense Landen, Broeklanden fase 4
- Vervanging rioolput Prinsenplein/Marktstraat
- Vervanging riolering Prinses Marijkestraat

In 2021 zijn de volgende vervangingsinvesteringen in voorbereiding/uitvoering genomen:

- Koedijkslanden fase 8, V. Van Goghstraat, Jan Sluyterstraat, P. de Hoochstraat, ged. J. Marrisstraat, voorbereid in 2021, uitvoering 2022.

Nieuwe aanleg riolering (wordt gefaseerd in meerdere jaren uitgevoerd):

- Nieuwveense Landen, Broeklanden 2 en 5, in uitvoering
- Nieuwveense Landen Centrum Wonen 2 en 4, in voorbereiding
- Nieuwveense Landen, Parkwonen 3,4 en 5, in voorbereiding
- Danninge Erve Zuid, in uitvoering
- Noord II, in afwachting van bouwontwikkeling

Het regulier onderhoudsbudget voor 2021 bedroeg voor onderhoud riolering € 286.600; voor pompen en gemalen € 91.200 en voor kolken € 30.900. De werkelijke uitgaven bedroegen respectievelijk € 215.200, € 91.100 en € 44.000.

5.3.9 Vastgoed

De gemeente heeft op verschillende manieren te maken met het bouwen, onderhouden en exploiteren van gebouwen. Het betreft hier een aantal categorieën.

- Gebouwen voor de gemeentelijke dienst (zoals het stadhuis en de gemeentewerf);
- Multifunctionele accommodaties (zoals De Plataan en Het Palet);
- Schoolgebouwen (gemeente is verantwoordelijk voor capaciteit, scholen voor het onderhoud);
- Sportaccommodaties (binnensport en buitensportaccommodaties);
- Cultuur- en welzijnsaccommodaties (zoals Ogterop, De Schalle en molen de Sterrenberg);
- Overig bezit (dit gaat dan om strategisch bezit of af te stoten onroerend goed).

Waar het kan en logisch is willen we voorzieningen op wijk- en buurtniveau clusteren. Per type gebouw verschillen de gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden. In onderstaande paragrafen wordt dit per type gebouw nader toegelicht.

Tabel kosten onderhoud gebouwen

Kosten onderhoud gebouwen (excl. onderwijs) (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Rekening 2021
Regulier onderhoudsbudget	1.255	744	867	996

Afstoten vastgoed.

Het boekwerk overzicht gemeentelijk vastgoed vastgesteld in 2017 is sinds kort geactualiseerd en uitgebreid met eventueel af te stoten gronden. Dit zal t.z.t. aangeboden worden na de verkiezingen.

Onderwijsgebouwen.

Gemeente heeft zorgplicht voor de capaciteitsvraagstukken. Scholen zijn hier veelal bouwheer. Vastgoed heeft hier af en toe een ondersteunende rol. Vastgoed heeft afgelopen jaar een noodlokaal geplaatst bij de Mackayschool en had en heeft een ondersteunende, controlerende rol bij de renovatie van het stadskwartier.

Overige gebouwen.

Zoals elk jaar wordt het gemeentelijk vastgoed beheert en onderhouden volgens een meer jaren onderhoudsplan. Voorts uitvoering van enkele projectmatige werken voortkomend uit de PPN.

Gebouwen gemeentelijke dienst.

Het stadhuis is in 2021 aangepast voor huisvesting politie. Qua onderhoud is de Brandmeldcentrale vervangen en aangepast aan de huidige wet- en regelgeving. Het buitenschilderwerk is in 2021 uitgevoerd. Vervanging aansturing verlichting stadhuis is in 2021 zo goed als afgerond. De grote stalling op de gemeentewerf is vanaf begin 2021 ingezet als priklokatie. Ter vervanging van deze stalling is een bedrijfshal (gemeentelijk eigendom) aan de Steenwijkerstraatweg ingezet als stalling. Voor zolang het nodig mag zijn. Op de gemeentewerf zijn werkzaamheden verricht voor het elektrische laden van voertuigen en materieel. Op de begraafplaats aan de Zomerdijk is eind 2021 een openbaar toilet gerealiseerd voor de bezoekers van de begraafplaats. De verwarmingsinstallatie en warmwatervoorziening van het Havenkantoor wordt op dit moment gasloos gemaakt.

Sportaccommodaties.

In het in 2022 op te stellen beheerplan sport zal een aantal onderzoeksopdrachten worden opgenomen waarin Vastgoed een ondersteunende rol zal hebben. Daar waar de onderzoeksopdrachten plaats vinden wordt terughoudend omgegaan met preventief onderhoud. In 2019 is bij het vernieuwen van de sportvloer sporthal Koedijklanden vloerverwarming aangebracht. In navolging hierop wordt op dit moment een warmtepomp aangebracht zodat deze vloerverwarming van het gas af kan.

Cultuur- en welzijnsaccommodaties

Gezien de vernieuwbouwplannen Schouwborg Ogterop terughoudend met het onderhoud. Vastgoed ondersteund bij dit project. De renovatie van de kop van de molen De Sterrenberg is in 2021 opgestart en is in volle gang. Verwachting is midden 2022 dit af te ronden.

Multifunctionele accommodaties.

Vanwege corona enige aanpassingen gedaan aan de ventilatie van de Plataan.

Strategisch gebouwenbezit

Vanwege de veelal onduidelijke toekomst van deze gebouwen wordt er minimaal onderhoud gepleegd. Nu de voormalige Rechterenschool in 2021 is afgevallen als ontwikkel locatie voor (sociale) woningbouw en de Mensa er langer gehuisvest blijft moet gekeken worden naar de onderhoudssituatie van het gebouw. Van de bedrijfshal aan de Steenwijkerstraatweg, nu in gebruik als stalling Reiniging is de CV-ketel end off life. Naar een oplossing wordt gezocht. Bij de 2 agrarische panden in de Nieuwveense Landen in het bezit van de gemeente is sprake van asbestdaken.

Duurzaamheid gemeentelijk vastgoed

Jarenlang was energiebesparing het credo, dit verschuift naar verduurzamen van het gemeentelijk vastgoed. Vastgoed heeft regelmatig overleg met het team duurzaam over verduurzamen, subsidies, mogelijk en onmogelijkheden. Bij uitvoering regulier onderhoud worden zoveel mogelijk duurzame maatregelen doorgevoerd.

Middels de PPN wordt bij natuurlijke momenten middelen gegenereerd voor de projectmatige verduurzamingen. Eind 2021 is een aanvang gemaakt met het Havenkantoor en sporthal Koedijkslanden om deze gasloos te maken.

Overige

Bij realisering parkeerdek Kromme Elleboog heeft vastgoed afgelopen jaar ondersteund en plaatsgenomen in de opgerichte VVE.

De stijgende energieprijzen in 2021 zullen hun weerslag krijgen in 2022 en verder.

De krapte op de arbeidsmarkt was bij beheer en onderhoud vastgoed in 2021 goed merkbaar. Het was geregeld lastig materiaal en capaciteit beschikbaar te krijgen.

Als laatste heeft en houdt de cluster Vastgoed veel werk met het up-to-date houden en maken van huur- en verhuurcontracten en overige overeenkomsten enz.

5.4 Paragraaf financiering

5.4.1 Algemeen

In deze paragraaf leggen wij verantwoording af over het treasurybeleid en de beheersing van de financiële risico's. De gestelde kaders in de begroting en de beleidsnota Financiering zijn hiervoor het uitgangspunt.

In deze paragraaf worden achtereenvolgens behandeld:

- beleid en regelgeving
- interne en externe ontwikkelingen
- verantwoording van de uitvoering in 2021
- overzicht leningenportefeuille, verstrekte leningen en afgegeven garanties
- rentetoerekening en renteresultaat

5.4.2 Beleid en regelgeving

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstroken, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Het beleid is vastgelegd in zowel landelijke wet- en regelgeving als eigen beleid. De belangrijkste zijn:

- de Wet Financiering decentrale overheden (Fido);
- de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof);
- de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
- de nota "Financiering, Financieringsbeleid en -statuut gemeente Meppel"

De uitvoering van het treasurybeleid is gericht op het zo laag mogelijk houden van kosten en het minimaliseren van risico's. Onderdeel daarvan is het tijdig aantrekken van financiële middelen voor voortzetting van de bedrijfsvoering. De liquiditeitspositie en rentestanden worden dagelijks beheerd en gevolgd. De kredietbehoefte voor de lange termijn wordt periodiek vanuit het principe van totaalfinanciering bekeken. Daarbij wordt ook gezien of de voorgeschreven limieten en normen niet worden overschreden.

Schatkistbankieren

Sinds de invoering van schatkistbankieren is het uitlenen van geld door gemeenten niet meer mogelijk. Tegoeden (positieve banksaldi) moeten worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Decentrale overheden mogen wel onderling lenen. Gemeenten hoeven niet te schatkistbankieren als zij maximaal 2% van hun begrotingstotaal aan overtollige financiën hebben (met ingang van 1 juli 2021 verhoogd van 0,75% naar 2%).

Wet Hof

De wet Hof geeft normen voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. De beheersing van het EMU-saldo is een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het rijk en de decentrale overheden. Immers, de inkomsten en uitgaven van de gehele collectieve sector zijn relevant voor de bepaling van het EMU-saldo. De inkomsten en uitgaven van de decentrale overheden staan niet onder de directe invloed van het rijk. In het verleden had het rijk de mogelijkheid om het EMU-saldo van de decentrale overheden te beheersen via een sanctiemechanisme.

In 2015 in het nationale sanctiemechanisme uit de Wet Hof vervangen door een correctiemechanisme. Het correctiemechanisme treedt alleen in werking als de macronorm voor het EMU-saldo van de decentrale overheden *structureel* wordt overschreden. Bij een begrotingstekort van Nederland groter dan 3% kan de Wet Hof beperkingen opleggen aan het netto financieringssaldo van de decentrale overheden.

Waarborgfonds sociale woningbouw (WSW)

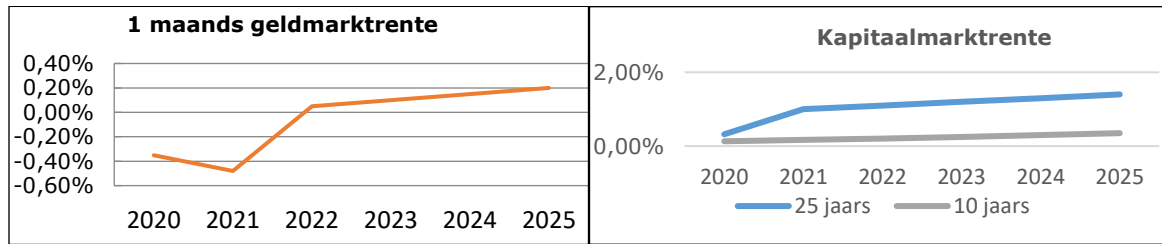
Het WSW staat borg voor leningen die de woningbouwcorporaties hebben afgesloten. Deze maakt het mogelijk dat corporaties met voordelige financiering sociale volkshuisvesting kunnen realiseren. Het rijk en de gemeenten zijn achtereenvolgens voor het waarborgfonds. Het WSW heeft een kredietwaardigheid van AAA. Met ingang van 2014 worden gemeenten (vertrouwelijk) geïnformeerd over het borgingsplafond. Op deze manier krijgt de gemeente meer zicht op de financiële risico's van de achtereenvolgensregeling. Als dit vanuit de risicobeoordeling passend is, verhoogt het WSW daarvoor het borgingsplafond.¹

¹ Bron: www.wsw.nl

5.4.3 Interne en externe ontwikkelingen

Terugkijkend op het jaar 2021 is de rente op de kapitaalmarkt licht gestegen. In de volgende tabel wordt voor de jaren 2020 tot en met 2021 de werkelijke rente weergegeven.

Voor de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de door ons geraamde renteontwikkelingen, op basis van de verwachte landelijke ontwikkeling, opgenomen.



5.4.4 Verantwoording van de uitvoering

Toegang tot financiële markten

Met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) hebben we een contract afgesloten voor integraal bankieren. Toegang tot de financiële markten is daarmee verzekerd.

Administratieve Organisatie/Interne Controle (AO/IC)

Met het financieringsbeleid zijn ook de AO/IC maatregelen nadrukkelijk weergegeven. De verantwoordelijkheden en de verhouding tussen de verschillende functies zijn vastgelegd. Hierin wordt onderscheid gemaakt in uitvoering, autorisatie en de controle.

Externe normen

Renterisico's worden binnen de Wet Fido onderscheiden in het renterisico op de vlottende schuld en het renterisico op de vaste schuld. Voor beide risico's heeft de Wet een norm ontwikkeld: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Het doel van deze normen is het krijgen van een stabiele rentelast over de jaren.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een norm voor het maximum bedrag waarmee de gemeente haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (korter dan 1 jaar) mag financieren. Als het liquiditeitstekort structureel dreigt te worden, moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. Bij overschrijding van de norm in meer dan 2 achtereenvolgende kwartalen moet de toezichthouder hiervan op de hoogte gesteld worden.

Kasgeldlimiet	Bedrag
Bedragen x € 1 miljoen	
Begrotingstotaal	110,9
Percentage regeling:	8,5%
Kasgeldlimiet	9,4

De ontwikkeling van de kasgeldlimiet over 2021 is hieronder weergegeven. Uit onderstaande tabel blijkt dat binnen de norm van de kasgeldlimiet is gebleven.

Netto vlottende schuld Bedragen x € 1 miljoen	Gemiddeld per kwartaal	In % van het begrotingstotaal
1e kwartaal	12,7	11,44%
2e kwartaal	15,5	13,93%
3e kwartaal	3,6	3,28%
4e kwartaal	6,4	5,75%

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Dit geldt voor leningen met een looptijd groter of gelijk aan 1 jaar.

Renterisiconorm	Bedrag
Begrotingstotaal	110,9
Percentage regeling:	20%
Renterisiconorm	22,2

Uit de volgende tabel blijkt dat ruimschoots binnen de norm is gebleven.

Toetsing renterisico aan de norm	Bedrag
Aflossingen	7,5
Renteherziening	-
Renterisico	7,5
Renterisiconorm	22,2
Ruimte / Overschrijding (-)	14,7

5.4.5 Overzicht leningenportefeuille, verstrekte leningen en afgegeven garanties.

Leningenportefeuille

De financieringsbehoefte wordt in belangrijke mate bepaald door het investeringsprogramma, de aflossingsverplichtingen en de omvang van de uitgaven in de exploitatie. Eind 2021 heeft de gemeente Meppel 34 langlopende geldleningen in portefeuille. Deze leningen zijn aangetrokken bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en bij de Nederlandse Waterschap bank (NWB).

Bij de aankoop van een perceel grond is niet de gehele koopsom voldaan maar wordt € 3,965 miljoen in termijnen betaald. Dit bedrag staat verantwoord onder de "aangetrokken nieuwe leningen"

Portefeuille langlopende geldleningen Bedragen x € 1 miljoen	2018	2019	2020	2021
Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen	108,3	109,4	100,5	97,5
Aangetrokken nieuwe leningen	10,0		21,6	12,0
Reguliere aflossing	8,9	8,9	8,1	7,5
Extra aflossing			16,6	
Leningenschuld per 31 december	109,4	100,5	97,5	102,0

Er is gewerkt met kortlopende kasgeldleningen en rekening courant kredieten. In 2021 hebben wij 15 kasgeldleningen afgesloten voor een totaalbedrag van € 90 miljoen. Het gemiddelde kasgeld bedraagt 9,5 miljoen. De looptijd van een kasgeldlening is circa 5 weken. De leningen zijn afgesloten met een percentage tussen -0,45% en -0,5%.

Portefeuille kortlopende geldleningen Bedragen x € 1 miljoen	2018	2019	2020	2021
Leningenschuld per 01-01	13	5	7	7
Aangetrokken leningen in het jaar	61	57	90	90
Afgeloste leningen in het jaar	69	55	90	86
Leningenschuld per 31-12	5	7	7	11

Verstrekte geldleningen en gegarandeerde geldleningen

De wet schrijft voor dat slechts geldleningen aan derden worden verstrekt of garant mag worden gestaan door de gemeente als aantoonbaar is dat dit past in de uitoefening van de publieke taak. Tevens moet blijken dat op andere wijze geen financiering mogelijk is. Het verstrekken van leningen en garanties is echter niet zonder risico's. Onderzoek naar de kredietwaardigheid is daarom onderdeel van de toekenningsprocedure.

Overzicht verstrekte geldleningen

Overzicht verstrekte leningen aan derden	Eind 2020	Eind 2021
Bedragen x € 1 miljoen		
Woningbouwcorporaties	5,1	4,7
<i>Leningen aan deelnemingen</i>		
Nutsbedrijven	0,2	0,0
<i>Overige leningen</i>		
Hypotheken (aflopend)	1,5	0,9
Verenigingen en instellingen	0,5	0,7
Woonconcept Onroerend Goed BV*	2,4	2,5
SVN	1,5	1,4
NIT	-1,5	-1,7
Totaal verstrekt (excl. NIT)	11,3	10,2

*aan Woonconcept Onroerend Goed BV (WOG) is in 2014 ruim € 2,1 miljoen huur vooruit betaald.

Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN): vooral bekend van de starterslening, de blijverslening, de duurzaamheidslening en de stimuleringsleningen.

NIT: de PPS Nat Industrieterrain (NIT). Dit betreft een kapitaalverstrekking van het NIT aan de gemeente Meppel.

Overzicht gegarandeerde geldleningen

Verstrekte borgstellingen en garanties Bedragen x € 1 miljoen	Restant per 01-01-2021	Restant per 31-12-2021
Stichtingen en verenigingen	0,8	0,7
WOG BV	46,3	45,7
Eigen woningbezit	0,7	0,5
Achtervang sociale woningbouw (WSW)	170,2	177,1
	218,0	224,1

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de "Toelichting op de niet uit de balans bijkomende verplichtingen".

Overzicht financiële positie ultimo 2020 en 2021

Financieringspositie per einde boekjaar Bedragen x € 1 miljoen	Ultimo 2020 rekening	Ultimo 2021 rekening
Investeringspositie		
Boekwaarde (im)materiële vaste activa	101,3	96,3
Financiële vaste activa	11,4	8,9
Voorraden + OHW grex (incl. NIT) (incl. verliesvoorz.)	19,2	33,6
Overige vlottende activa	8,7	14,1
Totaal geïnvesteerd bedrag (staat van investering)	140,6	153,0
Eigen en vreemd vermogen		
Reserves (incl. rekeningsaldo)	11,5	16,0
Opgenomen langlopende leningen	97,5	102,0
Opgenomen kasgeld	7,0	11,0
Voorzieningen	6,6	6,1
Overige passiva	18,1	17,9
Totaal eigen en vreemd vermogen	140,6	153,0

Op de aangetrokken kasgeldleningen heeft de gemeente per saldo rente ontvangen.

5.4.6 Rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

In het volgende renteschema is uiteengezet hoe voor 2021 de rente is toegerekend. Het saldo tussen de rente die is toegerekend aan de producten en de werkelijk te betalen rente is verantwoord in het overzicht van Algemene Dekkingsmiddelen.

Het verschil tussen de begroting en realisatie bestaat uit:

- Lagere rentelasten als gevolg van lager rentepercentage op de aangetrokken geldlening dan geraamd
- Lagere rentebaten door vervroegde aflossing van hypothecaire geldleningen.
- De werkelijke renteomslag wijkt iets af vanwege de ontwikkeling van de activa.
- Het voordeel op het taakveld treasury vormt op andere programma's een nadeel.

Schema rentetoerekenig	Realisatie	Begroting	Realisatie
Bedragen x € 1.000	2020	2021	2021
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.449	2.843	2.800
De externe rentebaten	-204	-275	-203
Saldo rentelasten en rentebaten	3.245	2.568	2.597
Af: De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	850	783	737
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend			0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	2.394	1.785	1.860
rente over eigen vermogen	386	300	308
rente over voorzieningen	472	400	392
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	3.252	2.485	2.560
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	3.317	2.922	2.837
Renteresultaat op taakveld treasury	65	437	277

5.5 Paragraaf bedrijfsvoering

5.5.1 Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsrealisatie rond de gemeentelijke bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. Daarbij kan gedacht worden aan alle activiteiten die ondersteunend zijn aan het primaire proces, de inzet van personeel, financiën tot inkoop en van ICT tot facilitair.

De overheadkosten zijn opgenomen in het overzicht Algemene Dekkingsmiddelen. Dit onderwerp wordt in hoofdstuk 5. *Overzicht van de Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead* nader toegelicht.

5.5.2 Organisatieontwikkeling gemeente Meppel

Koers is voor de organisatie een belangrijke leidraad. De maatschappelijke ontwikkelingen gaan zo snel dat we ons als organisatie steeds toe te verhouden hebben. Tegelijkertijd kunnen we met de omvang van de organisatie in Meppel niet alles. Een belangrijk thema in 2021 was (en blijft) focus aanbrengen. De ambities duidelijk hebben en deze vormgeven. Het kernteam organisatieontwikkeling staat hier samen met opdrachtgevers en opdrachtnemers voor aan de lat. Belangrijk onderdeel van deze ambitie is om keuzes te maken en om lopende projecten, onderwerpen en thema's aan elkaar te verbinden. Leidraad voor 2021 was: het grote verhaal Koers vertellen, vertalen naar de praktijk van elke dag, focus houden.

Een aantal lopende projecten op de agenda organisatieontwikkeling zijn in 2021 gestart, denk hierbij aan:

- Leiderschapsprogramma voor teammanagers en directie
- Aanloop naar nieuwe bestuursperiode
- Verdiepende verkenning van Koers > Personeel als voorbereiding op HRM beleid
- Horizontale opgaven
- Werkdruk
- Flexibele pool (interne mobiliteit medewerkers)
- Overige bijeenkomsten op gebied van organisatieontwikkeling, denk aan Koers Cafés, inspiratiesessies, etc.
- Het werken met A3-teamplannen, wat voor meer focus heeft gezorgd in het werken aan organisatiedoelen.

Uitkomsten van verkennende gesprekken in de organisatie op het gebied van Koers en personeel hebben eind 2021 geleid tot het stellen van prioriteiten in het kader van doorontwikkeling van (onderdelen van) het HR-beleid. Dit vraagt ook om investeren in organisatie en medewerkers.

Een aantal thema's op gebied van HR-beleid die reeds op de agenda staan en onderdeel blijven van de prioriteiten voor 2022 – 2025 zijn:

- Ontwikkelen en Leren: er is een in company opleidingsprogramma gerealiseerd
Arbeidsmarkt: gerealiseerd is het inschakelen van een gespecialiseerd werving- en selectiebureau voor moeilijk vervulbare vacatures.
We zijn gestart met het Goede Gesprek.
- Om Koers verder te vertalen, ook in kader van de nieuwe bestuursperiode, is de organisatie nog niet klaar. Een aantrekkelijke werkgever zijn waar medewerkers graag werken en zich kunnen ontwikkelen zijn opgaven voor nu en de toekomst. Dit vraagt meerdere jaren aan inzet en investeringen in organisatie en medewerkers. Hiervoor is budget nodig. In de komende programmabegroting zullen we hier aandacht aan besteden.

Twee onderwerpen belichten we apart:

Ziekteverzuim

Na een aantal jaren van stijging van het ziekteverzuim is het percentage licht gedaald (van 6,8 % in 2019 naar 6,4% in 2020 en 6,1% in 2021). Hiermee is een gestage daling in gang gezet. In de eerste helft van 2021 is het ziekteverzuim onderzocht. Aanbevelingen uit dit onderzoek richten zich op het versterken van continue aandacht van het management voor verzuim, het monitoren hiervan en het kunnen voeren van het gesprek met medewerkers hierover. Er zijn geen signalen van bedrijfsarts en/of bedrijfsmaatschappelijk werk dat er een groot aandeel van het verzuim corona-gerelateerd is of dat de organisatieverandering een rol heeft gespeeld.

In-door-uitstroom

Onze organisatie maakt een ontwikkeling door en de arbeidsmarkt is in beweging onder andere door corona en vergrijzing. De ingezette trend om meer medewerkers aan te nemen in eigen dienst daar waar eerder externen werden ingezet heeft in 2021 effect gehad. Dit maakt dat de instroom hoger is dan de uitstroom. Omdat veel vacatures moeilijker zijn in te vullen, worden hierbij gespecialiseerde werving- en selectiebureaus ingezet. Dit brengt extra kosten met zich mee. Hiertoe hebben wij ingezet op het sluiten van raamovereenkomsten met een gespecialiseerd bureau. Het zijn van een aantrekkelijke werkgever voor (nieuwe) medewerkers is een steeds belangrijker onderwerp. Om dat ook vorm te geven zijn diverse projecten gestart. Een voorbeeld van een proefproject om intern vraag en aanbod bij elkaar te brengen en zo flexibiliteit te bevorderen en gebruik te maken van het aanwezige talent in de organisatie.

Personeelskosten

	Begroting	Werkelijk	Afwijking
Personeelskosten	€ 27.763.000	€ 27.615.000	€ 148.000

De personeelskosten bestaan uit de kosten van de eigen organisatie en de kosten van inhuur. Bij het vaste personeel hebben we het beschikbare budget niet volledig besteed. Daarvan is ruim € 2,1 miljoen over. Dit komt voornamelijk door het niet invullen van vacatures binnen onze organisatie.

Daar staat tegenover dat we voor de inhuur € 2 miljoen meer hebben uitgegeven. Het gaat vaak om inhuur voor tijdelijke vervanging of inhuur van specialisten met vakkenis. Reden voor de uitgaaf is onder meer het moeizaam kunnen invullen van bepaalde vacatures doordat vraag en aanbod niet altijd goed samenkomen. Verder was soms kortdurende expertise nodig die niet structureel in huis is.

De werkelijke personeelskosten van € 27,6 miljoen zijn verdeeld over de programma's 1 tot en met 12 en het overzicht Overhead. In de afzonderlijke programma's kan onder andere door meer of minder inzet een verschil ontstaan tussen de raming en de werkelijke personeelskosten. De hogere personeelskosten in het ene programma worden opgeheven door lagere personeelskosten in een ander programma. Het totaalbeeld zoals weergegeven in de tabel hierboven laat per saldo een voordeel zien van € 148.000 van de werkelijke kosten ten opzichte van de raming.

5.5.3 Informatisering

Het hybride werken en daarmee het plaats- en tijdsafhankelijk werken is een blijvende factor gebleken. Dit vraagt om het goed aansluiten bij eisen en behoeften die dit stelt aan technische voorzieningen en de informatievoorziening. In het stadhuis zijn eerste aanpassingen gedaan om het hybride vergaderen beter te faciliteren.

In het afgelopen jaar zijn met behulp van de Digitale Revolutie een aantal processen geoptimaliseerd. Zo is het inkoopproces verbeterd, waarbij vooral aan de voorkant verbeteringen zijn aangebracht om meer inzicht en grip te krijgen op het aantal inkopen. Vanaf een vastgestelde ondergrens worden alle inkooptrajecten gestart met een e-formulier. Daarnaast is het aantal documentbewegingen teruggebracht en wordt er meer enkelvoudig opgeslagen. Ook is het subsidieproces verbeterd. Het subsidieloket is opnieuw ingericht waardoor het eenvoudiger is om een aanvraag te doen bij de gemeente Meppel. Aanvragers worden direct doorgeleid naar het juiste formulier, gekoppeld aan vastgestelde maatschappelijke doelen en ook staat de periode aangegeven waarbinnen een aanvraag kan worden gedaan. Er is nu één punt binnen de organisatie (teamonafhankelijk) waar integraal overzicht is van het totaal binnen gekomen aanvragen.

In 2020 is een nulmeting uitgevoerd naar de stand van zaken van onze informatievoorziening. Dit heeft geleid tot een meerjaren aanpak om de organisatie van informatisering verder op orde te krijgen. Onder meer door op een aantal plaatsen te kiezen voor meer specialisatie, het beter vormgeven van functioneel beheer en data analyse en de informatiemanagement functies, kan er meer flexibel en kwalitatief beter ingespeeld worden op ontwikkelingen. Hierbij gaat het om ontwikkelingen in de organisatie; de behoefte aan meer grip op onze data, het sturen met behulp van actuele informatie en het slimmer inzetten van onze data. Tegelijkertijd gaat het ook om externe ontwikkelingen waar wij beter op zijn voorbereid. Dit hangt samen met de digitale transformatie die gaande is in de samenleving en die vraagt om een overheid die data goed beheert, alle dienstverlening digitaal toegankelijk maakt en een overheid die helpt met behulp van de kansen van digitalisering sociale vraagstukken op te lossen. In 2021 zijn de eerste stappen gezet om hierin de basis op orde te krijgen, om goed aangesloten te kunnen blijven op die ontwikkelingen.

5.5.4 Inkoop en aanbesteding

Vanuit de in 2020 geschreven visie op inkoop en contractmanagement is gewerkt aan het op sterkte brengen van de benodigde (vaste) formatie op inkoop. De capaciteit van het cluster inkoop is in 2021 uitgebreid met twee inkoopadviseurs (2fte) en één contractmanager (1 fte) – allen vaste formatie. Het aantal geregistreerde inkooptrajecten is in 2021 ten opzichte van de jaren 2019 en 2020 verdrievoudigd. Bovendien helpt de registratie en monitoring van contracten om te voldoen aan wet en regelgeving en wordt hiermee opvolging gegeven aan de door de accountant aangegeven aandachtspunten. Op strategisch en beleidsmatig niveau is continu aandacht nodig voor de kaders en toepassing van die kaders op gebied van bijvoorbeeld inkoop- en aanbesteding. Ook is in 2021 het inkoopbeleid geactualiseerd en vastgesteld.

Eveneens vanuit deze visie, gebaseerd op de behoefte van de organisatie, krijgt contractmanagement een steeds nadrukkelijker rol in de organisatie. In het eerst kwartaal van 2021 is het onderzoeks- en adviesrapport naar de opzet en implementatie van Contract- en Leveranciersmanagement opgeleverd door onderzoeksbureau Significant Synergie. In het vierde kwartaal van 2021 is er een externe kwartiermaker aangetrokken om de adviezen uit het rapport door te voeren en het Contract- en Leveranciersmanagement te implementeren.

Het contractmanagementsysteem Vendorlink is aangeschaft inclusief een spendmodule waarvan de implementatie in het eerste kwartaal van 2022 start. Met dit programma en deze modules krijgen we dagelijks inzicht in de uitgaven (spend) en wordt zichtbaar of inkopen al of niet binnen een overeenkomst zijn gedaan. Dit is niet alleen voor contractbeheer, contractmanagement en inkoop essentieel, maar voor de hele organisatie.

In 2021 is ingezet om de rechtmatigheid van de inkopen binnen de gemeente te vergroten. Er is gestart binnen de digitale revolutie om het inkoopproces zo ver mogelijk te standaardiseren door alle repeterende zaken in een aanbesteding waar mogelijk te digitaliseren ten einde het aantal handelingen (en de foutkans binnen een handeling) te verminderen.

De inkoopadviseurs en contractmanagers hebben ook meer verbinding met de organisatie gezocht. Er is periodiek overleg met teammanagers, budgethouders en projectleiders. Ook worden er regelmatig door het Cluster Inkooppresentaties en voorlichtingen gegeven aan alle teams over het verloop van de inkoopprocedures. Dit wordt in 2022 voortgezet en daar waar nodig uitgebreid om inkoop en aanbesteden goed binnen de organisatie te positioneren en te profileren. Hierin wordt nauw opgetrokken met de afdelingen Juridische Zaken, P&O en het team Duurzaamheid.

5.5.5 Rechtmatigheid

Het doel van de interne beheersing is het gestructureerd en onafhankelijk toetsen - bij een aantal belangrijke processen - of de geldstroom in het proces volledig, juist en rechtmatig tot stand gekomen is. Hierbij ligt de focus op de mate waarin de opzet en uitvoering van de procedures en de daarin opgenomen beheersmaatregelen:

- de rechtmatigheid (compliance) waarborgen;
- de integriteit van betrokkenen ondersteunen;
- eventuele fraude, oneigenlijk gebruik en misbruik voorkomen.

Informatiebeveiliging, privacy, interne beheersing (governance) en de daarop uitgevoerde verbijzonderde (onafhankelijke) interne controle (compliance) spelen samen met het risicomanagement een centrale rol wanneer het college over 2022 zelf een rechtmatigheidsverantwoording dient af te leggen.

In de plaats van het oordeel over de rechtmatigheid door de accountant in zijn controleverklaring wordt over 2022 het college verantwoordelijk voor het oordeel over de rechtmatigheid van processen. We voeren de werkzaamheden zodanig uit, dat het college in staat wordt gesteld over boekjaar 2022 een goed onderbouwde rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening te verstrekken die voldoet aan het ambitieniveau dat door de gemeenteraad is vastgesteld (variant 1: financiële rechtmatigheid).

5.5.6 Communicatie

In onze communicatie sluiten we zoveel mogelijk aan bij wat inwoners belangrijk vinden. Daarbij stellen we ons steeds de vraag: welke informatie hebben inwoners nodig en welke media sluiten het best aan?

Om daar goed zicht op te krijgen, zijn we gestart met een wekelijkse (digitale) newsroom. Daarin bespreken we met verschillende disciplines, zoals wijkregie en handhaving, over wat speelt in de wijken. We monitoren welke reacties er zijn op social media en welke vragen veel gesteld worden aan het KCC. Daarmee brengen we buiten naar binnen en kunnen we met onze communicatie beter aansluiten op wat speelt in de samenleving. Daarnaast hebben we een contentstrategie ontwikkeld, zodat onze communicatieboodschappen passen bij de verschillende doelgroepen en sociale kanalen.

Steeds vaker hebben inwoners een actieve rol in de totstandkoming van gemeentelijke initiatieven of komen initiatieven vanuit de samenleving zelf. Een ontwikkeling die we van harte toejuichen. In 2021 hebben we met een aantal mooie participatietrajecten stappen gezet in de ontwikkeling van Meppel. Voorbeelden hiervan zijn de wijkaanpak Oosterboer, de totstandkoming van de Transitievisie Warmte en de omgevingsvisie. Door actief met elkaar in gesprek te zijn, komen we samen komen tot betere plannen. Ook onze wijkplatforms en wijkregisseurs spelen daarin een belangrijke rol.

We besteden extra zorg aan inwoners die moeite hebben met lezen en schrijven. Ook online, waar we voor mensen met een beperking volgens de nieuwste standaarden toegankelijk zijn. De training klantgericht schrijven wordt jaarlijks voor nieuwe collega's en geïnteresseerde collega's georganiseerd. Door de aandacht voor duidelijke brieven en e-mails dragen we bij aan heldere communicatie. In januari 2022 start het project om te komen tot een beleid digitale toegankelijkheid.

5.5.7 Indicatoren

De begrotingsvoorschriften schrijven een aantal verplichte beleidsindicatoren voor. Deze beleidsindicatoren zijn voor een groot deel te vinden op de site 'waar staat je gemeente.nl'. Onderstaande "eigen" gegevens komen uit de jaarcijfers 2021.

Indicator	eenheid	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Formatie	per 1.000 inw	9,3	9,4
Bezetting	per 1.000 inw	8,8	9,0
Overhead	% van de lasten	11,0	9,1
Apparaatskosten	kosten per inw	916,3	915,1
Externe inhuur	als % loonsom	8,8	17,5

Uitgangspunt voor de formatie is het aantal formatieplaatsen ongeacht of het om een vaste aanstelling, tijdelijke aanstelling of een vacature gaat. Het gaat hier om de formatie met als peildatum 1 januari 2021. Een fte staat voor 36 uur. De bezetting is gebaseerd op het gemiddeld werkelijk aantal fte dat werkzaam was in 2021.

De overhead omvat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Deze definitie (conform de begrotingsvoorschriften) omvat naast alle loonkosten ook de ICT, huisvestings- en facilitaire kosten van de zogenoemde PIOFACH-functies en systemen.

Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie. Exclusief griffie en bestuur maar inclusief de inhuur van extern personeel. Het begrip apparaatskosten heeft dus een bredere reikwijdte dan overhead.

Onder externe inhuur gaat het zowel om inhuur wegens tijdelijke vervanging (vacatures) als ook om inhuur van specialistische vakkennis die ontbreekt in de organisatie.

5.5.8 Interbestuurlijk toezicht

De provincie Drenthe heeft wettelijk de taak toezicht te houden op de uitvoering van medebewindstaken door de gemeenten in Drenthe. Het gaat hier om het interbestuurlijk toezicht (IBT). Het IBT richt zich op een beperkt aantal toezichtdomeinen, namelijk:

- Ruimtelijke Ordening (Wro);
- Omgevingsrecht (Wabo);
- Monumenten (Erfgoedwet);
- Huisvesting statushouders;
- Archief en Financiën.

Het toezicht op financiën wordt afzonderlijk georganiseerd. De andere vijf onderwerpen vallen onder de Wet Interbestuurlijk Toezicht (IBT).

Jaarlijks verstrekt de provincie een integraal overzicht IBT voor alle Drentse gemeenten. Uit het overzicht blijkt of een gemeente op meerdere toezichtdomeinen wel of niet tekortschiet.

Onlangs hebben we het overzicht IBT 2021 ontvangen die is gebaseerd op uitvoering van medebewindstaken 2020. De resultaten van de toetsing worden gepresenteerd door middel van een kleurentabel.

- Een groene kleur (goed) betekent dat de gemeente aan alle eisen heeft voldaan en dat kan worden volstaan met een lage intensiteit van toezicht.
- Oranje (voldoende) betekent dat nog niet of onvoldoende wordt voldaan aan de eisen in de wet- en regelgeving op het betreffende toezichtdomein. Er wordt wel aan gewerkt door de gemeente.

De uitkomst voor onze gemeente is als volgt:

Domein	Status
Ruimtelijke Ordening	
Omgevingsrecht	
Monumenten	
Huisvesting statushouders	
Archief	

Conclusie van de provincie op basis van dit overzicht is dat er geen verdere stappen richting onze gemeente nodig zijn, anders dan het reguliere overleg. Ter verbetering van het archiefbeheer zijn we bezig met een aantal ontwikkelpunten. Dit groeiproces zal enkele jaren in beslag nemen. Het is wel voldoende aannemelijk dat de risico's aanvaardbaar zijn.

5.6 Paragraaf verbonden partijen

De wijze van (regionale) samenwerking tussen gemeenten en andere partijen is een belangrijk thema. In toenemende mate wordt een beroep op andere organisaties gedaan via uitbesteding, via inkoop of subsidiëring of via uitvoering door verbonden partijen. De diversiteit van de verbonden partijen neemt bovendien toe, evenals het financiële en beleidsmatige gewicht ervan; bij de gemeenten wordt dit versterkt door de decentralisaties in het Sociaal domein.

De bijdrage van de verbonden partij aan het beleid van de gemeente is in de diverse beleidsprogramma's opgenomen. De visie en doelstellingen van de verbonden partij zijn in deze paragraaf vermeld.

Wij geven inzicht in de stand van zaken bij de verschillende categorieën van verbonden partijen en de andere samenwerkingsvormen volgens de indeling:

- 1.gemeenschappelijke regelingen;
- 2.vennootschappen en coöperaties;
- 3.stichtingen en verenigingen;
- 4.overige verbonden partijen.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft de vermelding van diverse financiële cijfers voor. Indien geen gegevens beschikbaar zijn over de begrotingsperiode wordt aangesloten bij de laatst bekende financiële gegevens.

5.6.1 Gemeenschappelijke regelingen

Deelname aan gemeenschappelijke regelingen beperkt zich tot taken die in principe tot de gemeente horen. Uit efficiency- of deskundigheidsoogpunt kunnen ze beter in samenwerking met anderen in een zelfstandige organisatie worden uitgevoerd. Door de bestuursdeelname is het mogelijk invloed uit te oefenen en sturing te geven op een goede taakuitoefening.

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD) - Assen					Bedragen x € 1.000			
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat
	2021	2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020
Deelnemersbijdrage obv jaarprogramma	843	733	803	173	91	5.471	4.432	-82
Openbaar belang:	Het uitvoeren van taken op het gebied van milieuwetgeving, milieuregelgeving en milieuhandhaving.							
Toelichting:	Sinds 2014 is de GR RUD verantwoordelijk voor de uitvoering van alle milieutaken (vergunningverlening en toezicht/handhaving). De gemeenten blijven beleidsverantwoordelijk en verstrekken jaarlijks opdracht aan de RUD voor de uitvoering van de milieutaken.							
Risico's en ontwikkelingen	De afgelopen jaren is via het ontwikkelprogramma de kwaliteit van de organisatie verbeterd. De balans tussen opdrachtgevers en de uitgevoerde werkzaamheden is nog niet optimaal. Onder andere middels het plan van aanpak evaluatie GR RUD wordt hieraan ook gewerkt. Bij structureel achterblijvende productie ontstaan mogelijk milieurisico's. De uitwerking van de in november 2020 vastgestelde verrekensystematiek heeft zijn beslag gevonden in de jaarrekening 2021.							
Wijziging in het belang:	n.v.t.							

Veiligheidsregio Drenthe (VRD) - Assen								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
	2021	2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
5,9%*	1.586	1.605	1.643	2.305	3.483	23.387	33.226	855	
Openbaar belang:	Het vergroten van de veiligheid van de inwoners en bezoekers van Drenthe.								
Toelichting:	De GR Veiligheidsregio Drenthe (VRD) is het openbare lichaam waaraan de taken zijn opgedragen op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen. Verder gaat het om het in standhouden en beheren van een gemeenschappelijke meldkamer voortvloeiende uit de daarop betrekking hebbende wet- en regelgeving. Sinds 1 januari 2014 geeft de VRD uitvoering aan de brandweezorg in Drenthe. Alle brandweermedewerkers in Drenthe zijn sindsdien in dienst van de VRD.								
Risico's en ontwikkelingen	In het afgelopen jaar heeft VRD zich verder ingezet op een flexibel multidimensionaal crisismodel. Daarnaast is inzet gepleegd op het bestrijden van de coronapandemie. In 2021 heeft de VRD geïnvesteerd in nieuwe werkmethode, technieken en relaties.								
Wijziging in het belang:	n.v.t.								

* Bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Drenthe (GGD) - Assen								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
	2021	2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
Jaarlijkse exploitatiebijdrage	1.112	1.135	1.177	2.650	2.913	2.380	6.672	99	
Openbaar belang:	Samenwerkingsverband tussen alle twaalf Drentse gemeenten om de gezondheid van de inwoners van de twaalf Drentse gemeenten te bewaken, beschermen en bevorderen.								
Toelichting:	GGD Drenthe houdt toezicht op oa Kinderopvang, WMO, OGGZ. Daarnaast zorgen ze voor een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag en wordt er onderzoek gedaan naar gezondheidssituaties van de Drentse bevolking. Verder adviseren zij gemeenten over gezondheidsbeleid en over preventieprojecten op het terrein van gezondheid. Ook Veilig Thuis Drenthe(VTD) valt hieronder waar het voorkomen en stoppen van huiselijk geweld en								
Risico's en ontwikkelingen	Ten aanzien van algemene risico's houdt de GGD een Algemene Reserve van maximaal 5% van de omzet voor de basistaken. Voor het programma additioneel wordt een opslag van 10% berekend op de kostprijs van de additionele producten. Deze opslag wordt gestort in de risicoreserve. De reserve heeft een maximum-omvang van 33% van de loonkosten van het programma additioneel. Voor Veilig Thuis Drenthe wordt de opslag van 10% niet berekend. De GGD werkt tegen kostprijs voor de gemeenten, met de afspraak dat wanneer de gemeenten het product substantieel wensen terug te brengen aanvullende afspraken worden gemaakt over de dan optredende frictiekosten.								
Wijziging in het belang:	n.v.t.								

Recreatieschap Drenthe - Diever								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
	2021	2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
3,7%*	48	48	49	697	1.385	670	813	571	
Openbaar belang:	Advisering, voorlichting en kennisontwikkeling, projectontwikkeling en -uitvoering, ontwikkeling en beheer van routestructuren en kwaliteitsbewaking op het gebied van recreatie en toerisme.								
Toelichting:	Het Recreatieschap Drenthe is een gemeenschappelijk samenwerkingsverband op het gebied van recreatie en toerisme in de provincie Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf in de provincie Friesland. De kerntaken van dit samenwerkingsverband zijn advisering, voorlichting en kennisontwikkeling, projectontwikkeling en -uitvoering, ontwikkeling en beheer van routestructuren en kwaliteitsbewaking. De planontwikkeling gebeurt in alle gevallen in overleg met de betrokken gemeenten, terrein beherende instanties, provincie en andere belanghebbenden.								
Risico's en ontwikkelingen	De geringe omvang en opbouw van de organisatie van het Recreatieschap evenals de werkdruk kunnen financiële risico's tot gevolg hebben. Het management en bestuur volgt dit nauwlettend.								
Wijziging in het belang:	n.v.t.								

* Bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers

Gemeentelijke Kredietbank (GKB) - Assen								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
	2021	2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
Naar rato inwoners	617	-	383	-233	-1.050	12.421	9.982	-1.160	
Openbaar belang:	Op maatschappelijk en zakelijk verantwoorde wijze voorzien in de behoefte aan onder andere geldkrediet, schuldhulpverlening, budgetbeheer en beschermingsbewind. Daarmee een bijdrage leverend aan het tenietdoen van de negatieve maatschappelijke- en economische effecten van problematische schulden.								
Toelichting:	De GKB is een 2e-lijns organisatie voor hulp bij schulden, inkomensbeheer en sociale kredietverlening. De GKB is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Assen, Hoogeveen en Meppel. Daarnaast verleend de GKB dienstverlening aan gemeenten die niet deelnemen in de gemeenschappelijke regeling (zogenoemde DVO-gemeenten).								
Risico's en ontwikkelingen	De financiële situatie van de GKB staat al enkele jaren onder druk en is zorgelijk. Dit heeft geleid tot de strategische herijking GR-GKB 2018 - 2021. Ondanks de scherpe sturing op de bedrijfsvoering van de GKB zien we dat het teruglopen van de omzet en de daarmee samenhangende afbouw van de organisatie niet gelijkmatig verloopt. De GKB heeft geen eigen vermogen dus eventuele financiële gevolgen hiervan (voorzien frictiekosten) zullen door de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling moeten worden opgevangen. Voor de korte termijn heeft het Dagelijks Bestuur aan de GKB opdracht gegeven in te zetten op stabilisatie. Hiervoor is onder andere in 2021 het management van de GKB versterkt. Scenario's om de 2e-lijns schuldhulpverlening effectiever en efficiënter uit te voeren zijn in 2021 onderzocht. Naar aanleiding hiervan heeft het Dagelijks Bestuur GKB in januari 2022 het voorgenomen besluit genomen om voor de huidige en toekomstige activiteiten van de tweedelijns schuldhulpverlening een proces van vervreemding te starten. Definitieve besluitvorming over de toekomst van de GR GKB zal later plaatsvinden. Duidelijk is wel dat alle opties, gepaard gaan met kosten voor de 3 GR-gemeenten. Los van de toekomst is duidelijk dat de omzet van de GKB terugloopt en er vanuit kostenbeheersing een krimp op formatie moet plaatsvinden.								
Wijziging in het belang:	n.v.t								

Werkvoorzieningsschap Reestmond Meppel - Meppel								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
	2021	2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
ca. 65%*	6.936	6.936	6.679	2.092	1.837	3.111	2.328	-139	
Openbaar belang:	Reestmond is een GR waarin drie gemeenten deelnemen en waarmee uitvoering wordt gegeven aan een deel van de wet sociale werkvoorziening. Het uiteindelijke doel is om medewerkers te ontwikkelen naar zo regulier mogelijke arbeid.								
Toelichting:	In juli 2021 is er nog een herziene begroting 2021 Reestmond vastgesteld. Samen met de begroting 2022 zijn alle stukken tijdig aangeleverd bij gedeputeerde staten. Door het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling per 1-1-2021 is er helderheid ontstaan in de berekening van de bijdrage. Zie hiervoor het kopje 'wijziging in het belang' waarin deels de tekst van artikel 20 GR is opgenomen. Daarnaast is in juli 2021 het beleidsplan van Reestmond voor de komende jaren gedeeld met de partijen binnen de GR. Zowel in 2020 als in 2021 hebben de gemeenten extra gelden ontvangen voor de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Reestmond heeft in beide jaren geen beroep gedaan op de corona gelden van het kabinet.								
Risico's en ontwikkelingen	Het ontwikkelen van mensen en het zoeken naar beter passende arbeidsactiviteiten zowel intern als extern zorgt onder andere voor meer toegevoegde waarde van de werkzaamheden. Het vinden van ander en gevarieerd werk met toegevoegde waarde krijgt meer focus. Om de krimp op te kunnen vangen in het groen is in 2021 besloten om nog meer groen activiteiten over te laten nemen door de gemeenten. Dit gebeurt per 1 april 2022. Dit is een langere termijn visie die pas over een jaar of 8 echt effectief gaat worden. Dit heeft te maken met de (pensioen) leeftijd van de medewerkers. Het dagelijks bestuur wil in 2022 het 'nieuwe' bestuur een overdrachtsdocument meegeven t.a.v. aanzien van de governance vormen. Daaraan voorafgaand zal in 2022 eerst de bestaande gemeenschappelijke regeling worden geëvalueerd.								
Wijziging in het belang:	Bij het opstellen van de begroting voor het volgende jaar gelden de volgende uitgangspunten die zichtbaar worden aangegeven in de begroting: a. Het aantal verwachte SE's wat overeenkomt met het bepaalde in artikel 3 lid 1 per 1 januari van het begrotingsjaar. b. Het totaal van begrote baten en lasten van de GR, exclusief de bijdragen van de deelnemende gemeenten. c. De totale bijdrage van de deelnemende gemeenten, uitgesplitst per deelnemende gemeente volgens de verdeelsleutel naar rato van het aandeel SE's zoals bedoeld onder sub a. Voor het vaststellen van het aantal SE's wordt gebruik gemaakt van de administratie van de GR Reestmond. Deze is mogelijk niet gelijk aan de opgaven bij Panteia.								

* Bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers

Publiek vervoer Groningen Drenthe - Assen								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Werkelijke bijdrage	Begrote bijdrage		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
	2021	2021	2022	1-1-2021	31-12-2021	1-1-2021	31-12-2021	2021	
2,37%*	20	20	21	41	165	352	191	124**	
Openbaar belang:	Alle gemeenten in Groningen en Drenthe willen een optimaal vervoersnetwerk creëren, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen. Zodat alle inwoners naar hun werk of school gaan en/of deel willen nemen aan het sociale leven en voor bezoekers aan onze provincies.								
Toelichting:	Publiek Vervoer Groningen Drenthe beheert namens de gemeenten en provincies c.q. OV-bureau de contracten inzake het WMO vervoer, leerlingenvervoer, hub-taxi, vervoer sociale werkplaats en lokale vervoersoplossingen zoals sommige stadsdiensten en buurtbussen.								
Risico's en ontwikkelingen	Publiek vervoer heeft te maken reguliere risico's zoals ziekteverzuim en AVG. Het Publiek Vervoer heeft geen reserves om eventuele initiatieven of tegenvallers op te kunnen vangen. Alle kosten die boven het begrotingsaldo stijgen komen direct ten laste van de deelnemers. Om dit risico te verkleinen en een grotere armslag te hebben streeft Publiek Vervoer naar een reserve van 5%.								
Wijziging in het belang:	n.v.t								

* Bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers

** Bedragen eigen vermogen, vreemd vermogen en resultaat is op basis van concept jaarrekening

5.6.2 Vennootschappen en coöperaties

De gemeente Meppel is aandeelhouder van een aantal vennootschappen. Daarnaast neemt Meppel deel aan de coöperatie Port of Zwolle. Bij zowel de vennootschappen als de coöperatie gaat het om organisaties die uit overheidslichamen zijn ontstaan (voornamelijk nutsbedrijven). De bestuurlijke invloed van Meppel op de vennootschappen is in praktijk gering en het financiële belang bestaat uit de waarde van de aandelen en de eventuele dividenduitkering.

Bank Nederlandse Gemeenten N.V. (BNG) - Den Haag								Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
18.915 aandelen (0,03%)	42.918	34	32	4.887	5.097	144.802	155.262	221	
Openbaar belang:	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.								
Risico's en ontwikkelingen	De BNG heeft sinds 1994 de Triple-A status, de ratings worden gelijk gesteld aan de ratings van de Nederlandse staat, omdat de bank volledig in overheidshanden is. De deelneming in de BNG brengt voor de gemeente Meppel een zeer gering risico met zich mee. Een klein gedeelte van het dividend over boekjaar 2019 is in 2020 uitgekeerd. Het overige gedeelte van 2019 en het dividend over boekjaar 2020 is in 2021 uitgekeerd.								
Wijziging in het belang:	n.v.t.								

Enexis Holding N.V. - 's Hertogenbosch									Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat		
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020		
42.621 aandelen (0,03%)	42.621	21	33	4.112	4.116	4.146	4.635	109		
Openbaar belang:	Altijd en overal in het voorzieningsgebied kunnen beschikken over stroom en gas, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven.									
Toelichting:	Op gebied van duurzaamheid is Enexis een belangrijke speler, zowel wat betreft eigen bedrijfsvoering als in de facilitering van andere initiatieven. De komende jaren wordt er flink geïnvesteerd om te zorgen voor een energievoorziening die veilig, betrouwbaar, betaalbaar en voor iedereen toegankelijk is.									
Risico's:	De deelneming in Enexis brengt voor de gemeente Meppel een gering risico met zich mee.									
Wijziging in het belang:	n.v.t.									

Vitens N.V. - Utrecht									Bedragen x € 1 mln	
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat		
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020		
37.526 aandelen (0,75%)	9.189	-	-	533	557	1.292	1.340	24		
Openbaar belang:	Het produceren, distribueren, leveren van drinkwater aan klanten en de daarbij behorende dienstverlening tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten.									
Toelichting:	Vitens is een gereguleerd bedrijf en valt onder de Waterwet. In 2021 is de laatste termijn van de uitstaande lening afgelost.									
Risico's en ontwikkelingen	De deelneming in Vitens brengt voor de gemeente Meppel een gering risico met zich mee. Vitens opereert maar zeer beperkt in een concurrerende omgeving, de marktrisico's zijn daarom beperkt. De regulering zal volgens de verwachtingen van Vitens er toe leiden dat de winstgevendheid zal dalen. Op de langere termijn verwacht Vitens een hoger investeringsniveau nodig te hebben om aan de drinkwatervraag te kunnen blijven voldoen, de effecten van klimaatverandering op te kunnen vangen en te voldoen aan wet- en regelgeving. De verwachting is dat de komende jaren geen dividend wordt uitgekeerd. Er is zorg rond het garanderen van de watervoorziening.									
Wijziging in het belang:	n.v.t.									

Wadinko N.V. - Zwolle									Bedragen x € 1.000	
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat		
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020		
81 aandelen (3,4%)	9.000	-	40	68.870	65.495	5.454	2.105	-3.374		
Openbaar belang:	De begeleiding en financiering van (startende) ondernemingen in het werkgebied Overijssel en Drenthe, de bedrijvigheid te ontwikkelen en de werkgelegenheid te bevorderen									
Toelichting:	Wadinko N.V. beheert het vermogen van de voormalige Waterleiding Maatschappij Overijssel NV met als doel de begeleiding en financiering van (startende) ondernemingen in het werkgebied Overijssel en Drenthe, de bedrijvigheid te ontwikkelen en de werkgelegenheid te bevorderen									
Risico's en ontwikkelingen	Verbonden met de taken van Wadinko is het aangaan van ondernemingsrisico's. Wadinko zorgt dat zij invloed uitoefent op de ondernemingen waarin zij participeert door middel van de Raad van Commissarissen of aandeelhoudersovereenkomst. Daarnaast houdt Wadinko reserves aan om risico's te kunnen dekken. Wadinko heeft in 2021 geen dividend uitgekeerd omdat dit een voorwaarde was om te voldoen aan de NOW regeling van het rijk.									
Wijziging in het belang:	n.v.t.									

N.V. Rendo Holding - Meppel							Bedragen x € 1.000		
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020	
119 aandelen (12,10%)	54.000	900	900	74.600	76.899	92.685	98.621	9.555	
Openbaar belang:	Het ontwerp, de bouw en het beheer van energienetwerken. De energienetwerken dienen in publieke handen te blijven omdat het een monopolypositie geeft ten opzichte van de consument en de leveranciers. Naast energienetwerken richt het bedrijf zich ook op glasvezelnetwerken								
Toelichting:	Rendo is als regionaal energiebedrijf actief in het netbeheer van elektriciteit en gasnetten in Drenthe en Noord Overijssel.								
Risico's en ontwikkelingen	Gezien de aard van de activiteiten is Rendo een vrij stabiele vennootschap. De regulering van de tarieven is het grootste risico op een lager financieel resultaat. Nieuwe activiteiten zoals glasvezel, groen gas ambitie en E-netten op orde gaan gepaard met risico's. Rendo moet de komende jaren veel investeringen doen in het kader van de energietransitie hierdoor kan het resultaat wat minder worden de komende jaren.								
Wijziging in het belang:	n.v.t								

MeppelEnergie B.V. - Meppel							Bedragen x € 1.000		
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat	
		2021	2022	1-1-2019	31-12-2019	1-1-2019	31-12-2019	2019	
300 aandelen (50%)	300.000	-	-	-755	-1.091	1.562	1.987	-336	
Openbaar belang:	Het ontwikkelen, bouwen, beheren en onderhouden van duurzame energiesystemen.								
Toelichting:	<p>Gemeente Meppel en RENDO zijn gezamenlijk aandeelhouder van MeppelEnergie. In de wijk Nieuwveense Landen verzorgt MeppelEnergie de energievoorziening (warmte en koude). Woningen in Nieuwveense Landen hebben geen gasaansluiting. Een derde partij heeft een energievoorziening (biomassacentrale) gebouwd en exploiteert deze. MeppelEnergie koopt op basis van een overeenkomst koude en warmte in bij deze derde partij.</p> <p>Alle bouwgrond in het gebied van MeppelEnergie (Centrumwonen 1 en Broeklanden 4) is verkocht. Woningbouwprojecten zijn in uitvoering en/of worden de komende tijd gerealiseerd. In de koopovereenkomsten voor de projectmatige woningbouw is de verplichte aansluiting op het warmtenet geborgd. Alleen particuliere bouwers (beperkt tot ca. 40 woningen) sluiten grotendeels niet aan, maar daarmee is in de business case van MeppelEnergie al rekening mee gehouden.</p> <p>Eind 2021 waren 424 woningen aangesloten op het warmte- en koudenet van MeppelEnergie. Hiermee is het maximaal aantal aan te sluiten woningen nagenoeg gehaald. De verwachting was dat het totaal aantal aansluitingen rond de 425 komt te liggen.</p>								
Risico's en ontwikkelingen	<p><u>Kostenbeheersing:</u> Het project is innovatief, de business case kan daarom niet gebaseerd worden op ervaringscijfers. Dit brengt het risico met zich mee dat de kosten voor investeringen en beheer hoger uitvallen.</p> <p><u>Reguleringsrisico:</u> Warmtetarieven worden gereguleerd door de Autoriteit Consument en Markt. MeppelEnergie heeft daar geen invloed op en is contractueel aan deze tarieven gebonden.</p> <p><u>Aannames businesscase:</u> Er is uitgegaan van circa 500 aansluitingen. Dit is meer dan het nu te verwachten aantal van 425. Eveneens is geen rekening gehouden met mengverliezen (warmteverliezen) doordat warm retourwater gemengd wordt met kouder water. Sinds september 2020 zijn MeppelEnergie en een derde partij in gesprek over een nieuwe businesscase. De huidige businesscase geeft geen zicht op een in de toekomst positief financieel resultaat. In dit kader zijn in 2019 de aandelen afgewaardeerd tot nihil en is in 2020 een voorziening gevormd voor het resterende bedrag aan uitstaande lening ad € 298.090.</p> <p><u>Wetgeving:</u> Met ingang van 2022 stond de invoering van de warmtewet 2.0 gepland waarbij sprake is van tariefregulering. Hierdoor ontstaat het risico op een lager financieel resultaat. De invoering van de warmtewet is uitgesteld.</p>								
Wijziging in het belang:	n.v.t								

Port of Zwolle Coöperatie U.A. - Zwolle									Bedragen x € 1.000		
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat			
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020			
33,33% in kapitaalreserve	20.000	-	-	83	131	204	254	48			
Openbaar belang:	Het havenbedrijf Port of Zwolle heeft als doel het versterken van het vestigingsklimaat voor het havenbedrijfsleven, de industrie en logistieke bedrijven.										
Toelichting:	In 2015 hebben de gemeenteraden van Zwolle, Kampen en Meppel besloten tot oprichting en deelneming in "Port of Zwolle Coöperatie UA". Hierin zijn de havenactiviteiten van de deelnemende gemeenten ondergebracht.										
Risico's en ontwikkelingen	Vanaf medio 2021 heffen en innen de gemeenten het havengeld digitaal via de Port of Zwolle. Per 2022 zijn de verordeningen en tarieven geharmoniseerd. Daarnaast is de Port of Zwolle een belangrijke partner in de Regiodeal, Investerings- en ontwikkelagenda en de Human Capital Agenda van de Regio Zwolle. Financieel bestaat een groot deel van de omzet uit het binnenhalen en uitgeven van subsidies vanuit provincies en de EU. Voor de inzichtelijkheid hiervan is de financiële administratie opnieuw ingericht.										
Wijziging in het belang:	n.v.t.										

Speciale vennootschappen verkoop Essent

Voor de afwikkeling van de verkoop van Essent zijn een aantal vennootschappen in het leven geroepen: PBE B.V. / Claim Staat Vennootschap B.V. Het is niet te verwachten dat er in de tussentijd (substantieel) dividend wordt uitgekeerd. Alle SPV's zijn gevestigd aan de Brabantlaan 1, 5216 TV in 's-Hertogenbosch

Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV (PBE) - 's Hertogenbosch									Bedragen x € 1.000		
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat			
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020			
64.663 aandelen (0,04%)	64.663	-	-	1.589	1.569	455	19	-20			
Openbaar belang:	Afwikkeling verkoop van Essent										
Toelichting:	Ondanks dat de vennootschap in 2016 grotendeels is geliquideerd dient PBE als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het doel is dat de vennootschap in 2022 wordt opgeheven.										
Risico's en ontwikkelingen	Het risico verbonden aan deze vennootschap is gering.										
Wijziging in het belang:	n.v.t.										

Claim Staat Vennootschap Amsterdam B.V. (CSV) - 's Hertogenbosch									Bedragen x € 1.000		
Financieel belang/ aandeel	Nominale waarde aandelen in €	Uitgekeerde dividendink omsten	Begrote dividendink omsten	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat			
		2021	2022	1-1-2020	31-12-2020	1-1-2020	31-12-2020	2020			
864 aandelen (0,4%)	864	-	-	172	452	392	83	27			
Openbaar belang:	Afwikkeling verkoop van Essent										
Toelichting:	De Claim Staat Vennootschap Amsterdam BV heeft de taak gekregen de verkoop van Attero af te wikkelen voor de aandeelhouders. In 2020 is een slotuitkering gedaan naar de aandeelhouders. Dit was voor Meppel ongeveer € 3.000. CSV zal voorlopig nog voorbestaan om het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de belastingdienst t.a.v. de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Als dit is afgehandeld kan CSV worden opgeheven.										
Risico's en ontwikkelingen	Het risico verbonden aan deze vennootschap is gering.										
Wijziging in het belang:	n.v.t.										

5.6.3 Stichtingen en verenigingen

Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)

De VNG vertegenwoordigt gemeenten in overleggen met andere overheden (rijk, provincie). De vereniging is tevens het adviesorgaan voor gemeenten op alle gemeentelijke beleidsterreinen.

Vereniging Drentse Gemeenten (VDG)

De VDG is een vereniging, die vooral bijeenkomsten organiseert van en voor haar leden over zaken die in de provincie Drenthe spelen. Zij coördineert ook de samenwerking van de 12 Drentse gemeenten op diverse beleidsterreinen.

5.6.4 Overige verbonden partijen

De gemeente Meppel neemt deel aan enkele publiek-private samenwerkingen (PPS). Het deelnemen in publiek-private samenwerking beperkt zich tot ontwikkeling van gebieden, waarbij spreiding van risico en vermogensinbreng centraal staat.

Nat Industrierrein Oevers D

Op industrieterrein Oevers D wordt samen met marktpartijen in een PPS (Publiek-Private Samenwerking) 52 ha bedrijventerrein en openbaar gebied ontwikkeld. Hiervan wordt 25 ha nat bedrijventerrein uitgegeven en 11 ha droog bedrijventerrein. Totaal is per 31 december 2021 nog 8,4 ha bedrijfsterrein nog uit te geven. Hiervoor zijn koopovereenkomsten/ mondelinge afspraken gemaakt. Partijen streven ernaar het project voor 31 december 2023 te voltooien.

Zandwinning Bremenbergpas

Met twee particuliere aannemers is een publiek-private samenwerking overeengekomen voor de winning en verkoop van circa 1,5 miljoen m³ zand. De overeenkomst dateert van 17 januari 2003. Het resultaat is positief. De huidige overeenkomst loopt t/m 2030. De winning is voor een periode van 10 jaar tot 1 januari 2030 verlengd. In de komende jaren wordt nagedacht over eventuele uitbreiding van de zandwinning en het inpassen van het plan in relatie met de ontwikkeling van Nieuwveense Landen. Na 2030 komt de mogelijkheid beschikbaar om de plas gereed te maken voor recreatie en natuur. Dit is mede afhankelijk van de afzet in de komende jaren. In de periode 2021 – 2024 wordt een behoorlijke omzet verwacht, omdat binnen het bereik van de zandput een aantal grote klussen gepland staan (ontsluitingswegen Nieuwveense Landen, reconstructie N375, aanleg Weideblick).

Berggierslanden OntwikkelingsBedrijf (BOB)

De grondexploitatie Berggierslanden is via de jaarstukken 2011 afgesloten. De BOB blijft echter voorlopig bestaan totdat het plangebied is gerealiseerd. Er is een concessieovereenkomst aangegaan, wat inhoudt dat de gehele exploitatie een private aangelegenheid is. De gemeente ontvangt een zogenaamde fee, die nagenoeg geheel is afgerekend met de BOB. Het openbaar gebied wordt door de BOB in eigendom en beheer aan de Gemeente Meppel overgedragen. De laatste woningen zijn inmiddels opgeleverd. De verwachting is dat medio 2022 de gehele openbare ruimte is overgedragen aan de gemeente Meppel. Tot de overdracht aan de gemeente Meppel blijft de BOB eigenaar en eerst verantwoordelijke.

5.7 Paragraaf grondbeleid

5.7.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op het grondbeleid van de gemeente Meppel. De belangrijkste ontwikkelingen in de bouwgronden in exploitatie (BIE), hierna ook aangeduid als grondexploitaties, worden hieronder toegelicht.

5.7.2 Nota Grondbeleid

Het gemeentelijk grondbeleid is geen doel op zich maar is dienstbaar aan de diverse beleidsterreinen in het fysiek domein, zoals ruimtelijke ontwikkeling, volkshuisvesting, verkeer, recreatie en natuur. De uitvoering van het beleid geeft de manier aan waarop de gemeente zich op de vastgoedmarkt beweegt. Dit is vastgelegd in de Nota Grondbeleid. Afgelopen jaar is de Nota Grondbeleid geactualiseerd. De nieuwe Nota Grondbeleid is begin 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.

5.7.3 Resultaat grondexploitaties over 2021

In onderstaande tabel wordt het resultaat van de BIE over het boekjaar 2021 gepresenteerd.

Resultaat grondexploitaties over boekjaar 2021 bedragen x € 1.000	Resultaat 2021
Af te sluiten grondexploitatie: Randweg	€ 89
Terug te storten winstneming	€ 76-
Te nemen tussentijdse winst	€ 574
Mutaties (verlies)voorzieningen	€ 32
Totaal resultaat grondexploitaties 2020	€ 619

De grondexploitatie Randweg wordt afgesloten met een positief resultaat van € 88.528. De tussentijdse winstneming (terug te storten en nog te nemen winst) over het boekjaar 2021 komt per saldo uit op € 498.000. Voor de nog lopende grondexploitaties met een negatieve resultaatverwachting wordt de verliesvoorziening verlaagd met € 32.000. Per saldo komt het resultaat van de grondexploitaties over het boekjaar 2021 daarmee uit op € 619.000 (positief).

5.7.4 Parameters

In lijn met voorgaande jaren is extern advies ingewonnen over de kosten- en opbrengstenstijging voor de komende jaren. De volgende parameters zijn gehanteerd voor de herziening van de grondexploitaties per 1-1-2022.

Parameters grondexploitaties per 1-1-2022	2022	2023- 2024	2025 e.v.
Opbrengstenstijging			
Sociale woningbouw	2,00%	2,00%	2,00%
Vrije sector woningbouw	3,00%	2,00%	2,00%
Particuliere kaveluitgifte	3,00%	2,00%	2,00%
Maatschappelijk vastgoed	2,00%	2,00%	2,00%
Bedrijventerreinen / kantoren	3,00%	2,00%	2,00%
Logistiek vastgoed	4,00%	3,00%	2,00%

Parameters grondexploitaties per 1-1-2022	2022	2023- 2024	2025 e.v.
Kostenstijging			
Verwervingskosten	3,00%	2,00%	2,00%
Grond, weg en waterbouw (GWW)	4,00%	3,00%	2,00%
Plankosten	4,00%	3,00%	2,00%
Overige parameters			
Discontovoet (netto contant maken)	2,00%	2,00%	2,00%
Rekenrente kosten/opbrengsten	2,47%	2,47%	2,47%

Voor de korte termijn verwachten wij een sterkere kosten- en opbrengstenstijging voor de grondexploitaties. Krapte op de arbeidsmarkt, De discontovoet blijft gehandhaafd op 2% conform de geldende BBV-richtlijnen. De rekenrente is conform de programmabegroting 2022 verlaagd van 2,7% naar 2,47%.

5.7.5 Verwachte resultaten en voortgang grondexploitaties

De grondexploitaties zijn opnieuw geactualiseerd op balansdatum 31-12-2021. De uitkomsten van de jaarlijkse herziening is in onderstaande tabel gepresenteerd.

Prognose bouwgronden in exploitaties (op basis van NCW) bedragen in x € 1.000			
Bouwgrond in exploitatie	GREX resultaat 31-12-2021	GREX resultaat 31-12-2020	Verschil
Postitief resultaat			
Danninge Erve Zuid II	€ 666	€ 869	€ 203
Kop van Noordpoort	€ 353	€ -	€ 353-
Nieuwveense Landen fase 1	€ 7.228	€ 3.579	€ 3.649-
Noord II	€ 5.284	€ 5.174	€ 109-
Noord III/IV	€ 8.056	€ -	€ 8.056-
Oevers D	€ 2.859	€ 2.840	€ 19-
Oevers E	€ 645	€ 499	€ 146-
Randweg	€ 173	€ 106	€ 66-
Subtotaal	€ 25.263	€ 13.067	€ 12.196-
Negatief resultaat			
Blankenstein B	€ 2.905-	€ 3.145-	€ 240-
Het Vledder BC (exploitatie)	€ 7.539-	€ 7.330-	€ 209
Subtotaal	€ 10.444-	€ 10.475-	€ 32-
Totaal	€ 14.819	€ 2.591	€ 12.228-

Blankenstein B

Deze grondexploitatie betreft de laatste fase van bedrijvenpark Blankenstein. De bestemming is gemengde doeleinden met een wijzigingsbevoegdheid naar 'detailhandel grootschalig'.

Op Blankenstein is nog 1,5 hectare bouwgrond uit te geven binnen de grondexploitatie. Dit is exclusief de gronden van het voormalige volkstuinencomplex ter grootte van circa 1,2 hectare waarop ook nog een bedrijfsbestemming rust.

Evenals in 2020 hebben zich ook in 2021 opvallend veel marktpartijen gemeld voor bouwgrond op Blankenstein. De reserveringen hebben geleid tot drie grondverkoop in 2021, en een grondverkoop waarvan de overdracht in 2022 nog zal plaatsvinden. Dit leidt tot het opnieuw inbrengen van de gronden in deze grondexploitatie per 1-1-2022. Deze gronden zijn in 2019 uit de grondexploitatie gehaald in verband met stagnerende verkoop. Het college van B&W heeft in haar vergadering van 28 september 2021 besloten deze gronden, waar 3 á 4 kavels mogelijk zijn, bouwrijp te laten maken en lokale ondernemers voorrang te verlenen in de toewijzing van reserveringen waarbij de werkgelegenheid als extra criterium zal worden gebruikt. De verwachting is dat deze grondexploitatie in 2023/2024 kan worden afgesloten.

Danninge Erve Zuid (fase 2)

In 2014 is het bestemmingsplan onherroepelijk geworden. Dit plan betreft de ontwikkeling van een woningbouwlocatie aan de zuidzijde van Nijeveen, bestaande uit ruim 120 woningen. Dat zijn 6 vrijstaande woningen als afronding van de eerste fase aan het Weidelint en nog eens bijna 120 woningen in fase 2. Alle gronden zijn in eigendom van de gemeente.

De grondexploitatie heeft een looptijd tot en met 2028. De woningbouw vordert gestaag met gemiddeld 10 woningen per jaar. In 2021 zijn de particuliere bouw kavels rondom de Ryge uitgegeven/in optie gegeven. In 2022 worden hier woningen gebouwd.

De verkaveling van het resterende gebied, deelgebied 3, het meest oostelijk gelegen deel van het plangebied, stamt uit 2013 en sluit niet meer aan op de huidige vraag zoals blijkt uit het woningmarktonderzoek. De vraag naar goedkopere woningbouw is groot en daar is in de huidige verkaveling niet in voorzien. In 2022 wordt een en ander nader uitgewerkt en in de herziening 2022 wordt hier dan ook nog geen rekening mee gehouden.

Kop van Noordpoort

Om de woningbouw een impuls te geven is in de raadsvergadering van 17 juni 2021 voor de kop van Noordpoort een grondexploitatie vastgesteld.

Het gebied is de schakel tussen Nieuwveense Landen en de historische binnenstad. Dit gebied moet het visitekaartje van Meppel worden (een mooie entree). Om het centrum goed bereikbaar te houden is de ontsluiting van de noordkant belangrijk.

De insteek is om het gebied (Oude Vaart, Steenwijkerstraatweg en Noordpoort) te transformeren naar wonen, werken en recreëren. Het kanaal wordt zichtbaar en beleefbaar gemaakt met openbare kades, (voetgangers)bruggen langs en over het kanaal. Bebouwing moet een mix worden van wonen, werken en recreëren waardoor er een levendig, aangenaam en bedrijvig gebied ontstaat. Hierbij wordt rekening gehouden met de Meppeler maat (contrast tussen groot & klein) met veel variatie in beeld en ruimte om flexibel functies in te passen. In overleg met ondernemers, eigenaren en ontwikkelaars proberen we tot concrete initiatieven te komen in het gebied.

Met allerlei initiatiefnemers in het gebied zijn gesprekken gaande om tot een herontwikkeling te komen, o.a. aan de Paradijsweg, de Galgenkampsweg, scheepswerf Liezen, voormalige terrein Jan Sok en het voormalig Hiab/VION terrein.

Nieuwveense Landen (fase 1)

Nieuwveense Landen betreft de ontwikkeling van een duurzame woonwijk met ruim 2.000 woningen en bijbehorende voorzieningen aan de noordkant van Meppel. Eind 2017 is het stedenbouwkundig plan geactualiseerd en is de fasering van de grondexploitatie aangepast, waardoor de looptijd van de eerste fase is teruggebracht naar 10 jaar conform de geldende BBV regels. Deelplan 1 is volledig uitgegeven en volop in aanbouw. Na bouw van de woningen worden deze woonbuurten gefaseerd woonrijp gemaakt. De gebiedsontwikkelaar van het deelgebied Broeklanden 2+5 (Weideblick) is in 2021 gestart met het bouwrijpmaken van dat gebied. De aanleg van de ontsluitingsstructuur is in 2021 voorbereid en aanbesteed.

Om de woningbouwproductie in de komende jaren op gang te kunnen houden, is gestart met de planvoorbereiding voor volgende deelgebieden.

Noord II

Noord II is een ruim opgezet bedrijventerrein met veel water/groen. De locatie ligt in het verlengde van bedrijventerrein Noord I dat goed is ontsloten op de A32 en A28. Noord II betreft een gemengd bedrijventerrein dat geschikt is voor lichte tot middelzware bedrijvigheid. In 2021 is 1 kavel verkocht en voor de laatste uitgeefbare kavel is een koopovereenkomst afgesloten. Zodra de bouwwerkzaamheden gereed zijn wordt de laatste hand gelegd aan het woonrijpmaken. Dit betreft hoofdzakelijk aanleg groenvoorzieningen. De verwachting is dat deze grondexploitatie in 2023 kan worden afgesloten.

Noord III/IV

De gemeenteraad op 17 juni 2021 de grondexploitatie voor de ontwikkeling van Noord III en IV en het daarbij behorende plan van aanpak vastgesteld. De gemeente gaat het gebied ten noorden van Meppel ontwikkelen. Daarvoor is grond aangekocht en is voorkeursrecht volgens de Wet Voorkeursrecht Gemeenten (WVG) gevestigd op een aantal percelen met een agrarische bestemming.

Met deze strategische aankoop van de gronden voor Noord IV en de vestiging van voorkeursrecht ontstaat ruimte voor duurzame en economische ontwikkeling op langere termijn. In 2022 zal een omgevingsprogramma voor het gebied worden voorbereid. Het gebied is agrarisch, het is de ambitie hier om hier andere functies aan toe te voegen (puzzelstukjes). Te denken valt aan als ondergeschikt wonen, natuur, water en toeristische en recreatieve functies. In 2023 zal dit programma moeten worden vastgesteld.

De bedoeling is om dit programma te maken met de mensen die wonen of werken in het gebied, er gronden in bezit hebben of op een andere manier betrokken zijn.

Een van de vraagstukken die we bij de ontwikkeling van Noord IV willen verkennen is, of en zo ja, onder welke voorwaarden het mogelijk is om de opwekking van windenergie mogelijk te maken.

Voor Noord III zijn de gronden in 2021 aangekocht. In 2022 zal voor de ontwikkeling van Noord III een bestemmingsplanprocedure worden doorlopen. Mocht dit voorspoedig gaan dan kan in 2023 hier de vestiging van de eerste bedrijven plaatsvinden

Oevers D

Oevers D voorziet in 'natte' kavels voor watergebonden bedrijvigheid. Daarnaast zijn er ook 'droge' kavels die niet afhankelijk zijn van kadefaciliteiten of ontsluiting op waterwegen. In 1998 is hiervoor een Publiek-Private-Samenwerking (PPS) met Royal Haskoning/DHV en KWS van start gegaan. Eind 2018 hebben partijen uitgesproken het project samen volledig af te willen ronden, en is de samenwerking verlengd tot 31 december 2023.

Bij de laatste verlenging is de kostenraming geactualiseerd en taakstellend gemaakt. De raming wordt alleen nog jaarlijks gecorrigeerd met de werkelijke indexatie. Daarmee zijn de risico's beperkt tot de verkoop van circa 8,5 ha.

In 2021 zijn de laatste kavels op de autoboulevard verkocht, waarvan één akte is gepasseerd in 2021 en de andere in 2022 zal passeren. Daarnaast is er belangstelling voor de resterende kavels van ruim 8 ha. Het laatste stuk damwand wordt naar verwachting in 2022 gerealiseerd.

Oevers E

Oevers E is een bedrijventerrein met voornamelijk kavels voor wonen en werken. De ontsluiting van dit bedrijventerrein verloopt via de N375. Het bedrijventerrein is vooral geschikt voor groothandel en kleinschalige bedrijvigheid.

Voor Oevers E hebben meerdere partijen interesse getoond, mits de woonverplichting uit het bestemmingsplan zou komen te vervallen. De procedure om het bestemmingsplan aan te passen loopt. Geïnteresseerde bedrijven worden door de accountmanagers op de hoogte gehouden over de planologische én uitgifteprocedure.

Randweg

In 2018 heeft de gemeenteraad besloten om de locatie Randweg/Westerstouwe te ontwikkelen voor sociale woningbouw. Stichting Woonconcept heeft op deze locatie 34 duurzame nul-op-de-meter woningen gerealiseerd voor de sociale huursector. In 2021 is de locatie volledig woonrijp gemaakt. De grondexploitatie kan worden afgesloten met een positief resultaat van € 173.000. Aan tussentijdse winstneming was tot en met 2020 al € 84.000 verwerkt. Het restant van € 89.000 komt ten gunste van het jaarsaldo 2021.

Vledder BC

De ontwikkeling van Het Vledder is via een openbare aanbestedingsprocedure in 2006 gegund aan een ontwikkelaar-/bouwcombinatie die nu nog bestaat uit TBI Koopmans. Dit plan voorzag in de bouw van woningen, een supermarkt, een (gebouwde) parkeervoorziening en een bioscoop. Na de realisatie van de eerste fase heeft het project stilgelegen als gevolg van de economische crisis. Medio 2018 heeft de gemeenteraad ingestemd met een aangepast plan om dit grootschalige inbreidingsplan af te kunnen ronden. Ook de provincie heeft afgerond € 800.000 beschikbaar gesteld als bijdrage in de afronding van de herstructurering van het gebied.

In 2021 zijn de 2 appartementengebouwen nabij de Gasgracht opgeleverd en is de openbare ruimte tussen de Jumbo en deze appartementengebouwen gerealiseerd. De omgevingsvergunningen voor de bouw van de laatste fasen (Fase 3 en 4) zijn verleend. Het gaat om grondgebonden woningen en een appartementencomplex (Stokerij) langs de Gasgracht. Na de bouw kan de omliggende openbare ruimte worden aangelegd. Het project wordt naar verwachting in 2023 afgerond.

5.7.6 Tussentijdse winstneming

In de jaarrekening 2017 is voor het eerst tussentijdse winst genomen op grondexploitaties met een positieve resultaatprognose op basis van de zogenaamde 'Percentage of Completion' methode, conform het aangescherpte BBV-voorschrift aangaande tussentijdse winstneming².

In het kader van het voorzichtigheidsbeginsel dient bij de bepaling van de tussentijdse winst rekening te worden gehouden met de risico's die specifiek samenhangen met de nog te realiseren kosten en opbrengsten van de individuele grondexploitaties. Dit leidt voor de jaarrekening 2021 tot de volgende berekening.

Winstneming bedragen x € 1.000	Winstprognose 31-12-2021	Risicoafslag	Winstprognose na risicoafslag	Kosten (% realisatie)	Opbrengsten (% realisatie)	Totaal tuss. winstneming
Bouwgronden in exploitatie						
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 666	€ 314	€ 352	73%	35%	€ 95
Kop van Noordpoort	€ 353	€ -	€ 353	26%	0%	€ -
Nieuwveense Landen fase 1	€ 7.228	€ 4.857	€ 2.372	46%	26%	€ 283
Noord II	€ 5.284	€ -	€ 5.284	97%	96%	€ 4.881
Noord III/IV	€ 8.056	€ -	€ 8.056	36%	0%	€ -
Oevers D	€ 2.859	€ 38	€ 2.821	92%	73%	€ 1.907
Oevers E	€ 645	€ 7	€ 638	87%	58%	€ 320
Randweg	€ 173	€ -	€ 173	100%	100%	€ 173
Totaal	€ 25.263	€ 5.216	€ 20.047			€ 7.659

In de volgende tabel wordt de (her)berekening van tussentijdse winstneming afgezet tegen de reeds genomen winst.

² Aanvulling Notitie Grondexploitatie: Tussentijds winst nemen (Commissie BBV, maart 2018)

Winstneming bedragen x € 1.000	Totaal tuss. winstneming	Reeds genomen winsten	Terugstorting 31-12-2021	Winstneming 31-12-2021
Bouwgronden in exploitatie				
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 95	€ 171	€ -76	€ -
Kop van Noordpoort	€ -	€ -	€ -	€ -
Nieuwveense Landen fase 1	€ 283	€ -	€ -	€ 283
Noord II	€ 4.881	€ 4.658	€ -	€ 223
Noord III/IV	€ -	€ -	€ -	€ -
Oevers D	€ 1.907	€ 1.901	€ -	€ 6
Oevers E	€ 320	€ 258	€ -	€ 62
Randweg	€ 173	€ 84	€ -	€ 89
Totaal	€ 7.658	€ 7.072	€ -76	€ 663

Aleen voor de grondexploitatie Danninge Erve moet de tussentijdse winstneming worden teruggenomen vanwege de bijgestelde resultaatverwachting (€76.000). Op basis van de voortgang van de projecten wordt totaal € 663.000 aan winst genomen over het boekjaar 2021. Dit is inclusief het (positief) eindresultaat van de grondexploitatie Randweg (€ 89.000).

5.7.7 Voorzieningen

Voor grondexploitaties, waarvan het geraamde eindresultaat negatief is, moet een (verlies)voorziening worden getroffen. De totale omvang van de voorziening wordt bepaald op basis van de netto contante waarde van de voorziene tekorten. In de tabel zijn de mutaties ten opzichte van de vorige jaarrekening weergegeven.

Voorzieningen bedragen x € :1.000	Stand 31-12-2020	Mutaties boekjaar 2021	Stand 31-12-2021
Bouwgronden in exploitatie			
Blankenstein B	€ 3.145	€ -240	€ 2.905
Vledder BC (exploitatie)	€ 7.331	€ 208	€ 7.539
Totaal	€ 10.476	€ -32	€ 10.444

Per saldo is sprake van een daling van de verliesvoorziening, met name als gevolg van versnelling kavelverkoop Blankenstein B.

5.7.8 Risico's

Financiële risico's die samenhangen met de ontwikkeling van gronden kunnen als gevolg van de veelal lange doorlooptijd van grondexploitaties, en de omvang van de investeringen, een grote impact hebben. Risico's zijn onder meer oplopende kosten door tegenvallende verkoopresultaten in tijd en geld, stijgende kosten van bouw- en woonrijp maken en juridische geschillen.

Op grond van de Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2013 is door een gespecialiseerd adviesbureau (Metafoor RO) een uitgebreide risicoanalyse voor de grondexploitaties uitgevoerd. De risico's zijn voor alle projecten nader toegelicht in de paragraaf "weerstandsvermogen en risicobeheersing".

5.7.9 Bedrijventerreinen

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de voorraad m² gronden op bedrijventerreinen in Meppel.

exploitatie	per 1-1-2021	aankoop 2021	uitgifte 2021	per 31-12-2021
Blankenstein B	11.010 m ²		7.370 m ²	3.640 m ²
Kop van Noordpoort		3.885 m ²		3.885 m ²
Noord II	14.356 m ²		6.193 m ²	8.163 m ²
Noord III/IV		316.486 m ²		316.486 m ²
Oevers D	85.769 m ²	1.157 m ²	2.590 m ²	84.336 m ²
Oevers E	32.040 m ²		0 m ²	32.040 m ²
Totaal	143.175 m²	321.528 m²	16.153 m²	448.550 m²

5.7.10 Verloop boekwaarde

In verband met de financiering van de grondexploitaties wordt in onderstaand overzicht een doorkijk gegeven naar het verwachte verloop van de boekwaarde voor de komende jaren.

Verloop boekwaarde bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Bougrond in exploitatie					
Blankenstein B	€ 3.088	€ 2.661	€ 0	€ 0	€ 0
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 4.035	€ 3.312	€ 3.151	€ 2.094	€ 709
Kop van Noordpoort	€ 1.734	€ 2.239	€ 3.973	€ 5.662	€ 0
Nieuwveense Landen fase 1	€ 13.264	€ 21.312	€ 19.678	€ 7.766	€ 599
Noord II	€ 6-	€ 670-	€ -	€ -	€ -
Noord III/IV	€ 10.887	€ 11.909	€ 12.612	€ 9.559	€ 5.588
Oevers D	€ 253	€ -	€ -	€ -	€ -
Oevers E	€ 2.173	€ 448	€ 118	€ 592-	€ 0-
Randweg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Vledder BC (exploitatie)	€ 7.006	€ 7.268	€ -	€ -	€ -
Voorziening grondexploitaties	€ 10.444-	€ 10.444-	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 31.990	€ 38.036	€ 39.532	€ 24.489	€ 6.897

* Betreft verloop van de 'netto' boekwaarde na correctie van winstnemingen en voorzieningen.

5.8 Paragraaf subsidies

5.8.1 Inleiding

Meppel heeft in 2021 voor € 20 miljoen subsidies aan instellingen en bijdragen aan overheden/verbonden partijen verstrekt. Daarvan is € 7,7 miljoen naar diverse instellingen gegaan en € 12,3 miljoen naar overheidsorganisaties. Deze bedragen zijn inclusief de doorbetaling van ontvangen rijksbijdragen. Het subsidieregister van de verstrekkingen aan instellingen is gepubliceerd op <https://data.overheid.nl>.

5.8.2 Beleidsmatige aspecten

Financiële taakstellingen

De financiële taakstelling van € 100.000 op subsidies uit de programma's 6, 7 en 9 voor de jaren 2021 en 2022 worden pas in de subsidiejaren 2023 tot en met 2025 gerealiseerd. Dit besluit is genomen om subsidieorganisaties naast de coronacrisis niet nog meer te belasten.

Subsidieverlening

In 2021 is voor subsidies de nullijn gehanteerd.

Hardheidsclausule

De hardheidsclausule biedt het college de mogelijkheid om af te wijken van een artikel van de Algemene subsidieverordening Meppel. Het gaat daarbij om bijzondere gevallen. Bij toekenning van de subsidies aan Dorpshuis De Schalle, Sport Drenthe en MZPC de Reest is gebruik gemaakt van de hardheidsclausule. Deze organisaties hoeven geen accountantsverklaring te overleggen bij de subsidieverantwoording.

Herijking subsidies

In 2021 zijn de subsidies herijkt. De herijking heeft tot doel subsidiëring in relatie te brengen met maatschappelijke doelen van de gemeente. Subsidies die uiteindelijk niet bijdragen aan de maatschappelijke doelen worden gestopt of aangepast. In 2021 was binnen de programma's 6, 7 en 9 sprake van in totaal 155 subsidies. Met 141 subsidiepartijen hebben de herijkingsgesprekken aan de hand van het herijkingsinstrument plaatsgevonden. 11 subsidies vielen buiten de herijking kaders, dus was herijken niet aan de orde. Bij 3 subsidiepartijen is geconstateerd dat zij geen aansluiting hebben bij de maatschappelijke doelen en niet voldoen aan de nadere regels. Van elk herijkingsgesprek is een verslag gemaakt, waarin de bevindingen en afspraken zijn vastgelegd.

Gevolgen corona op subsidies 2021

Op 2 maart 2021 besloot het college dat over de subsidies 2021 geen verantwoording achteraf nodig is. Met dit besluit biedt het college de subsidiepartijen meer ruimte bij het besteden van de subsidies in 2021 en om de administratieve lasten te beperken. Subsidiepartijen kunnen dan beter inspelen op corona gerelateerde knelpunten en vraagstukken, waardoor ze beter de coronacrisis kunnen doorkomen.

Subsidieregeling coronasteun

Ook in 2021 konden veel activiteiten in Meppel niet doorgaan vanwege de corona-maatregelen. Dit had negatieve financiële effecten op sommige organisaties. Daarom heeft de gemeente de subsidieregeling taskforce corona in het leven geroepen. Deze regeling heeft tot doel eenmalig tegemoet te komen aan het beperken van financiële schade van lokale organisaties zonder winstoogmerk, die bedreigd worden in hun voortbestaan als gevolg van de corona-maatregelen. Voor de financiering van deze subsidieregeling is een deel van de ontvangen corona-compensatiemiddelen ingezet.

Subsidieregeling Frisse Start

De gemeente Meppel heeft € 50.000 van de provincie Drenthe ontvangen om maatschappelijke organisaties met vrijwilligers te stimuleren om hun activiteiten weer op te pakken, passend binnen de corona-richtlijnen. De gemeente heeft dit bedrag verdubbeld met middelen uit het taskforce budget. Met het totaalbedrag van € 100.000 is de regeling Frisse Start bekostigd. Elke vereniging of organisatie kon via het digitaal loket een subsidie van € 500 aanvragen. Circa 190 partijen hebben gebruik gemaakt van deze regeling.

Werkafspraken, nadere regels en de subsidieverordening

Mede naar aanleiding van de opmerking van de accountant met betrekking tot de jaarstukken 2019, is sinds het najaar 2020 gewerkt aan verbetering van werkafspraken. In 2021 is het werkproces subsidieverlening geactualiseerd en gedigitaliseerd. Dit geheel is toegepast op de subsidieaanvragen 2022. Tevens heeft het college in oktober 2021 de nieuwe beleidsregels evenementen vastgesteld. In

december 2021 is de geactualiseerde Algemene Subsidieverordening afgerond. In het eerste kwartaal van 2022 wordt deze ter besluitvorming voorgelegd aan de raad.

5.8.3 Subsidieplafonds

Bij vaststelling van de begroting zijn tevens subsidieplafonds vastgesteld. Hiermee worden open einde regelingen voorkomen.

Voor 2021 golden de volgende subsidieplafonds voor de onderdelen amateurkunst, sportbeoefening en evenementen:

Amateurkunst	€	91.699
Algemene sportstimulering	€	7.010
Evenementen	€	106.922

5.9 Paragraaf schouwburg Ogterop

In het jaar 2021 is voor Schouwburg Ogterop de nasleep van de coronacrisis die in 2020 begon nog duidelijk voelbaar geweest. Aanvankelijk, toen het vaccineren van start ging, was de hoop dat er weer richting het hervatten van het theaterseizoen kon worden gegaan en zo werden voorstellingen ook ingepland. Door de ontwikkelingen rondom corona bleken de gasten echter terughoudend met het kopen voor kaarten voor de voorstellingen. Daarnaast was er geen sprake van reguliere voorverkoop voor het seizoen 2021/2022. Omdat het vaccinatieprogramma nog volop bezig was, was het nog niet inzichtelijk welke verbeteringen er zouden optreden. Na overleg met artiesten en collega-theaters in het land is besloten de voorverkoop niet in mei van start te laten gaan maar dit over de zomer van 2021 heen te tillen.

Binnen de theaterwereld is veel onderling overleg geweest hoe om kon worden gegaan met het openen en sluiten van het theater. De landelijke maatregelen waren steeds leidend in hoe Schouwburg Ogterop al dan niet voorstellingen plaats kon laten vinden. Bij voorstellingen die wel door konden gaan golden dusdanige beperkingen dat er hoe dan ook met een lage bezettingsgraad gespeeld moest worden.

De start van de verkoop van de kaarten voor het theaterseizoen 2021/2022 is pas in augustus 2021 van start gegaan. Dit terwijl een theaterseizoen normaliter aanvangt in september. Net als alle theaters in het hele land startte Ogterop daardoor al met een flinke achterstand in tijd om verkoop goed mogelijk te maken.

Het seizoen 2021/2022 is daarbij een overvol seizoen, omdat voorstellingen uit lockdown periodes uit het seizoen 2020/2021 verschoven werden naar seizoen 2021/2022. Reeds gekochte kaarten voor de betreffende voorstellingen bleven geldig, waardoor er geen nieuwe inkomsten gegenereerd werden. Daarnaast waren er ook al nieuwe voorstellingen geboekt. Dit is namelijk een proces dat plaatsvindt in de winterperiode van 2020.

Echter, veel van ons publiek heeft vouchers gekregen om in te zetten voor toekomstige voorstellingen. Ook dit conform afspraken en acties op landelijk niveau om gasten te blijven binden aan de theaters. Het gevolg hiervan is dat ook op dat vlak geld werd doorgeschoven en er geen nieuwe inkomsten binnen kwamen.

De hoop die er was, dat het seizoen weer in een redelijk normale vorm plaats kon vinden, bleek ijdel. Een nieuwe coronavariant en de daarbij behorende beperkingen van maatregelen en lockdown had weer zijn weerslag op de voorstellingen van schouwburg Ogterop. Over het hele jaar gezien was merkbaar dat het publiek daardoor nog meer afwachtend en terughoudend is geworden ten aanzien van het kopen van kaarten. Dit is een tendens die ook in andere theaters in het land voelbaar is.

Omdat Ogterop is aangemerkt als een SKIP-theater, wat zoveel inhoudt dat Ogterop subsidie van het Rijk ontvangt voor haar kwalitatief hoogstaande programmering, heeft Ogterop in 2020 noodsteun van het FPK (Fonds Podium Kunsten) ontvangen. Daarnaast heeft de Provincie door middel van cofinanciering ook bijgedragen. In 2021 is daarom een bedrag van € 56.000 als bijdrage voor de steunmaatregelen ten gunste van Ogterop gebracht. Een deel van de steunmaatregelen blijft beschikbaar voor steun van corona effecten die nog neerslaan op het jaar 2022 en zelfs 2023. Vanuit de VNG is een bijdrage ontvangen voor uitvoeren van de coronamaatregelen zoals een check op het coronatoegangsbewijs. Dit gaat om een bedrag van € 4.875.

Stichting Horeca Schouwburg Ogterop moest vanwege de coronamaatregelen haar activiteiten volledig staken over het grootste deel van 2021. Naast de beperkende maatregelen van corona waar de horeca in het algemeen mee te kampen had, is de openstelling van Horeca Schouwburg Ogterop mede afhankelijk van de openstelling van het theater. Het exploitatieresultaat is hierdoor wederom niet gunstig. De stichting heeft opnieuw een aanvraag voor NOW-steun ingediend. Met de stichting is een nieuwe beheervergoeding overeengekomen. Deze is bijgesteld, met terugwerkende kracht vanaf 1 augustus 2018, tot het niveau van marktconformiteit. Via de beleidsrapportage is een huurcompensatie als gevolg van corona toegepast. Dit is gebaseerd op basis van voorwaarde van een aantoonbaar omzetverlies. Er is uitstel van betaling verleend op terugbetaling van een lening en het verstrekte krediet.

In de raadsvergadering van 17 juni 2021 heeft de raad de wens voor behoud en optimalisering van de schouwburgfunctie uitgesproken. De raad heeft het college opgedragen om in 2022 met voorstellen te komen voor structurele financiële dekking van de exploitatie van Ogterop na vernieuwbouw en heeft in haar besluit daarvoor een aantal (financiële) uitgangspunten benoemd. In het tweede deel van 2021 is gestart met de werkzaamheden ter voorbereiding van het gevraagde voorstel. Voor het opstellen en realiseren van de businesscase, de fondswerving en de architectenselectie is externe expertise

ingeschakeld en is de interne organisatie breed betrokken. Vanuit het voorbereidingskrediet wordt de planvorming verder vormgegeven.

5.9.1 Activiteiten en bezoekersaantallen in 2021

Ten opzichte van boekjaren van voor 2020 leveren de activiteiten en bezoekersaantallen in 2021 een afwijkend beeld van hoe het kan zijn. Het is een jaar geweest waarop zelf weinig tot geen invloed was op het resultaat. Het aantal activiteiten nam verder af (125 activiteiten in 2021 vs. 190 activiteiten in 2020). Veel van de professionele voorstellingen kon geen doorgang vinden, waaronder een reeds doorgeschoven aanbod. Deels moest (alsnog) worden geannuleerd of weer doorgeschoven naar een volgend seizoen. Slechts korte tijd hebben we met beperkte restricties te maken gehad, want publiek kon alleen komen indien men in bezit was van een coronatoegangsbewijs (CTB). De tweedeling in de maatschappij op dat gebied heeft ook zijn weerslag op wie er in de theaters naar voorstellingen komt, getuige reacties op sociale media of in onze mailbox. Voor de voorstellingen die na het begin van de coronacrisis wel konden doorgaan golden sterke bezoekersreducties. Vanaf november gold voor theaters helaas wederom een lockdown doordat een sluitingstijd van 17.00 uur moest worden gehanteerd. De bezoekersaantallen van de professionele voorstellingen namen verder af (4761 bezoekers in 2021 vs. 9.951 bezoekers in 2020).

Het geplande Puppet-festival kon in 2021 wederom helaas geen doorgang vinden.

De cultuurmaatschappelijke en zakelijke activiteiten hadden uiteraard ook sterk te leiden onder de coronacrisis en bijbehorende maatregelen en adviezen. Zowel de activiteitenaantallen als de bezoekersaantallen liepen sterk terug in 2021, zoals in 2020 reeds was ingezet.

Activiteiten Ogterop	2019	2020	2021
Aantal professionele voorstellingen	104	78	35
Aantal schoolvoorstellingen	8	7	3
Aantal inleidingen/workshops/rondleidingen	35	19	1
Aantal cultuurmaatschappelijke activiteiten	62	24	31
Aantal zakelijke verhuringen	148	73	44
Aantal filmhuisvertoningen	42	19	11
Aantal activiteiten Puppet-festival	-	-	-
Totaal	399	190	125

Activiteiten Ogterop	2018	2019	2020
Aantal professionele voorstellingen	132	104	48
Aantal schoolvoorstellingen	17	8	7
Aantal inleidingen/workshops/rondleidingen	28	35	19
Aantal cultuurmaatschappelijke activiteiten	54	62	24
Aantal zakelijke verhuringen	121	148	73
Aantal filmhuisvertoningen	44	42	19
Aantal activiteiten Puppet-festival	82	-	-
Totaal	478	399	190

Bezoekers Ogterop	2019	2020	2021
Bezoekers professionele voorstellingen	26.010	9.951	4.761
Bezoekers schoolvoorstellingen	2185	900	362
Bezoekers inleidingen/workshops/rondleidingen	1.456	236	40
Bezoekers cultuurmaatschappelijke activiteiten	8.490	1.965	2.207
Bezoekers zakelijke verhuringen	9.979	3.159	847
Bezoekers filmhuisvertoningen	2.188	728	539
Bezoekers activiteiten Puppet-festival	-	-	-
Totaal	50.308	19.939	8.756

5.9.2 Financiële verantwoording

Voor Schouwborg Ogterop kwam 2021 in financiële zin een duidelijke nasleep van het grillige jaar 2020. Een jaar waarin Schouwborg Ogterop door de beperkingen van de coronamatregelen zeer regelmatig haar bedrijfsvoering moest bijschakelen. De daarmee samenhangende negatieve financiële effecten hadden een voelbaar effect op de exploitatie. In financiële zin sluit Schouwborg Ogterop 2021 af met een tekort van € 79.000 t.o.v. de vastgestelde begroting.

In 2021 waren o.a. uitgestelde kosten ten aanzien van de verplaatste voorstellingen aan de orde. Daarnaast maakten de voortschrijdende grillige ontwikkelingen rondom Corona dat gasten terughoudend waren met het kopen van kaarten voor de voorstellingen. Ook de latere start van de voorverkoop in 2021 had zijn weerslag op de reserveringen. Het tekort op de voorstellingen in 2021 bedroeg € 130.504 terwijl in de begroting rekening is gehouden met een tekort van € 70.900. Vanuit de verleende steunmaatregelen (Fonds Podiumkunsten en provincie Drenthe) die in 2020 beschikbaar zijn gesteld om de effecten van corona te dempen is in 2021 een bedrag van € 56.000 ingezet om de ontstane tekorten op de voorstellingen af te dekken. Het restant van de steunmaatregelen blijft beschikbaar om in 2022 en 2023 de effecten van Corona te dempen.

Aan het pilotproject het Drents productiehuis Mevrouw Ogterop is dit jaar een bedrag van € 50.000 bijgedragen. Het productiehuis heeft primair tot doel om het professioneel productieklimaat in de provincie Drenthe naar een hoger plan te tillen. Het productiehuis is gevestigd in Schouwborg Ogterop.

De beheervergoeding van stichting Horeca Schouwborg Ogterop is in overeenstemming gebracht met de omzetpotentie van de stichting, overeenkomstig marktconforme huurwaarden. De aanpassing t/m 2020 van € 52.700 heeft plaatsgevonden met terugwerkende kracht vanaf de start van de beheerovereenkomst per 1 augustus 2018.

Krediet vernieuwbouw Ogterop

Ten laste van het voorbereidingskrediet van € 250.000 is in verband de planvorming Vernieuwbouw Ogterop in 2021 een bedrag van € 80.733 besteed. Het restantkrediet van € 169.267 is nodig om aan de verplichtingen in het 1^e halfjaar 2022 te voldoen.

Jaarrekening



6. Balans

Balans
(x € 1.000 euro's)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
IMMATERIELE VASTE ACTIVA	438	375
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	85	-
Bijdragen aan activa eigendom van derden	353	375
MATERIELE VASTE ACTIVA	95.859	100.927
Investerings met een economisch nut		
<i>* gronden uitgegeven in erfpacht</i>	-	-
<i>* overige investeringen</i>	58.696	64.133
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.	23.387	23.757
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	13.776	12.706
Investerings nog uit te splitsen	-	330
FINANCIELE VASTE ACTIVA	10.271	11.394
Kapitaalverstrekkingen		
<i>* Deelnemingen</i>	108	108
Leningen		
<i>* Woningbouwcorporaties</i>	4.666	5.091
<i>* Deelnemingen</i>	-	164
Overige langlopende leningen	5.497	6.031
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		
TOTAAL VASTE ACTIVA	106.568	112.696
VLOTTENDE ACTIVA		
VOORRADEN	32.305	19.219
Grond- en hulpstoffen		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	31.990	18.898
Gereed product en handelsgoederen	315	320
UITZETTINGEN MET RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR	12.214	7.244
Vorderingen op openbare lichamen	5.262	4.256
Rekening- courantverhouding met het Rijk	2.990	472
Overige vorderingen	3.962	2.516
LIQUIDE MIDDELEN	240	22
Kas- en banksaldi	240	22
OVERLOPENDE ACTIVA	1.856	1.462
Nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	78	20
Overige	1.778	1.442
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	46.614	27.946
TOTAAL ACTIVA	153.182	140.642

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
VASTE PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	15.944	11.497
ALGEMENE RESERVE	9.852	9.878
BESTEMMINGSRESERVE		
Diverse bestemmingsreserves	912	429
GEREALISEERD RESULTAAT	5.180	1.190
VOORZIENINGEN		
Voorzieningen	6.115	6.598
Voorziening voor vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.		
VASTE SCHULDEN MET RENTYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN 1 JAAR	101.958	97.481
* Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	97.993	97.481
* Binnenlandse bedrijven	3.965	-
TOTAAL VASTE PASSIVA	124.017	115.576
VLOTTENDE PASSIVA		
NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR	18.265	14.147
Kasgeldleningen	11.000	7.000
Banksaldi	1.604	4.225
Overige schulden	5.661	2.921
OVERLOPENDE PASSIVA	10.900	10.919
Nog te betalen bedragen	3.227	4.376
Ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	6.076	4.829
Overige	1.597	1.714
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	29.165	25.066
TOTAAL PASSIVA	153.182	140.642
Gewaarborgde geldleningen (geen achtervang)	46.797	48.533

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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

Waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in de grondslagen anders is vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden 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 arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar van uitbetaling.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend toegekend wordt.

6.1.2 Balans

Vaste activa

Alle investeringen worden geactiveerd, met uitzondering van kunstvoorwerpen met een cultuur-historische waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

De kosten van het sluiten van geldleningen worden volledig afgeschreven over de looptijd van de betrokken geldlening.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal 5 jaar. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 10.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

De activa worden vanaf het jaar volgend op het tijdstip waarop dit gereed kwam of verworven werd lineair (of annuïtair bij uitzondering) afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. Op grond met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, geactiveerd vóór 2017, worden afgeschreven in de destijds vastgestelde afschrijvingstermijn. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, geactiveerd na 2017, worden afgeschreven in het aantal jaren zoals dat bij de kredietverlening door de Gemeenteraad is vastgesteld

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de financiële verordening, zijn van toepassing:

Immateriële vaste activa	Termijn in jaren
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling en planvorming	maximaal 5
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	variabel
Materiële vaste activa	Termijn in jaren
Gronden en terreinen	geen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	
Riolering: eerste aanleg niet-mechanisch deel	60
Riolering: niet-mechanisch deel	35
Riolering: mechanisch deel	15
Aanleg sportvelden	30
Renovatie sportvelden	15
Aanleg en herinrichting begraafplaatsen	25
Aanleg / renovatie kunstgrasvelden	10
Civiltechnische kunstwerken	40
Waterwegen, waterbouwkundige werken	20
Aanleg en herinrichting parken, plantsoenen, vijvers en overig openbaar groen	15
Permanente terreinwerken, wegen, straten, fietspaden, voetpaden	15
Houten bruggen	15
Buiteninventaris (speeltoestellen, sportparkattributen, straat-meubilair en verkeersborden c.a.)	10
Openbare verlichting	10
Verkeersregelinstallaties	10
Gebouwen / bouwwerken	
Gebouwen met permanente bouwjaar: school- en bedrijfsgebouwen, sportaccommodaties, woningen c.a.	40
Gebouwen met een semi-permanente bouwjaar: school- en bedrijfsgebouwen, sportaccommodaties, woningen c.a.	20
Renovatie, restauratie en aankoop school- en bedrijfsgebouwen, sportaccommodaties en woningen c.a.	25
Bouwkundige aanpassingen, die niet vallen onder renovatie en restauratie (bijvoorbeeld vervanging sportvloer)	15
Vervanging daken en dakbedekkingen	20
Transport- en Vervoermiddelen	
Vracht- en vuilnisauto's, bestel- en personenauto's, aanhangers e.d.	7
Tractoren en shovels	10
Motorvoertuigen	10
Schuiten	10
Machines, apparaten en installaties	
Technische installaties: aard en nagelvast (leidingen, kanalen, radiatoren)	40
Technische installaties: werktuigbouw (CV-ketels, liften, luchtbehandelingskasten, armaturen)	20
Technische installaties: elektrotechniek (telefooncentrales, toegangs- en veiligheidsinstallaties, stemcomputers)	10
Automatisering: hardware en software	5
Apparatuur kantoren, keukens, foto, film, reproductie etc.	5
Zoutstrooiers, sneeuwpluigen en -schuivers, andere aan voertuigen te koppelen apparaten/machines en overig materieel voor reiniging, openbare ruimte.	10
Veegmachines	6
Maaimachines	5
Afzetcontainers	15
Ondergrondse afvalcontainers: buitenbak en binnenbak	15
Zonnepanelen	20
Overige materiële vaste activa	
Meubels en inventaris (incl. meubilair kantoren, scholen, sporthallen en gymzalen)	10
Afvalcontainers	10
Kaartmateriaal, luchtfoto's	5
Financiële vaste activa	Termijn in jaren
Het betreft activa die een financiële waarde of een financieel bezit vertegenwoordigen	variabel

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdrage wordt 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

Vorraden

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede rentekosten en administratie- en beheerskosten minus de verkregen verkoopopbrengsten.

Winsten uit grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Bij de winst- en verliesneming wordt de volgende uitgangspunten aangehouden:

- verliezen worden genomen als die bekend zijn (voorzichtigheidsbeginsel);
- winsten worden in de jaarrekening verwerkt op basis van de 'Percentage of Completion-methode'
- winsten en verliezen worden genomen op basis van contante waarde;
- winsten en verliezen worden via de exploitatie verantwoord in het jaarrekeningresultaat.

Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening is bepaald op basis van geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze worden tegen nominale waarden opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Onder de voorzieningen is ook opgenomen de voorziening afvalstoffen omdat dit door derden verkregen middelen zijn.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

6.2 Toelichting op de balans

(in euro's)

ACTIVA

6.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

	1-1-2021	31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	85.233
Bijdragen aan activa eigendom van derden	374.814	352.797
Totaal	374.814	438.030

Onder immateriële vaste activa worden begrepen de bijdragen aan activa in eigendom van derden en de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief. Kosten van onderzoek en ontwikkeling welke niet aan bepaald actief kunnen worden toegerekend worden niet meer geactiveerd.

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	Investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	85.233				85.233
Bijdragen aan activa in eigendom van	374.814		22.017			352.797
Totaal	374.814	85.233	22.017	-	-	438.030

Materiële vaste activa

De materiële activa worden ingedeeld in activa met een economisch nut en in activa met een maatschappelijk nut. Onder investeringen met een economisch nut worden begrepen die investeringen waarvoor een "markt" is of welke onderdeel vormen voor een aan derden in rekening te brengen tarief.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	1-1-2021	correctie	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31-12-2021
Gronden en terreinen	12.950.803		349.200	3.585.452				9.714.550
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	41.253.704		1.095.430		2.084.909	98.363		40.165.861
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	25.417.462	138.274	861.262		1.358.020			25.058.978
Vervoermiddelen	2.060.846		48.417		467.420			1.641.843
Machines	4.045.988		104.695		573.669			3.577.014
Overig	2.161.738		297.350		534.064			1.925.025
Totaal	87.890.540	138.274	2.756.354	3.585.452	5.018.081	98.363	-	82.083.271

Het gepresenteerde bedrag onder 'correctie' van € 138.274 betreft een verschuiving van materiële vaste activa met maatschappelijk nut naar materiële vaste activa met economisch nut. De desinvestering betreft een overboeking van € 2.783.486 naar de gronden in exploitatie (vlottende activa) en de verkoop van een perceel grond nabij de Kaapweg 6 voor het resterende bedrag.

De totale boekwaarde van € 82.083.271 is inclusief een boekwaarde van € 23.387.341 voor investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	1-1-2021	correctie	Inves- teringen	Desin- veste- ring	Afschrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- derin- gen	31-12-2021
Gronden en terreinen	-							-
Bedrijfsgebouwen	-							-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.671.952	138.274-	2.249.693		967.852	66.106		13.749.413
Machines	12.159				8.152			4.006
Overig	22.282							22.282
Totaal	12.706.393	138.274-	2.249.693	-	976.005	66.106	-	13.775.701

Het gepresenteerde bedrag onder 'correctie' van € 138.274- betreft een verschuiving van materiële vaste activa met maatschappelijk nut naar materiële vaste activa met economisch nut.

De totale boekwaarde van € 13.775.701 is inclusief een boekwaarde van € 5.084.897 voor investeringen in maatschappelijk nut geactiveerd vanaf 2017.

Uit te splitsen investeringen

	1-1-2021	31-12-2021
Nog uit te splitsen investeringen	330.000	

In verband met het tijdig afsluiten van de administratie is medio januari gestopt met het boeken van de facturen op de activa. Er zijn geen binnenkomende facturen tijdelijk op een tussenrekening geparkeerd.

Financiële vaste activa

Dit betreffen de verstrekte langlopende geldleningen, aandelen in gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en de in het bezit van de gemeente zijnde effecten.

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	Verstrekt	Afge- lost	Afgewaardeerd/ Voorzien	31-12-2021
Deelnemingen	107.908				107.908
Totaal kapitaalverstrekking aan deelnemingen	107.908				107.908
Woningbouw	5.091.012		424.926		4.666.086
Totaal leningen verstrekt aan woningbouw	5.091.012		424.926		4.666.086
Essent	-				-
Vitens	164.404		164.404		-
Enexis	-				-
Meppel Energie	298.090				298.090
Voorziening Meppel Energie	298.090-				-298.090
Totaal leningen verstrekt aan deelnemingen	164.404		164.404	-	-
Hypothecaire geldleningen	1.543.614		622.854		920.760
Uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.497.455	177.054	297.706		1.376.802
Overige verstrekte leningen	2.989.762	416.644	207.424		3.198.982
Totaal overige verstrekte leningen	6.030.831	593.698	1.127.984	-	5.496.545
Totaal	11.394.155	593.698	1.717.314	-	10.270.539

In het bedrag van de overige verstrekte leningen is een bedrag van ruim € 2,4 miljoen opgenomen voor vooruitbetaalde huur aan WOG B.V.

6.2.2 Vlottende activa

	1-1-2021	31-12-2021
Gronden in exploitatie	18.898.483	31.989.732
Gereed product/handelsgoederen	320.054	314.810
Totaal	19.218.537	32.304.543

	Boek- waarde 1-1-2021	Investe- ringen	Inkom- sten	Mutatie voorzie- ning	Winst- en verlies- neming	Boek- waarde 31-12-2021
<i>Gronden in exploitatie</i>						
Blankenstein B	3.691.077	134.695	737.780			3.087.992
Noord II	303.339	25.822	557.810		223.000	5.649-
Danninge Erve Zuid fase 2	4.611.982	463.009	963.686		-76.000	4.035.304
Oevers E	2.026.936	83.759			62.000	2.172.695
Het Vledder BC	7.067.879	343.524	405.754			7.005.649
Nieuwveense Landen fase 1	11.366.947	2.607.787	993.603		283.000	13.264.130
NIT/ Oevers D	426.045	104.135	283.375		6.000	252.805
Kop van Noordpoort	-	1.734.216				1.734.216
Noord III/IV		10.890.029	3.119			10.886.910
Randweg	119.721-	31.193			88.527	-
Voorziening grondexploitatie	10.476.000-			31.679		10.444.321-
Totaal gronden in exploitatie	18.898.483	16.418.171	3.945.128	31.679	586.527	31.989.732
Totaal gronden	18.898.483	16.418.171	3.945.128	31.679	586.527	31.989.732

Vorzieningen

In de Nota Grondbeleid is vastgelegd dat voorziene verliezen op grondexploitaties (hierna ook: bouwgronden in exploitatie) in de jaarrekening worden verwerkt zodra zij bekend zijn. Een voorziening moet direct worden getroffen ter grootte van het berekende tekort. In onderstaande tabel zijn de benodigde voorzieningen voor verliesgevendende grondexploitaties per 31-12-2021 weergegeven.

Vorzieningen in de jaarrekening 2021 per 31-12-2021, bedragen x € 1.000	
Bouwgrond in exploitatie	
<i>Blankenstein B</i> De voorziening voor Blankenstein is met € 240.000 verlaagd. In 2021 is meer bouwgrond uitgegeven dan was begroot. Deze versnelling leidt tot een gunstig rente-effect.	€ 240-
<i>Vledder BC (exploitatie)</i> De voorziening is met € 209.000 verhoogd. Dit wordt veroorzaakt door de gefaseerde bouwuitvoering. De nog te realiseren bouwprojecten starten later dan voorzien, waardoor ook de afronding van het openbaar gebied in tijd doorschuift.	€ 208
Totaal voorzieningen	€ 32-

Waardering grondexploitaties

Uitgangspunten

Wijzigingen in de economische situatie, maar ook toekomstige planwijzigingen op projectniveau, hebben invloed op de uiteindelijke resultaten van de verschillende grondexploitaties binnen onze gemeente. Ook beleidsmatige keuzes over programma, ontwikkeltempo, ontwikkelvolgorde en kwaliteitscriteria etc. zijn bepalend voor het verwachte resultaat op de grondexploitaties en de waardering daarvan. De waardering van de grondexploitaties in deze jaarrekening is gebaseerd op de actuele inzichten ten aanzien van de marktsituatie en de te hanteren parameters (zoals prijsindexering, rente- en grondprijsontwikkeling).

Tussentijdse winstneming

Conform de geldende BBV-richtlijnen moet op grondexploitaties met een positieve resultaatverwachting (tussentijds) winst worden genomen naar rato van de voortgang van het project. In het kader van het voorzichtigheidsbeginsel dient bij de bepaling van de tussentijdse winst rekening te worden gehouden met de risico's die specifiek samenhangen met de nog te realiseren kosten en opbrengsten van de individuele

grondexploitaties. Dit leidt voor de jaarrekening 2021 tot de volgende berekening (op basis van netto contante waarde (NCW)).

Winstneming bedragen x € 1.000	Winstprognose 31-12-2021	Risicoafslag	Winstprognose na risicoafslag	Kosten (% realisatie)	Opbrengsten (% realisatie)	Totaal tuss. winstneming
Bouwgronden in exploitatie						
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 666	€ 314	€ 352	73%	35%	€ 95
Kop van Noordpoort	€ 353	€ -	€ 353	26%	0%	€ -
Nieuwveense Landen	€ 7.228	€ 4.857	€ 2.372	46%	26%	€ 283
Noord II	€ 5.284	€ -	€ 5.284	97%	96%	€ 4.881
Noord III/IV	€ 8.056	€ -	€ 8.056	36%	0%	€ -
Oevers D	€ 2.859	€ 38	€ 2.821	92%	73%	€ 1.907
Oevers E	€ 645	€ 7	€ 638	87%	58%	€ 320
Randweg	€ 173	€ -	€ 173	100%	100%	€ 173
Totaal	€ 25.263	€ 5.216	€ 20.047			€ 7.659

Per 31-12-2021 is totaal € 7.659.000 aan (tussentijdse) winst genomen op grondexploitaties met een positief resultaat. Per 31-12-2020 bedroeg dit nog € 7.072.000. Per saldo komt de totale winstneming over het boekjaar 2021 uit op € 587.000, welke bestaat uit:

- Afgesloten grondexploitatie Randweg € 88.528 (gerealiseerd)
- Verlaagd resultaat Danninge Erve € 76.000 -/- (terug te storten)
- Overige nog lopende positieve grondexploitaties € 574.000 (tussentijds te nemen)

Nog te realiseren kosten en nog te realiseren opbrengsten

In onderstaand overzicht is per complex de geraamde nog te realiseren kosten en nog te realiseren opbrengsten opgenomen. Deze zijn afgezet tegen het geraamd eindresultaat op nominale waarde en NCW.

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2021	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Geraamd eindresultaat op Nominale waarde	Geraamd eindresultaat op NCW
Blankenstein B	€ 3.087.992	€ 1.360.539	€ 1.581.639	€ -2.866.892	€ -2.904.915
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 4.035.304	€ 3.020.103	€ 7.761.684	€ 801.276	€ 666.404
Kop van Noordpoort	€ 1.734.216	€ 4.976.870	€ 7.220.442	€ 509.356	€ 352.687
Nieuwveense Landen	€ 13.264.130	€ 40.948.662	€ 62.032.416	€ 8.102.623	€ 7.228.024
Noord II	€ -5.649	€ 377.893	€ 734.670	€ 5.243.426	€ 5.283.581
Noord III/IV	€ 10.886.910	€ 19.453.867	€ 39.060.750	€ 8.719.973	€ 8.055.837
Oevers D*	€ 252.805	€ 1.990.055	€ 9.082.289	€ 2.915.476	€ 2.858.783
Oevers E	€ 2.172.695	€ 994.760	€ 3.527.004	€ 679.549	€ 645.080
Randweg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Het Vledder BC	€ 7.005.649	€ 746.640	€ 298.411	€ -7.453.878	€ -7.538.804
Totaal	€ 42.434.052	€ 73.869.389	€ 131.299.305	€ 16.650.909	€ 14.646.677

* De nog te realiseren kosten en opbrengsten zien op de totale grondexploitatie. Het geraamd eindresultaat op nominale waarde en NCW is gebaseerd op het aandeel van de gemeente Meppel in de aangegane PPS.

Programmering en fasering

Woningbouw

De provinciale bevolkingsprognoses zijn leidend voor de woningprogrammering. Door adviesbureau Companen zijn deze prognoses geanalyseerd en vertaald in een woningtoename per jaar. Voor Meppel bedraagt de woningtoename voor de perioden 2015-2019 en 2020-2025 respectievelijk circa 200 en 160 woningen per jaar. Voor de periode 2025 tot en met 2040 is de woningbehoefte geëxtrapoleerd.

Bedrijventerreinen

In 2021 is ruim 1,6 ha. bedrijfsgrond uitgegeven en daarnaast is voor 1,4 ha. koopovereenkomsten afgesloten, waarvan de aktes in 2022 passeren. Het betreft de verkoop van percelen bouwgrond op de bedrijventerreinen Blankenstein, Noord II en Oevers D.

Parameters en grondprijzen

Rekenrente

Het rentepercentage dat wordt gehanteerd voor de toegerekende rente grondexploitaties 2021 is berekend op 2,54%. Dit percentage is afgeleid van de werkelijk te betalen rente over het aandeel vreemd vermogen, conform BBV richtlijnen. Voor 2022 en volgende jaren is uitgegaan van de renteberekening programmabegroting 2022, deze bedraagt 2,47%.

Kosten- en opbrengstenstijging

In lijn met voorgaande jaren is extern advies ingewonnen voor de toetsing/bepaling van de parameters voor kosten- en opbrengstenstijging.

Grondprijzen

Voor de herziening Meerjaren Perspectief Grondexploitaties 2022 is het uitgangspunt de grondprijzennota 2022. Ten opzichte van de grondprijzennota 2021 zijn de grondprijzen voor bedrijventerreinen als getoetst en worden verhoogd met € 10.

Voor sociale woningbouw zijn de prijzen verhoogd met het inflatiepercentage van 2,5%. Voor de woningbouw vrije sector zijn de prijzen in Nieuwveense Landen en Danninge Erve Zuid fase 2 verhoogd met € 30 - € 70 per m2.

Risico's en onzekerheden

Op grond van de Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2013 is een uitgebreide risicoanalyse voor de grondexploitaties uitgevoerd. De risico's zijn door adviesbureau Metafoor voor alle projecten afzonderlijk in beeld gebracht.

Het belangrijkste risico binnen de grondexploitaties blijft het niet realiseren van de geprognosticeerde afzet (kavelverkoop). Vertraging in (de uitgifte van en realisatie woonrijp maken) een project kan leiden tot een toename van rente-, planontwikkeling- en beheerskosten. Ook het niet realiseren van de beoogde grondprijs vormt steeds weer een aanzienlijk risico. Daarnaast bestaan er risico's met betrekking tot de ontwikkeling van de parameters binnen de projecten, zoals kosten- en opbrengstenstijging en de renteontwikkeling.

Een nadere toelichting op de risicoanalyses en berekening van de benodigde bufferreserve is opgenomen in de paragraaf "weerstandsvermogen en risicobeheersing".

	Boek- waarde 1-1-2021	Investe- ringen	Inkom- sten	Mutatie voorzie- ning	Winst- en verlies- neming	Boek- waarde 31-12-2021
<i>Gereed product/handelsgoederen</i>						
Volkstuinen	127.467					127.467
Woningen	69.012					69.012
J. vd Boschkade	250.627					250.627
Oevers A/B/C	1.170					1.170
Bremenberglas (zandwinning)	128.223-	6.465	11.708			133.466-
Totaal overig	320.054	6.465	11.708	-	-	314.810
Totaal voorraden	19.218.537	16.424.636	3.956.836	31.679	586.527	32.304.543

Deze balanscategorie betreft in hoofdzaak verhandelbaar onroerend goed.

Uitzettingen met rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

Vorderingen totaal	1-1-2021	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	4.727.696	8.252.039
Overige vorderingen	2.516.295	3.961.910
Totaal	7.243.991	12.213.949
Vorderingen op openbare lichamen	1-1-2021	31-12-2021
Vordering inzake BTW-compensatiefonds	4.255.526	5.261.928
Schatkistbankieren	-	-
Overige vorderingen op overheden	472.170	2.990.111
Totaal	4.727.696	8.252.039

Door een wijziging van de Wet Financiering decentrale overheden is in december 2013 het schatkistbankieren verplicht geworden voor de decentrale overheden. In het kader van het verplicht schatkistbankieren is het drempelbedrag waarover verantwoording moet worden afgelegd € 2.267.261. Het totaal aan middelen dat uitsluitend in het kader van het drempelbedrag buiten 's Rijks schatkist is gehouden is elk kwartaal in 2021 € 0.

Overige vorderingen	1-1-2021	31-12-2021
PC Privé / fietsregeling	7.674	6.616
Belastingdebiteuren	788.528	1.344.827
Vorderingen NIT		3.533
Overige vorderingen	2.122.023	3.014.823
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	401.930	407.888
Totaal	2.516.295	3.961.910

In het bedrag van € 3.014.823 per 31 december 2021 onder de overige vorderingen staat met betrekking tot debiteuren sociale zaken een brutobedrag van € 1.677.660 open waarvan € 748.216 aangemerkt wordt als invorderbaar.

Voor het niet kunnen innen van vorderingen is een voorziening gevormd. De opbouw van deze voorziening geschiedt op grond van artikel 9 van de Financiële beheersverordening (art. 212 Gemeentewet). De onttrekkingen vinden plaats op basis van de feitelijke boekingen. Het bedrag van de voorziening voor de belastingvorderingen en overige vorderingen bedraagt € 407.888. Over 2011 is aan de voorziening een bedrag € 61.762 toegevoegd ten laste van de exploitatie.

Liquide middelen

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	31-12-2021
BNG		206.261
Kas	3.824	5.922
ING	17.162	22.999
Kruisposten	820	4.363
Totaal	21.807	239.545

Overlopende activa

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	31-12-2021
Nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	19.900	78.353
Overig	1.441.737	1.778.072
Totaal	1.461.637	1.856.425

	Stand 1-1-2021	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2021
Nog te ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen				
Herinrichting laatste deel Binnenring	19.900		19.900	-
Fietspad Reggersweg	-	13.400		13.400
Rotonde N371		9.653		9.653
Fietspad Vledder		55.300		55.300
Totaal nog te ontvangen bedragen	19.900	78.353	19.900	78.353

PASSIVA

6.2.3 Eigen vermogen

Reserves zijn vermogensbestanddelen die bedrijfseconomisch gezien vrij aanwendbaar zijn. In de toelichting op de balans worden reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserve;
- bestemmingsreserves.

waarbij de laatste categorie gesplitst wordt in:

- A. overige bestemmingsreserves.
- B. reserves met een egaliserend karakter
- C. bedrijfsreserve
- D. projectgebonden reserves

Het verloop van het saldo van de reserves in 2021 is als volgt:

	Stand 1-1-2021	Verwerking resultaat	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Vrijval reserves	Stand 31-12-2021
Algemene reserve						
Algemene bufferreserve	5.754.905		475.000			6.229.905
Vrij besteedbare reserve	4.123.579	-471.411	40.000	70.000		3.622.168
Totaal algemene reserve	9.878.484	-471.411	515.000	70.000	-	9.852.073
Bestemmingsreserves						
Friciekosten bezuinigingen	40.000			40.000		-
Budgetoverheveling	-	842.000		842.000		-
Nat Industrierrein (PPS- bedrijfsreserve)	11.519					11.519
Ondernemersfonds	19.000		221.066	221.066		19.000
Sociaal domein	-					-
Ogterop	150.000					150.000
Binnenstadsplan	42.646	125.000				167.646
Onafhankelijke cliëntondersteuning	165.935			87.143		78.792
Omgevingswet	-	404.000		209.254		194.746
Corona		290.000				290.000
Totaal bestemmingreserves	429.100	1.661.000	221.066	1.399.463	-	911.704
Resultaat na bestemming	-					-
Totaal reserves	10.307.584	1.189.589	736.066	1.469.463	-	10.763.776

Toelichting op de reserves 2021

Algemene reserves

Algemene bufferreserve

Deze reserve wordt aangehouden om risico's op te kunnen vangen. De gewenste omvang van de bufferreserve wordt ieder jaar bij het opmaken van de jaarrekening bepaald.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 12 november 2020 is de programmabegroting 2021-2024 vastgesteld en werd besloten om het rentevoordeel van € 475.000 als gevolg van de herstructurering van de leningenportefeuille toe te voegen aan de algemene bufferreserve.

Vrij besteedbare reserve

Deze reserve dient als buffer voor financiële tegenvallers.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 12 november 2020 is bij de vaststelling van de programmabegroting 2021-2024 besloten om het saldo van de reserve frictiekosten bezuinigingen van € 40.000 toe te voegen aan de vrij besteedbare reserve. In de raadsvergadering van 27 mei 2021 is de jaarrekening 2020 vastgesteld en werd besloten om het nog resterende negatieve resultaat, € 471.411 te onttrekken aan de algemeen vrij besteedbare reserve. De onttrekking van € 70.000 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de kosten van kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte.

Bestemmingsreserves

Friciekosten bezuinigingen

Deze reserve is bij de jaarstukken 2010 gevormd uit de resultaatbestemming.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 12 november 2020 is bij de vaststelling van de programmabegroting 2021-2024 besloten om deze reserve per 1-1-2021 op te heffen en het saldo van € 40.000 toe te voegen aan de vrij besteedbare reserve.

Reserve budgetoverheveling

Deze reserve wordt gevormd door een separaat raadsbesluit resultaatbestemming en is voor het rechtmatig aanwenden van incidentele uitgaven waarvan de werkzaamheden niet (volledig) in het betreffende boekjaar zijn afgerond en die in het volgende jaar zullen worden gerealiseerd.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 27 mei 2021 is bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 besloten om een deel van het resultaat, € 842.000 toe te voegen aan deze reserve en in 2021 € 842.000 te onttrekken aan deze reserve en toe te voegen aan de begroting 2021.

Reserve Nat Industrierrein

Deze reserve is voor de promotie en acquisitie van het Nat industrierrein. De reserve is onderdeel van de samenwerkingsovereenkomst.

Mutaties 2021:

Geen.

Reserve ondernemersfonds

Deze reserve is voor het beschikbaar hebben van middelen voor versterking van het georganiseerde bedrijfsleven.

Mutaties 2021:

Jaarlijks vindt er een onttrekking plaats ten gunste van de exploitatie ter dekking van de subsidieverlening aan Stichting Ondernemersfonds Meppel. In 2021 is er € 221.066 onttrokken uit de reserve. De toevoeging aan de reserve van € 221.066 is ten laste van de exploitatie uit de jaarlijkse extra opbrengst uit het OZB-tarief voor niet-woningen.

Reserve sociaal domein

Deze reserve is voor het beschikbaar hebben van middelen om eventuele overschrijdingen binnen het sociaal domein op te vangen.

Mutaties 2021:

Geen

Reserve Ogterop

Deze reserve is om middelen beschikbaar te hebben van de (toekomstige) theatergerelateerde uitgaven.

Mutaties 2021:

Geen.

Reserve binnenstadsplan

Deze reserve is bij de jaarstukken 2019 gevormd uit de resultaatbestemming. Het wordt ingezet ter dekking van de kosten van de gemeentelijke uitgaven voor het binnenstadsplan.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 27 mei 2021 is de jaarrekening 2020 vastgesteld en werd besloten om een deel van het resultaat ad € 125.000 toe te voegen aan deze reserve.

Reserve onafhankelijke cliëntondersteuning

Deze reserve is in de raadsvergadering van 20 juni 2019 ingesteld en is om de middelen die via de septembercirculaire 2018 werden ontvangen in te zetten voor dit onderwerp.

Mutaties 2021:

De onttrekking van € 87.143 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de kosten van het project onafhankelijke cliëntondersteuning.

Reserve omgevingswet

Deze reserve is bij de jaarstukken 2019 gevormd uit de resultaatbestemming. Het wordt ingezet ter dekking van de kosten die samenhangen met de invoering van de omgevingswet.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 27 mei 2021 is de jaarrekening 2020 vastgesteld en werd besloten om een deel van het resultaat, € 404.000 toe te voegen aan deze reserve. De onttrekking van € 209.254 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de kosten die samenhangen met de invoering van de omgevingswet.

Reserve corona

Deze reserve is bij de jaarstukken 2020 gevormd uit de resultaatbestemming. Het is om de resterende middelen uit de compensatiepakketten 2020 beschikbaar te houden voor uitgaven ten aanzien van corona in latere jaren.

Mutaties 2021:

In de raadsvergadering van 27 mei 2021 is bij vaststelling van de jaarrekening 2020 besloten om een deel van het resultaat, € 290.000 toe te voegen aan deze reserve.

Resultaat voor bestemming

	1-1-2021	31-12-2021
Totaal saldo van baten en lasten	1.189.589	5.179.859

Voor het voorstel met betrekking tot het resultaat 2021 wordt verwezen naar het betreffende raadsvoorstel.

6.2.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verliezen, verplichtingen en risico's waarvan de omvang op balansdatum onzeker, doch redelijkerwijs is in te schatten.

Omschrijving	Saldo einde boekjaar 2020	Vermeerdering 2021	Verminderen/ beschikkingen 2021	Vrijgevallen t.g.v. rekening 2021	Saldo einde boekjaar 2021
a. algemeen					
Pensioen- en wachtgeld	4.144.627		508.665		3.635.962
b. egalisatie voorziening					
Afvalstoffenheffing	477.338		175.831		301.507
Riolering	1.975.952	201.744			2.177.696
TOTAAL VOORZIENINGEN	6.597.917	201.744	684.496	-	6.115.165

Toelichting op de voorzieningen 2021

Algemene voorzieningen

Voorziening pensioen- en wachtgeldbestuur en personeel

Deze voorziening is bedoeld voor de opvang van de uitkeringsverplichtingen aan het voormalige personeel (wachtgeld en de opgebouwde uitkeringsverplichtingen van gewezen en huidige wethouders).

Mutaties 2021:

Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald aan de hand van actuariële berekeningen. Om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen is een onttrekking gedaan van € 264.492. Er is € 244.173 aan uitkeringen wachtgeld en ouderdoms- of nabestaandenpensioen gedaan.

Van derden verkregen middelen

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

Bij de afvalstoffenheffing is sprake van een 100% kostendekking. Mee- en tegenvallers op dit onderdeel worden verrekend met deze voorziening.

Mutaties 2021:

Er is € 175.831 onttrokken uit de voorziening om het exploitatietekort afval 2021 op te vangen.

Voorziening riolering

Deze voorziening is bedoeld voor de egalisatie van de lasten met betrekking tot toekomstig of nog niet uitgevoerd werk bij groot-onderhoud, toekomstige vervangingsinvesteringen of uitbreidingsinvesteringen.

Mutaties 2021:

Vanuit de exploitatie 2021 is een bedrag van € 201.744 gestort in deze voorziening.

6.2.5 Vaste schulden met rente typische looptijd langer dan 1 jaar

Onderhandse leningen.

Onderhandse leningen	1-1-2021	31-12-2021
Binnenlandse banken	97.480.559	97.992.677
Binnenlandse bedrijven	-	3.965.108
Boekwaarde per einde jaar	97.480.559	101.957.785

Vaste schulden zijn schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Het verloop van de opgenomen onderhandse geldleningen was in 2021 als volgt:

Binnenlandse banken	1-1-2021	31-12-2021
Boekwaarde per aanvang jaar	100.543.940	97.480.559
Bij: opgenomen geldleningen	21.578.316	11.965.108
Af: betaalde aflossingen	24.641.698	7.487.882
Boekwaarde per einde jaar	97.480.559	101.957.785

Over de onderhandse leningen was een rentevergoeding van € 2.814.719 verschuldigd.

6.2.6 Vlottende passiva

Kortlopende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	31-12-2021
RC Schouwburg	123.994	177.009
RC Sociale Zaken	1.081.576	1.735.243
Personeelsfonds	6.174	6.074
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	4.351	0
Crediteuren	1.705.370	3.742.457
Crediteuren Nat industrieterrein		
Overig		
Totaal	2.921.465	5.660.783

Opgenomen kasgeldlening

	1-1-2021	31-12-2021
Kasgeldlening o/g	7.000.000	11.000.000
Totaal	7.000.000	11.000.000

Banksaldi

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	31-12-2021
BNG	4.225.428	1.604.173
Totaal	4.225.428	1.604.173

6.2.7 Overlopende passiva

Het verloop van de boekwaarde was in 2021 als volgt:

	1-1-2021	31-12-2021
Nog te betalen bedragen	4.376.311	3.227.019
Vooruitgefactureerde bedragen	-	-
Ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen	4.829.490	6.075.958
Overig	1.713.530	1.597.394
Totaal	10.919.332	10.900.371

In de overlopende passiva zijn ook opgenomen de ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen. Onderstaand zijn deze voorschotbedragen gespecificeerd:

	Stand 1-1-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terug- betalingen	Stand 31-12-2021
Ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen				
Kwaliteitsimpuls Fietsnetwerk in Drenthe	49.437		49.437	-
Basiseducatie	293		293	-
Onderwijs achterstanden beleid (OAB)	783.816	10.786	538.368	256.235
Regiostedenfonds	-	2.120.000		2.120.000
Uitvoeringsregeling Binnenstadfonds	1.422.104		289.201	1.132.903
Spreiding en toegankelijkheid openbare bibliotheken Meppel 2021/2022	-	100.000		100.000
Uitvoeringsregeling Impuls Volkshuisvesting	66.491		1.253	65.237
Uitkeringen TOZO	2.195.146	277.054	1.984.798	487.402
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021	183.023		15.163	167.860
Dorpsinitiatieven	78.010			78.010
75 jaar vrijheid	28.000			28.000
Gemeentelijke hulp toeslagen	23.171	14.922	20.520	17.573
Stimulering sport 2020		63.118		63.118
Inhalen covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		882.181	5.227	876.954
Herziening verlening SPUK Sportakkoord 2021		45.142		45.142
Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving		125.675	76.642	49.033
Ventilatie in scholen		518.338		518.338
Inzet kansencoach kansen4kinderen		53.153		53.153
Opzetten vrouwensupportgroep		6.000		6.000
Eenmalige bijdrage buurt- en dorpshuizen		11.000		11.000
Totaal ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen	4.829.490	4.227.370	2.980.902	6.075.958

6.2.8 Toelichting op de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Artikel 50 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) stelt dat aan de passiefzijde van de balans het bedrag wordt opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen en garantstellingen zijn verstrekt. Vervolgens regelt artikel 53 van de BBV dat in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen worden vermeld waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden.

Op balansdatum bestaan de volgende borgstellingen en garantstellingen:

Verstrekte borgstellingen en garanties Bedragen x € 1 miljoen	Restant per 01-01-2021	Restant per 31-12-2021
Stichtingen en verenigingen	0,8	0,7
WOG BV	46,3	45,7
Eigen woningbezit	0,7	0,5
Achternvang sociale woningbouw (WSW)	170,2	177,1
	<u>218,0</u>	<u>224,1</u>

Tot en met 1994 bestond de mogelijkheid voor burgers om voor de aankoop/verbouw van een eigen woning de gemeente te vragen een borgstelling/garantie te verlenen op de door hen aan te gaan hypothecaire geldlening. In geval van beroep op de borgstelling/garantie had de gemeente de mogelijkheid 50% van het verlies te verhalen op het Rijk. Van deze regeling is op grote schaal gebruik gemaakt. Met ingang van 1995 is deze regeling vervallen en vervangen door de borgstelling/garantieverlening door de Nationale Hypotheek Garantie. Voor de oorspronkelijk verstrekte borgstellingen/garanties blijft de gemeente aansprakelijk tot het moment dat de hypotheek wordt afgelost. Het feitelijke risico dat de gemeente nog loopt voor deze vervallen regeling is nihil gezien de sinds 1995 opgetreden prijsstijgingen van woningen. Op dit moment wordt nog garant gestaan voor 25 "oude" garantiegevallen tot een bedrag van ruim 0,5 miljoen (gemiddeld per woning € 21.858).

Achternvang sociale woningbouw

Een soortgelijke regeling als voor het eigen woningbezit, bestaat ook voor borgstelling/garantieverlening voor (sociale) huurwoningen in eigendom van woningcorporaties. Deze borgstellingen/garanties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) waaraan ook door onze gemeente wordt deelgenomen. Deze regeling houdt in dat de garantieverplichting berust bij het waarborgfonds met een achternvang van de deelnemende gemeente als het waarborgfonds in financiële problemen komt. Volgens opgave van het Waarborgfonds bedraagt het achternvangrisico op 31 december 2021 ruim 177 miljoen.

Borgstelling bouw scholencampus

In juni 2010 bent u akkoord gegaan met de Projectovereenkomst Onderwijspark Ezinge. Per 1 juli 2013 wordt borg gestaan voor een geldlening van € 50 miljoen voor het onderwijspark Ezinge. Hiertegenover staat een 1^e hypotheekrecht.

Langdurende huurverplichting

In maart 2013 zijn de huurovereenkomsten met de WOG m.b.t. de onderwijsruimten en de sportaccommodatie van onderwijspark Ezinge ondertekend. Per 1 juli 2014 is de huur ingegaan voor een periode van 40 jaar, waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor een periode van 5 jaar.

Aangegane huurverplichting x € 1.000	Totale verplichting per 31-12-2021	Verplichting 2022
WOG onderwijsruimten Ezinge	87.474	2.020
WOG sportaccommodatie onderwijspark Ezinge	21.365	493

Overige toekomstige financiële verplichtingen:

- Binnen de gemeente is een regeling vastgesteld over het aantal uren die een individuele medewerker maximaal mag meenemen naar het volgende kalenderjaar. Deze "overlopende" vakantiedagen vertegenwoordigen op basis van de verlofregistratie een waarde van circa € 598.000 ultimo 2020. Voor deze regeling is geen voorziening gevormd en is op grond daarvan niet in de balans opgenomen.
- In de CAO is opgenomen dat aan ambtenaren met een diensttijd van 25 jaar, 40 jaar en 50 jaar een gratificatie wordt toegekend. Voor deze verplichting is geen voorziening gevormd en is op grond daarvan niet in de balans opgenomen

In 2020 zijn geen betalingen verricht naar aanleiding van verleende borg- en garantstellingen.



7. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting.

7.1 Het overzicht van baten en lasten per programma (x € 1.000)

Programma	Product	Raming 2021 vóór wijziging			Raming 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Realisatie 2020		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur		2.117	1	2.116-	2.177	51	2.126-	1.883	50	1.833-	1.609	2	1.607-
Bestuur	51	2.117	1	2.116-	2.177	51	2.126-	1.883	50	1.833-	1.609	2	1.607-
Openbare orde en veiligheid		2.924	72	2.852-	2.967	84	2.882-	2.842	179	2.663-	2.496	36	2.460-
Integrale openbare orde en veiligheid	33	1.046	-	1.046-	1.088	33	1.056-	905	77	828-	708	-	708-
Brandweerzorg	34	1.805	5	1.800-	1.805	5	1.800-	1.787	5	1.782-	1.727	5	1.722-
Overige Bijzondere Wetten	35	74	67	7-	74	47	27-	150	97	52-	61	31	30-
Sociale zekerheid en werkgelegenheid		47.943	11.996	35.947-	51.008	12.350	38.659-	53.005	14.349	38.657-	53.438	15.641	37.797-
Samenkracht en burgerparticipatie	10	3.818	280	3.538-	3.929	296	3.634-	3.820	401	3.419-	4.465	292	4.173-
Eigen kracht en individuele ondersteuning	11	538	50	488-	538	50	488-	566	22	544-	495	39	456-
Inkomensregelingen	12	12.798	11.011	1.787-	13.272	11.349	1.923-	14.350	12.516	1.833-	16.537	14.879	1.658-
Begeleide participatie	13	7.578	-	7.578-	7.578	-	7.578-	7.411	-	7.411-	7.365	-	7.365-
Arbeidsparticipatie	14	2.060	15	2.045-	2.060	15	2.045-	1.774	103	1.671-	855	24	831-
Maatwerkvoorzieningen	15	1.270	10	1.260-	1.495	10	1.485-	1.621	23	1.598-	1.715	40	1.675-
Maatwerkdienstverlening 18+	16	7.786	230	7.556-	8.162	230	7.932-	9.456	282	9.174-	8.799	160	8.638-
Maatwerkdienstverlening 18-	17	8.577	-	8.577-	10.421	-	10.421-	11.162	-	11.162-	10.820	2-	10.822-
Geëscaleerde zorg 18+	18	346	400	54	346	400	54	361	978	616	236	181	56-
Geëscaleerde zorg 18-	19	1.635	-	1.635-	1.635	-	1.635-	976	-	976-	800	-	800-
Volksgezondheid	20	1.537	0	1.537-	1.572	0	1.572-	1.508	24	1.484-	1.351	27	1.323-
Onderwijs		5.558	813	4.744-	5.581	813	4.767-	5.705	910	4.794-	5.551	741	4.810-
Onderwijs Algemeen (Lokale Overheid)	41	5.558	813	4.744-	5.581	813	4.767-	5.705	910	4.794-	5.551	741	4.810-
Kunst, Cultuur, Recreatie en Toerisme		3.334	706	2.628-	3.649	702	2.947-	3.097	369	2.728-	3.168	652	2.516-
Kunst/Cultuur excl Schouwborg/Monument	44	1.459	148	1.311-	1.796	147	1.649-	1.554	147	1.407-	1.581	175	1.407-
Recreatie en Toerisme	45	394	1	393-	392	16	375-	357	37	320-	237	-	237-
Schouwborg	48	1.481	557	924-	1.461	538	923-	1.187	185	1.002-	1.349	477	872-
Sport en Bewegen		3.381	1.415	1.966-	3.889	1.838	2.050-	4.078	2.210	1.868-	3.644	1.446	2.198-
Sportaccommodaties	46	2.820	1.395	1.425-	2.891	1.391	1.501-	2.716	1.480	1.236-	2.963	1.426	1.537-
Sport en Deelname	47	561	20	541-	997	448	549-	1.363	731	632-	681	20	661-
Ontwikkeling Openbare Ruimte		2.547	1.008	1.539-	3.072	1.008	2.064-	2.722	1.144	1.578-	2.444	946	1.497-
Ontwerp/Ontwikkeling/Ordering van ruimte	49	1.737	15	1.722-	2.260	15	2.245-	1.864	57	1.808-	1.621	61	1.560-
Zorg Kwaliteit niet openbare ruimte	50	810	993	183	812	993	181	857	1.087	229	822	885	62
Beheer Bestaande Openbare Ruimte		13.096	5.182	7.914-	12.875	4.932	7.943-	12.439	4.643	7.796-	12.553	4.502	8.052-
Wegen	60	4.104	88	4.016-	4.003	88	3.915-	3.796	64	3.732-	3.999	58	3.941-
Stadsverzorging	61	596	39	557-	597	39	558-	653	34	619-	584	45	540-
Water	62	652	335	317-	652	335	317-	624	323	301-	505	286	219-
Groen en Spelen	63	4.408	85	4.324-	4.408	85	4.323-	4.217	193	4.024-	4.163	171	3.992-
Riolering	64	2.207	3.028	822	2.192	3.028	837	2.239	2.889	650	2.286	2.858	572
Parkeren	65	1.129	1.607	477	1.023	1.357	333	909	1.140	230	1.017	1.084	67

Programma	product	Raming 2021 vóór wijziging			Raming 2021 ná wijziging			Realisatie 2021			Realisatie 2020		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economisch Zaken en Grondzaken		12.535	11.337	1.198-	17.883	16.520	1.363-	22.862	22.049	813-	7.454	6.792	662-
Economisch- en grondzaken	52	12.535	11.337	1.198-	17.883	16.520	1.363-	22.862	22.049	813-	7.454	6.792	662-
Duurzaamheid		4.516	3.965	551-	4.860	3.965	895-	5.133	4.159	974-	4.573	4.048	525-
Afvalinzameling	55	3.099	3.965	866	3.099	3.965	867	3.280	4.095	815	3.089	4.012	922
Milieuzorg	56	1.417	-	1.417-	1.761	-	1.761-	1.853	64	1.789-	1.483	36	1.447-
Burgerzaken		2.107	659	1.448-	2.184	620	1.564-	2.324	695	1.629-	2.086	660	1.426-
Begraafplaatsen	30	342	270	72-	342	270	72-	343	246	98-	348	300	47-
Interne en externe dienstverlening	31	1.765	388	1.377-	1.842	350	1.492-	1.981	449	1.532-	1.738	360	1.378-
Totaal Programmabudgetten		100.058	37.154	62.904-	110.144	42.884	67.260-	116.090	50.757	65.333-	99.015	35.464	63.551-
Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien		10.865	74.664	63.800	12.413	77.194	64.781	12.166	81.945	69.780	11.301	74.240	62.939
Overhead	58	11.279	61	11.217-	12.093	187	11.906-	12.493	548	11.944-	11.099	388	10.710-
Algemene ondersteuning	59	21-	-	21	21-	-	21	166	625	459	362	-	362-
Onvoorzien uitgaven	59	50	-	50-	50	-	50-	-	-	-	-	-	-
Beleggingen	59	2	1.005	1.002	2	965	962	2	956	954	301	999	698
Belastingen en Invordering	59	34	9.749	9.715	34	9.739	9.705	27	9.673	9.646	24	8.764	8.740
Algemene uitkeringen	59	-	63.574	63.574	-	66.028	66.028	-	69.908	69.908	-	63.827	63.827
Stelposten	59	67	-	67-	705	-	705-	-	-	-	-	-	-
Heffing VPB	59	40	-	40-	40	-	40-	6-	-	6	10-	-	10
Saldo op de financieringsfunctie	59	587-	275	861	491-	275	766	517-	234	751	475-	263	738
Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		110.923	111.818	895	122.557	120.078	2.479-	128.256	132.702	4.446	110.316	109.705	611-
Totaal reserve mutaties		705	187-	892-	720	1.489	769	711	1.444	733	1.171	2.973	1.801
Bestuur	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Openbare orde en veiligheid	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
Soc Zorg, Werkgelegenheid & Maatschappelijk Werk	3	-	-	-	-	234	234	-	321	321	-	569	569
Onderwijs	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maatschappelijke ondersteuning	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kunst, Cultuur, Recreatie en Toerisme	6	-	-	-	15	45	30	15	45	30	-	79	79
Sport	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkeling Openbare Ruimte	8	-	-	-	-	523	523	-	328	328	-	391	391
Beheer Bestaande Openbare Ruimte	9	-	250	250	-	250	250	-	70	70	-	241	241
Economische Zaken en Grondzaken	10	-	437-	437-	-	312-	312-	-	221	221	950	1.256	306
Duurzaamheid	11	-	-	-	-	344	344	-	344	344	-	406	406
Burgerzaken	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien		705	-	705-	705	405	300-	696	115	581-	221	-	221-
Gerealiseerde resultaat		111.628	111.631	3	123.277	121.567	1.710-	128.967	134.147	5.180	111.487	112.677	1.190

Door afronding kunnen kleine verschillen ontstaan.

7.2 Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen

In onderstaande tabel zijn afwijkingen groter dan € 50.000 weergegeven. De verschillen onder de € 50.000 zijn gesaldeerd opgenomen. De toelichting hierop is te vinden in de programma's.

Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen 2021	
Bedragen x € 1.000	
Omschrijving	Bedrag
Saldo baten en lasten conform begroting 2021	-1.710
Afwijkingen per programma:	
<u>Programma 1 Bestuur</u>	
Restant middelen taskforce corona	150
<u>Programma 2 Openbare orde en veiligheid</u>	
Uitvoering handhaving coronatoegangsbewijzen	-64
Vergoeding voor handhaving coronatoegangsbewijzen	64
<u>Programma 3 Sociaal Domein</u>	
Bijdrage corona in stand houden wijkcentra (budget in programma 6)	-86
Toegankelijkheid voorzieningen	66
Toezicht en handhaving kinderopvang	52
Periodieke bijstand	59
Loonkostensubsidie	-355
IOAW	93
IOAZ	57
BBZ	-68
Tozo	121
Armoederegelingen (kwijschelding)	70
Armoedepreventie	50
Beschut werk	134
Re-integratie (trajecten en Leerwerkcentrum)	405
Woonvoorzieningen	-66
Begeleiding/Dagbesteding	-550
Huishoudelijke ondersteuning	-180
Individuele Jeugdhulp 18+	-596
PGB Wmo	88
Individuele Jeugdhulp 18-	-761
PGB Jeugdhulp	127
Beschermd wonen	575
Geëscaleerde zorg 18-	662
Personen verward gedrag	56
<u>Programma 4 Onderwijs</u>	
Voormalige onderwijsgebouwen	60
<u>Programma 6 Kunst, Cultuur, Recreatie en Toerisme</u>	
Corona in stand houden voorzieningen (deel kosten in andere programma's)	212
Schouwburg Ogterop	-79
<u>Programma 7 Sport en bewegen</u>	
Specifieke uitkering sport	63
Te veel betaalde huur sporthal Ezinge	150
Lagere gebruikersvergoedingen sportaccommodaties	-140
Compensatie lagere gebruikersvergoedingen van het rijk	122
Specifieke uitkering rijk voor ondersteuning zwembad	282
Specifieke uitkering uitgekeerd aan zwembad	-282

Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen 2021	
Bedragen x € 1.000	
Omschrijving	Bedrag
<u>Programma 8 Ontwikkeling openbare ruimte</u>	
Implementatie omgevingwet	194
Lagere onttrekking aan reserve omgevingswet	-194
Lagere lasten planvorming integraal Omgevingsbeleid	57
Kwaliteitsversterking Meppel	50
Oosterboer pilot Groene Hart	50
Actualiseren en digitalisering bestemmingsplannen	50
Hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen	90
<u>Programma 9 Beheer bestaande openbare ruimte</u>	
Onderhoud en energie openbare verlichting	84
Onderhoud verkeersvoorzieningen	59
Onderhoud groenvoorzieningen	54
Verbetering groen Prinsengracht en opwaardering entrees toegang tot de stad	180
Lagere bijdrage uit reserve kwaliteitsverbetering groen	-180
Civieltechnisch onderhoud	71
Dotatie voorziening riolering	-379
Lagere parkeeropbrengsten	-220
<u>Programma 10 Economie en grondzaken</u>	
Binnenstadsfonds	352
Geen ontrekking reserve binnenstad	-125
Verkochte gronden + pacht- en huuropbrengsten	106
Geen verkoopopbrengst vastgoed	-667
Geen storting in reserve ivm verkoop vastgoed	667
Winstneming en mutatie voorziening grondexploitaties	618
<u>Programma 11 Duurzaamheid</u>	
Inzameling oud papier	113
Hogere vergoeding inzameling PMD	55
Nadeel afvalbrengstation Havelte	-130
Verrekening BTW gescheiden inzamelen afval	-53
Bijdrage RUD	-110
<u>Programma 12 Burgerzaken</u>	
Legesinkomsten	65
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>	
Vrijval pensioen- en wachtgeld	328
Afrekening belastingdienst BTW voorgaande jaren	110
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-62
Post onvoorzien niet ingezet	50
Hogere uitkering gemeentefonds	3.880
Stelpost corona en Ogterop (kosten in andere programma's)	705
Mutaties reserves	-281
<u>Overhead</u>	
Hogere uitgaven huisvesting	-110
<u>Overige afwijkingen</u>	
Personeelslasten (programma-overstijgend)	148
Diverse afwijkingen < € 50.000	774
Saldo afwijkingen	6.890
Saldo gerealiseerd resultaat 2021	5.180

7.3 Onvoorziene uitgaven

Raming	€ 50.000
Beschikkingen:	
Stand onvoorzien 31-12-2021	€ 50.000

7.4 Incidentele baten en lasten

Opname van dit overzicht is op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven. Bij het samenstellen worden de baten en lasten aangemerkt die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Hieronder volgt het overzicht van incidentele baten en lasten voor de jaarrekening 2021.

Hierbij de kanttekening dat incidentele baten en lasten met een waarde van kleiner dan € 100.000 zijn gesaldeerd per programma onder de noemer 'overige incidentele baten' of 'overige incidentele lasten'. Dit ten behoeve van de overzichtelijkheid.

Progr.nr.	Omschrijving	Lasten (x € 1.000)	Baten (x € 1.000)
1	Demping sociale effecten corona	199	50
2	Overige incidentele baten en lasten	108	126
3	Mobiliteit	278	110
3	Tozo compensatie vergoeding uitvoering	1.092	1.165
3	Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	110	
3	Overige incidentele baten		107
3	Onttrekking diversen reserve budgetoverheveling		321
4	Overige incidentele baten		22
6	Onttrekking diversen reserve budgetoverheveling		45
6	Toevoeging reserve budgetoverheveling	15	
7	Overige incidentele baten		63
8	Implementatie omgevingswet	713	
8	Onttrekking reserve Omgevingswet		209
9	Onttrekking vrij besteedbare reserve		70
10	Binnenstadexploitatie	401	299
10	Winstneming en aanpassing voorziening grondexploitaties		618
10	Onttrekking diversen reserve budgetoverheveling		119
10	Overige incidentele baten en lasten	37	21
11	Onttrekking reserve budgetoverheveling duurzaamheid		344
11	Overige incidentele baten		-53
ALG	Onttrekking diversen reserve budgetoverheveling		115
ALG	Opheffen reserve frictiekosten	40	40
ALG	Voorziening pensioen- en wachtgelden		264
ALG	Toevoeging reserve rentevoordeel herstructurering leningenportefeuille	475	
ALG	Afrekening BTW belastingonderzoek		110
ALG	Overige incidentele lasten	36	26
ALG	Compensatie corona via gemeentefonds		2.922
div.	Compensatiemiddelen corona instandhouding voorzieningen	196	
Totaal		3.700	7.113

7.5 Wet Normering Topinkomens

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Met ingang van 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) van kracht. De WNT houdt onder meer in dat de gemeenten in de jaarrekening rapporteren in hoeverre zij voldoet aan deze wet. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging gelijk aan het salaris van een minister. Voor 2021 bedraagt deze norm € 209.000. De gemeentesecretaris en de griffier worden in dit kader aangemerkt als topfunctionaris. Op basis daarvan is in onderstaande tabel de voorgeschreven informatie van beide functionarissen opgenomen. De gemeente Meppel voldoet hier ruimschoots aan.

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

Gegevens 2021							
bedragen x € 1		Alexander Jan Kastelein		Femke van de Kolk		Wytze Jelger Spoelstra	
Functiegegevens		Directeur/Secretaris		Griffier		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12		01/01 - 15/05		01/10 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0 fte		1,0 fte		1,0 fte	
Dienstbetrekking?		ja		ja		ja	
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		108.079		31.897		14.406	
Beloningen betaalbaar op termijn		20.374		5.418		2.535	
<i>Subtotaal</i>		<i>128.453</i>		<i>37.315</i>		<i>16.941</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		209.000		77.301		52.679	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		128.453		37.315		16.941	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020							
bedragen x € 1		Alexander Jan Kastelein		Femke van de Kolk		Wytze Jelger Spoelstra	
Functiegegevens		Directeur/Secretaris		Griffier		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		n.v.t.	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0 fte		1,0 fte			
Dienstbetrekking?		ja		ja			
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		107.433		75.456			
Beloningen betaalbaar op termijn		19.229		12.909			
<i>Subtotaal</i>		<i>126.662</i>		<i>88.365</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		201.000		201.000			
Bezoldiging		126.662		88.365			

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Annet ten Hoff		Wytze Jelger Spoelstra	
Functiegegevens	<i>Interim-Griffier</i>		<i>Interim-Griffier</i>	
<i>Kalenderjaar</i>	2021		2021	
<i>Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)</i>	19/03 – 06/05		01/05 – 30/09	
<i>Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar</i>	3 maanden		5 maanden	
<i>Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar</i>	33 uur		328 uur	
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Annet ten Hoff		Wytze Jelger Spoelstra	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
<i>Maximum uurtarief in het kalenderjaar</i>	€ 199		€ 199	
<i>Maxima op basis van de normbedragen per maand</i>	83.100		138.500	
<i>Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	6.567		65272	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
<i>Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?</i>	Ja		Ja	
<i>Bezoldiging in de betreffende periode</i>	2.304		18.311	
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	2.304		18.311	
<i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag</i>	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	2.304		18.311	
<i>Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan</i>	N.v.t.		N.v.t.	
<i>Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling</i>	N.v.t.		N.v.t.	

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



8. Sisa bijlage verantwoordingsinformatie



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022						
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Uitkeringscode	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige tekeningen? (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: A7/01 € 907	Aard controle R Indicator: A7/02 € 75.735	Aard controle R Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoetsaanbestedingen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Veiligheidsregio Drenthe	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)
			Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	€ 63.912	€ 63.912	€ 63.912
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			Ja	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	€ 0
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)
			Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12

OCW		D8		SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022	
	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/02
	Gemeenten	€ 257.955	Aard controle R Indicator: D8/03	€ 58.027	Aard controle R Indicator: D8/04
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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 (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	€ 248.223	
		060119 Gemeente Meppel	060119 Gemeente Meppel	Bedrag	
		1			
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgesteld	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		€ 0	Aard controle R Indicator: D14/01	€ 5.227	Aard controle R Indicator: D14/04
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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 Ondernwijs	
		Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	€ 0	Aard controle R Indicator: D14/08
		060119 Gemeente Meppel	060119 Gemeente Meppel		
		1			
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)
	Provincies en Gemeenten	€ 34.468	Aard controle R Indicator: E20/01	€ 15.163	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04
		Naamnummer per maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Nee	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk
		Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06		Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022													
1													
Nee													
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Projectnaam/nummer	Aard controle R Indicator: F9/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Aard controle R Indicator: F9/02	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05		
				EAW - 20 - 00796009	Aard controle R Indicator: F9/01	€ 68.131	€ 68.131	€ 68.131	Ja				
				Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06								
				Ja									
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Alle gemeenten verantwoord 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	Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Aard controle R Indicator: G2/06
				Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Aard controle R Indicator: G2/05
				€ 9.245.855	€ 110.635	€ 110.635	€ 614.569	€ 3.783	€ 45.874	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2/11
				Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	Aard controle R Indicator: G2/12
				€ 202.460	€ 47.806	€ 0	€ 815.080	€ 511	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)								
				Gemeente Participatiewet (PW)	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14								
				€ 0	Ja								

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
SZW	G3	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	
		Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	
	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021	€ 26.000 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	€ 0 BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	€ 16.566 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T)	€ 0 BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T)	€ 0 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Aard controle R Indicator: G3/06 € 0
	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordelijk 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.	€ 0 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	€ 0 BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	€ 0 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T)	€ 0 BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeden uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T)	Ja Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	Aard controle R Indicator: G3/05 € 0
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoordelijk 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	€ 0 Besteding (jaar T) levensonderhoud	€ 0 Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	€ 0 Baten (jaar T) levensonderhoud	Ja Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Aard controle R Indicator: G4/06 € 0 € 0 € 0 € 0 € 0
	1	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 5.994	Aard controle R Indicator: G4/03 € 0	Aard controle R Indicator: G4/04 € 14.242	Aard controle R Indicator: G4/05 € 0	Aard controle R Indicator: G4/06 € 0
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 7.310	€ 0	€ 5.417	€ 0	€ 0
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 528.443	€ 39.471	€ 21.067	€ 0	€ 0
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 299.279	€ 20.314	€ 2.569	€ 0	€ 0
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 186.115	€ 0	€ 143	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	1	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	Aard controle R Indicator: G4/08 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10 Ja		

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022												
		Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
	€ 176.134	Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	€ 237.709	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Aard controle R Indicator: H4/05	€ 141.017	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
WVS		1 SPUKSPRT121144	Totaal bedrag volgens beschikking	€ 237.709	Besteding uitvoering sportmaatregelen (jaar T)	Aard controle R Indicator: H4/05	€ 96.692	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Aard controle R Indicator: H4/06	Cumulatieve besteding uitvoering sportmaatregelen (t/m jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer			Gerealiseerd			Gerealiseerd		Gerealiseerd		
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	€ 20.000	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/03	€ 20.000	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06	
		1 1017347	Eindverantwoording (Ja/Nee)	€ 85.142	€ 0	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.000	
		2 1037807					€ 40.000				€ 40.000	
		Kopie beschikkingnummer										
WVS		1 1017347	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08	Aard controle R Indicator: H8/03	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06	
		2 1037807	Ja	Nee								
H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)		Eindverantwoording? (Ja/Nee)							
		Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Ja					
WVS		€ 20.000	Ja	Totale besteding								
		Betreeft jaar	Beschikkingnummer / naam									
		Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	€ 453.866	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/03	Aard controle R Indicator: H16/03	€ 453.866	Verschil bezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08		
		1 2020	SPUKIJZ21128	€ 320.821	Besteding per locatie	Aard controle R Indicator: H16/06	€ 320.821	Betreeft jaar?				
		2 2021	SPUKIJZ21R2118	€ 453.866			€ 0					
		Naam locatie	Totale toelegging per locatie									
		Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	€ 453.866	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle R Indicator: H16/06	€ 320.821					
		1 Bad Hesselingen	€ 320.821	€ 453.866	€ 320.821	€ 320.821	€ 320.821					
		2 Bad Hesselingen	€ 320.821	€ 320.821	€ 320.821	€ 320.821	€ 320.821					
LNV	Regio deals 3^e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikkingnummer	Betreeft pijler	Besteding per pijler (jaar T)			Cofinanciering per pijler (jaar T)				
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Een pijler per regel	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
		SISA tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022									
	Indicator: L5B/01	Indicator: L5B/02	Indicator: L5B/03	Indicator: L5B/04	Indicator: L5B/05				
1	030004 Provincie Overijssel Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	2021/0048385 Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	actielijn 1, project 9 Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	€ 36.500 Toelichting	€ 20.643				
1	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09					
1	030004 Provincie Overijssel Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	€ 36.500 Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	€ 20.643 Eindverantwoording (Ja/Nee)						
	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10	Aard controle R Indicator: L5B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12						
	€ 0	€ 6.615	Nee						
DRE	DRE2C	Uitvoeringsregeling BDU verkeer en vervoer (Drenthe)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Welke regeling betreft het	Totale besteding (in jaar T)	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding	Cumulatieve totale besteding tot en met jaar T	Toelichting	
		Uitvoeringsregling BDU verkeer en vervoer		De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen	€ 237.489	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	€ 237.489	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/06
		SISA tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/01	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0	€ 0	€ 34.468	BDU hoofdfeetsroute Het Vledder Ontsluitingsweg	
			Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/02	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 34.468	€ 0	€ 34.468		
			202002677-00941400	2.1 Verkeer, wegen en water	Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Cumulatieve besteding tot en met jaar T ten laste van alleen provinciale middelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
				Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	Als de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoorde besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van alleen provinciale middelen	Als u kiest voor 'ja', betekent dit, dat hiervoor alle besteding is afgerond en u er de komende jaren geen besteding meer voor wilt verantwoorden		
			Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/07	Aard controle R Indicator: DRE2C/08	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/09	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/10	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/11		
			1 201803004-00794373	€ 55.300	€ 0	€ 55.300	Nee		
			2 202002677-00941400	€ 9.653	€ 0	€ 9.653	Nee		
DRE	DRE8C	Ruimtelijke ontwikkeling	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Welke regeling betreft het	Totale besteding in jaar T	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding	Cumulatieve totale besteding tot en met jaar T	Toelichting	
		Uitvoeringsregeling Binnenstadfonds		De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen	€ 237.489	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	€ 237.489	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	Aard controle n.v.t.
		SISA tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		Aard controle n.v.t.

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022						
	Indicator: DRE8C/01	Indicator: DRE8C/02	Indicator: DRE8C/03	Indicator: DRE8C/04	Indicator: DRE8C/05	Indicator: DRE8C/06
1	201702509-44/3.3/201700363 Kopie beschikingsnummer	8.1 Ruimtelijke Ordening De besteding in jaar T ten laste van alleen provinciale middelen Alleen de besteding in jaar T ten laste van alleen provinciale middelen	€ 1.170.513 Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen Als de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoorde besteding ten laste van alleen provinciale middelen	€ 559.306 Cumulatieve besteding tot en met jaar T ten laste van alleen provinciale middelen Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van alleen provinciale middelen	€ 2.520.926 Eindverantwoording (Ja/Nee)	
	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/07	Aard controle R Indicator: DRE8C/08	Aard controle R Indicator: DRE8C/09	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/10	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/11	
1	201702509-44/3.3/201700363	€ 198.284	€ 90.917	€ 467.097	Nee	



9. Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente Meppel

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Meppel te Meppel gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL BETREFFENDE DE GETROUWHEID EN ONS OORDEEL MET BEPERKING BETREFFENDE DE RECHTMATIGHEID
<p>De jaarrekening bestaande uit::</p> <ol style="list-style-type: none">1. de balans per 31 december 2021 op pagina nr. 170 en 171 en de toelichting daarop op pagina nr. 175 tot en met 187;2. het een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving op pagina nr. 172 tot en met 1743. het overzicht van baten en lasten over 2021 en de toelichting (pagina nr. 187 tot en met pagina nr. 194);4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina nr. 195 tot en met pagina nr.204); en5. Bijlage 10.5 met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina nr. 222 tot en met pagina nr. 223).	<p>Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina nr. 169 tot en met pagina nr 204. opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Meppel op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de sectie 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door de raad op 30 september 2021.</p>

De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die samenhangen met de uitvoering van de Europese aanbestedingsregels. Voor een bedrag van EUR 2.486.000 hebben wij vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

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 raad op 30 september 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Meppel 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 betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.290.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. 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 raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 64.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina nr. 1 tot en met pagina 168);
- ▶ bijlagen 10.1 tot en met 10.4 (pagina nr. 213 tot en met pagina nr. 221).

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

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 die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 30 september 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. 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 er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- ▶ 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.



Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 10 mei 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

AMT

E.J. Jongsma RA



10. Bijlagen

10.1 Af te sluiten investeringen

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage derden
Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme								
Ogterop								
Geluidsinstallatie zalen	40.000	-	40.000	10	39.552	449	-	-
Schijnwerpers profielspot Engelenbak	10.000	-	10.000	20	9.999	1	-	-
Klimaatinstallatie Lammigje Schouwburg Ogterop	16.000	-	16.000	15	12.913	3.087	-	-
Totaal Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie	66.000	-	66.000		62.463	3.537	-	-
Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte								
Materieel/wagenpark								
Auto personenvervoer BOA	50.000	-	50.000	7	48.417	1.583	-	-
<i>Subtotaal Materieel/wagenpark</i>	<i>50.000</i>	<i>-</i>	<i>50.000</i>		<i>48.417</i>	<i>1.583</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Openbare ruimte								
Koedijkslanden								
Grondverbetering Koedijkslanden groen	198.000	-	198.000	15	188.469	9.531	-	-
Binnenstad								
VOP Kruisstraat - Grote Oever	50.000	-	50.000	15	42.142	7.858	-	-
Bruggen/overbescherming								
Vervanging brug Ceintuurbaan	1.188.000	-	1.188.000	40	1.120.821	67.179	-	-
Parkeren								
Parkeergarage Kromme Elleboog	2.640.000	0	2.640.000	40	2.640.001	-1	-	-
Kromme Elleboog inrichting parkeergarage	206.000	0	206.000	15	204.437	1.563	-	-
Vervanging rolluik Keyserstroom door speedgate	93.795	0	93.795	15	53.761	40.034	-	-
Parkeerverwijssysteem/looproutes	50.000	0	50.000	15	17.899	32.101	-	-
Verrekening grond parkeerterreinen Vledder	834.200	0	834.200	-	834.200	-	-	-
Overig								
Herinrichting binnenring 2e helft	370.000	19.900	350.100	15	364.423	5.577	19.900	-
Reconstructie Molenspad	740.000	100.000	640.000	15	699.459	40.541	72.185	27.815
Vervanging lichtmasten	150.000	-	150.000	10	140.010	9.990	-	-
Vervanging zieke bomen 2021	330.000	-	330.000	15	220.497	109.503	-	-
<i>Subtotaal Openbare Ruimte</i>	<i>6.849.995</i>	<i>119.900</i>	<i>6.730.095</i>		<i>6.526.120</i>	<i>323.875</i>	<i>92.085</i>	<i>27.815</i>
Riolering								
Koedijkslanden								
Rioolvervangings/afkoppelen Koedijkslanden fase 5	309.000	-	309.000	35	234.187	74.813	-	-
Rioolvervangings/afkoppelen Koedijkslanden fase 6	271.000	-	271.000	35	241.588	29.412	-	-
Nieuwveense Landen (NvL)								
Aanleg riolering NvL Broeklanden 4 bouw + woonrijpmaken	948.000	-	948.000	60	885.515	62.485	-	-
Overig								
Aanleg riolering Danninge erve woonrijpmaken	81.000	-	81.000	60	77.973	3.027	-	-
Uitwerking integraal waterakkoord, watersysteemmaatregelen NvL (voorbereiding)	30.000	-	30.000	5	-	30.000	-	-
Riolering Prinses Marijkestraat	95.000	-	95.000	35	97.310	-2.310	-	-
Vervanging rioolput Prinsensplein/Marktstraat/Kromme Elleboog	121.000	-	121.000	35	116.745	4.255	-	-
<i>Subtotaal Riolering</i>	<i>1.855.000</i>	<i>-</i>	<i>1.855.000</i>		<i>1.653.318</i>	<i>201.682</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totaal Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte incl. materieel/wagenpark	8.754.995	119.900	8.635.095		8.227.854	527.141	92.085	27.815
Programma 11 - Duurzaamheid								
Vervanging afzetcontainers 2021	40.000	-	40.000	15	40.491	-491	-	-
Afzetcontainer voor inzameling luiers	14.000	-	14.000	15	11.325	2.675	-	-
Totaal Programma 11 - Duurzaamheid	54.000	-	54.000		51.816	2.184	-	-
Programma 12 - Burgerzaken								
Toiletunit begraafplaats	16.000	-	16.000	10	19.342	-3.342	-	-
Controle apparatuur reisdocumenten	10.000	-	10.000	5	10.255	-255	-	-
Totaal Programma 12 - Burgerzaken	26.000	-	26.000		29.597	-3.597	-	-
Overhead								
Vervanging toegangsinstallatie gemeentewerf	25.000	-	25.000	10	28.057	-3.057	-	-
Huisvesting politie in stadhuis	459.000	-	459.000	15	555.605	-96.605	-	-
ICT/ Laptops	50.000	-	50.000	5	50.897	-897	-	-
Totaal Overhead	534.000	-	534.000		634.559	-100.559	-	-
Totaal af te sluiten investeringen	9.434.995	119.900	9.315.095		9.006.290	428.705	92.085	27.815

10.2 Lopende investeringen

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage derden
Programma 4 - Onderwijs								
Duurzame aanpassing gebouw CSG Dingstede	2.095.000	420.000	1.675.000	25	-	2.095.000	-	420.000
Onderwijsvoorziening NvL voorbereidingskrediet	75.000	-	75.000	5	4.500	70.500	-	-
Totaal Programma 4 - onderwijs	2.170.000	420.000	1.750.000		4.500	2.165.500	-	420.000
Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme								
<u>Ogterop</u>								
Verbeteren zichtlijnen, stoelen schouwburg zaal	215.000	-	215.000	15	-	215.000	-	-
Bouwkundige aanpassingen in verband met stoelen	200.000	-	200.000	15	-	200.000	-	-
Trekkenwand	170.000	-	170.000	15	-	170.000	-	-
Vernieuwbouw Ogterop - voorbereidingskrediet	250.000	-	250.000	40	80.733	169.267	-	-
<u>Overig</u>								
Renovatie kap molen Sterrenberg	200.000	-	200.000	25	37.325	162.675	-	-
Totaal Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie	1.035.000	-	1.035.000		118.058	916.942	-	-
Programma 7 - Sport en bewegen								
<u>Sportpark Ezinge</u>								
Vervanging top laag atletiekbaan met middenterrein veld 4 (cf mjpg sportvelden)	188.000	-	188.000	10	57.571	130.429	8.057	-8.057
Totaal Programma 7 - Sport en bewegen	188.000	-	188.000		57.571	130.429	8.057	-8.057
Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte								
<u>Materieel/wagenpark</u>								
Vervanging auto vd-162-j	50.000	-	50.000	7	-	50.000	-	-
Vervanging auto vd-163-j	50.000	-	50.000	7	-	50.000	-	-
Vervanging tractor + knipper	140.000	-	140.000	10	-	140.000	-	-
<i>Subtotaal Materieel/wagenpark</i>	<i>240.000</i>	<i>-</i>	<i>240.000</i>		<i>-</i>	<i>240.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<u>Openbare ruimte</u>								
<u>Koedijkslanden</u>								
Koedijkslanden fase 5 wegen	472.000	-	472.000	15	328.593	143.407	-	-
Revitalisering Koedijkslanden fase 6 wegen	632.000	-	632.000	15	484.566	147.434	10.000	-10.000
Koedijkslanden fase 8 wegen	792.000	-	792.000	15	43.211	748.789	-	-
<u>Binnenstad</u>								
Keyserstroomgebied / herinrichting Kruisstraat	300.000	-	300.000	15	260.607	39.393	4.429	-4.429
Overige beleving fysiek	150.000	-	150.000	15	36.497	113.503	-	-
Tuinen van de stad	400.000	-	400.000	15	176.647	223.353	-	-
Pleinenreeks Groenmarkt	500.000	-	500.000	15	314.541	185.459	-	-
Pleinenreeks Wheem/Kerkplein	200.000	-	200.000	15	71.696	128.304	19.000	-19.000
Prinsengracht/Vledder	200.000	-	200.000	15	28.176	171.824	-	-
Herinrichting Kromme Elleboog zuidzijde	205.000	-	205.000	15	190.640	14.360	-	-
<u>Bruggen/oeverbescherming</u>								
Vervanging brug C. de Vos van Steenwijklaan	1.127.000	-	1.127.000	40	68.114	1.058.886	-	-
Vervanging Damwand Mallegatsgacht/Eendachtsstraat	50.000	-	50.000	40	1.275	48.725	-	-
<u>Parkeren</u>								
Parkeergarage Keyserstroom en parkeerterrein stadskantoor	250.000	-	250.000	25	-	250.000	-	-
<u>Overig</u>								
Aanleg fietspad Reggersweg	325.000	150.000	175.000	15	317.406	7.594	70.269	79.731
Maatregelen rotonde watertoren	100.000	-	100.000	15	9.623	90.378	-	-
Infrastructurele maatregelen Meppel Noord	498.000	-	498.000	15	4.760	493.240	-	-
Herinrichting dorpskern Rogat (GVVP)	50.000	-	50.000	15	44.553	5.447	-	-
Omvormen openbare verlichting naar LED	300.000	-	300.000	10	100.132	199.868	-	-
<i>Subtotaal Openbare Ruimte</i>	<i>6.551.000</i>	<i>150.000</i>	<i>6.401.000</i>		<i>2.481.036</i>	<i>4.069.964</i>	<i>103.698</i>	<i>46.302</i>

Investerings	Beschikbaar krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering	Afschrijvings termijn in jaren	Besteed t/m 2021	Restant krediet	Ontvangen t/m 2021	Restant begrote inkomsten/ bijdrage derden
<i>Riolering</i>								
<i>Koedijklanden</i>								
Rioolvervanging/afkoppelen Koedijklanden fase 8	354.000	-	354.000	35	19.462	334.538	-	-
<i>Nieuwveense Landen (NvL)</i>								
Bijdrage aan waterschap gemaal leenders NvL	408.000	-	408.000	40	-	408.000	-	-
Aanleg riolering NvL centrum wonen 2 en 4	377.000	-	377.000	60	12.550	364.451	-	-
Gemaal NvL centrum wonen 2 en 4	48.000	-	48.000	40	-	48.000	-	-
Aanleg riolering NvL Broeklanden 2 en 5	842.000	-	842.000	60	23.011	818.989	-	-
Gemaal NvL Broeklanden 2 en 5	61.000	-	61.000	40	-	61.000	-	-
Aanleg riolering NvL Parkwonen 3, 4 en 5	550.000	-	550.000	60	-	550.000	-	-
Gemaal NvL Parkwonen 3, 4 en 5	48.000	-	48.000	40	-	48.000	-	-
<i>Overig</i>								
Riolering noord 2 woonrijpmaken fase 3	10.000	-	10.000	60	-	10.000	-	-
<i>Subtotaal Riolering</i>	<i>2.698.000</i>	<i>-</i>	<i>2.698.000</i>		<i>55.023</i>	<i>2.642.977</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totaal Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte incl. materieel/wagenpark	9.489.000	150.000	9.339.000		2.536.059	6.952.941	103.698	46.302
<i>Overhead</i>								
Projecten automatisering & informatisering 2021	491.000	-	491.000	5	216.856	274.144	-	-
Digitalisering Planning & Control	70.000	-	70.000	5	-	70.000	-	-
Totaal Overhead	561.000	-	561.000		216.856	344.144	-	-
Totaal lopende investeringen	13.443.000	570.000	12.873.000		2.933.043	10.509.957	111.755	458.245

10.3 EMU saldo

In onderstaande tabel is het EMU saldo voor het jaar 2021 berekend.

Dit betreft het exploitatiesaldo van de gemeente vóór onttrekking en toevoeging aan de reserves, gecorrigeerd door baten en lasten die geen EMU-effect hebben, maar wel deel uitmaken van het exploitatiesaldo. Dit betreft onder meer onderstaande categorieën.

- Baten en lasten die geen geldstroom hebben omdat dit geen uitgaven of inkomsten zijn (afschrijvingen, toevoegingen aan voorzieningen en dergelijke);
- Baten en lasten die niet in de exploitatie zitten, omdat het balansposten betreft (grondexploitaties, uitgaven rechtstreeks ten laste van een voorziening en dergelijke);
- Mutaties in financiële vaste activa en eventuele boekwinsten (leningen, deelnemingen), omdat deze niet relevant zijn voor het EMU-saldo.

EMU-SALDO				-4.346
EMU-SALDO referentiewaarde				3.815
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-8.161
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-1.352
			Uitzettingen	
		Vlottende activa	Uitzettingen	5.044
			Liquide middelen	11
	Overlopende activa		879	
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-4.477
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-4.736
Overlopende passiva			285	

10.4 Begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Volgens het BBV dienen de afwijkingen ten opzichte van de begroting goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen en toegelicht. Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid als op programmaniveau de lasten worden overschreden. Het college neemt in de jaarrekening een analyse op bij begrotingsoverschrijdingen waarbij de oorzaken en achtergronden worden toegelicht. De accountant toetst deze toelichting en stelt daarmee vast of deze afwijkingen voor het accountantsoordeel rechtmatig of onrechtmatig zijn. Begrotingsafwijkingen die passen binnen het beleid van de raad betreft de accountant niet bij de beslissing of er al dan niet een goedkeurende verklaring kan worden gegeven. Via het vaststellen van de jaarstukken worden de uitgaven alsnog geautoriseerd.

Er is gebruik gemaakt van indeling van het Platform Rechtmatigheid provincies en gemeenten (PRPG). Naast deze indeling is in de volgende tabel opgenomen met de consequenties van overschrijding voor het accountantsoordeel.

	Soorten begrotingsafwijking	Rechtmatig	Onrechtmatig
A	Kostenoverschrijdingen door activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing is ingediend		X
B	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.		X
C	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	X	
D	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar niet tijdig konden worden gesignaleerd. Vaak blijken zaken pas in het kader van het opmaken van de jaarrekening.	X	
E	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
F	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstreker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt. In de praktijk gaat het hier om interpretatieverschillen wet- en regelgeving. <ul style="list-style-type: none"> • Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • Geconstateerd na verantwoordingsjaar. 	X	X
G	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investerings ofwel totaal geautoriseerd krediet) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. <ul style="list-style-type: none"> • Jaar van investeren. • Afschrijving- en financieringslasten in latere jaren. 	X	X

Begrotingsonrechtmatigheid heeft dus uitsluitend betrekking op de lastenoverschrijdingen en niet op overschrijdingen aan de batenkant. De analyse van de begrotingsoverschrijdingen is opgesplitst in:

- a) Begrotingsoverschrijdingen lasten per programma
- b) Begrotingsoverschrijdingen uitgaven investeringen

De overschrijdingen worden hierna per bovenstaande categorie toegelicht.

a) Begrotingsoverschrijdingen lasten per programma

In onderstaand overzicht komen alleen de programma's met lastenoverschrijdingen aan de orde. Het zegt dus niets over het tekort op het programma als geheel omdat eventueel extra inkomsten niet worden toegelicht. Op totaalniveau kan er eveneens geen conclusie aan verbonden worden.

Lasten inclusief reservemutaties

Resultaatanalyse 2021 (x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding
Programma 1 Bestuur	2.176.778	1.883.448	-293.330
Programma 2 Openbare orde en veiligheid	2.966.713	2.841.786	-124.927
Programma 3 Sociale zekerheid en werkgelegenheid	51.008.470	53.005.208	1.996.738
Programma 4 Onderwijs	5.580.726	5.704.501	123.775
Programma 6 Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	3.663.659	3.112.171	-551.488
Programma 7 Sport en bewegen	3.888.525	4.078.412	189.887
Programma 8 Ontwikkeling openbare ruimte	3.072.078	2.721.628	-350.450
Programma 9 Beheer openbare ruimte	12.875.201	12.439.268	-435.933
Programma 10 Economische zaken en grondzaken	17.882.844	22.861.523	4.978.679
Programma 11 Duurzaamheid	4.860.274	5.133.418	273.144
Programma 12 Burgerzaken	2.183.842	2.323.823	139.981
Programma ALG Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	13.117.766	12.861.666	-256.100
Saldo	123.276.876	128.966.852	5.689.976

Te verklaren overschrijding boven € 50.000 (grijze cellen uit tabel hierboven)

Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding
Programma 3 Sociale zekerheid en werkgelegenheid	51.008.470	53.005.208	1.996.738
Programma 4 Onderwijs	5.580.726	5.704.501	123.775
Programma 7 Sport en bewegen	3.888.525	4.078.412	189.887
Programma 10 Economische zaken en grondzaken	17.882.844	22.861.523	4.978.679
Programma 11 Duurzaamheid	4.860.274	5.133.418	273.144
Programma 12 Burgerzaken	2.183.842	2.323.823	139.981

Hierna worden begrotingsoverschrijdingen met een ondergrens van € 50.000 toegelicht. Tevens wordt aangegeven hoe deze overschrijding moet worden aangemerkt in het kader van begrotingsrechtmatigheid op basis van de hiervoor opgenomen tabel.

Programma 3 Sociale zaken en werkgelegenheid

Product / Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
12 Inkomensregelingen	13.271.813	14.349.928	1.078.115	C	Uitvoering TOZO-regeling
15 Maatwerkvoorzieningen	1.495.043	1.621.063	126.020	D	Relatief dure woningaanpassingen en hogere toerekening personele lasten.
16 Maatwerkdienstverlening 18+	8.161.968	9.456.045	1.294.077	D	Individuele begeleiding/dagbesteding: Toename zichtbaar in de individuele begeleiding (duurderde zorg). Mogelijkheden uitstroom naar Wlz beperkt. Huishoudelijke hulp: Stijging aantal cliënten. Jeugdhulp: Zie toelichting bij 17 Maatwerkdienstverlening 18-.
17 Maatwerkdienstverlening 18-	10.421.113	11.161.658	740.545	D	Verschuiving van lichte naar intensieve zorg binnen de onderdelen GGZ, het Landelijk Transitie Arrangement (LTA) en Crisis hulp.

Programma 4 Onderwijs

Product / Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
41 Onderwijs	5.580.726	5.704.501	123.775	C/D	Extra uitgaven basiseducatie gecompenseerd door een hogere bijdrage. Hogere huisvestingslasten bijzonder onderwijs. Tijdelijke uitbreiding schoollokaal Mackayschool.

Programma 7 Sport en bewegen

Product / Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
47 Spel- en sportdeelname	997.184	1.362.543	365.359	C	Corona compensatie zwembad. Gedekt door specifieke uitkering (SPUK IJZ)

Programma 10 Economische zaken en grondzaken

Programma 10 Economische zaken en grondzaken

Product / Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
52 Economische en grondzaken	17.882.844	22.861.523	4.978.679	D	Verwerving gronden en uitgaven binnen grondexploitatie.

Programma 11 Duurzaamheid

Product / Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
55 Afvalinzameling	3.098.837	3.280.270	181.433	C /D	Toename kosten afvalinzameling als gevolg van o.a. meer afkeur PMD, toename aanbod afval, kosten wagenpark en BTW afrekening.
56 Milieuzorg algemeen	1.761.437	1.853.148	91.711	D	Hoofdzakelijk gevolg van hogere bijdrage RUD

Programma 12 Burgerzaken

Product / Programma (bedragen x € 1.000)	Lasten begroting na wijziging	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
31 Publiekszaken	1.841.850	1.980.608	138.758	C /D	Betreft met name hogere toerekening personele lasten. Daarnaast zijn de uitgaven ten aanzien reisdocumenten en naturalisatie hoger. Deze laatste worden gecompenseerd door hogere leges inkomsten.

b) Begrotingsoverschrijdingen uitgaven investeringen

Investeringen (bedragen x € 1.000)	Beschikbaar (restant) krediet	Lasten jaarrekening	Overschrijding	Categorie afwijking	Toelichting
Huisvesting politie	360.395	457.000	96.605	C	Aanvullende werkzaamheden noodzakelijk. Gecompenseerd door extra bijdrage politie.

10.5 Taakvelden (conform art. 66 BBV)

De taakvelden zijn bedoeld voor de vergelijkbaarheid tussen gemeenten. Gemeente Meppel heeft de taakvelden verdeeld over de programma's op basis van het IV3-informatievoorschrift.

Bedragen x €1.000	Taakveld	Prog.	Programma omschrijving	Raming 2021 voor wijziging			Raming 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Realisatie 2020		
				Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	1		1.667	1	1.666	1.677	1	1.676	1.560	-	1.560	1.502	2	1.500
0.10	Openbare orde en veiligheid			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569	569
6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme			-	-	-	15	234	234	-	321	-	-	45	79
8	Ontwikkeling openbare ruimte			-	-	-	-	523	523	-	328	-	-	391	391
9	Beheer bestaande openbare ruimte			-	250	250	-	250	250	-	70	-	-	241	241
10	Economische zaken en grondzaken			-	437	437	-	312	312	-	221	-	-	950	306
11	Milieu			-	-	-	-	344	344	-	344	-	-	406	406
99	Algemene Dekkingsmiddelen			705	-	705	705	-	300	405	115	581	221	-	221
0.10 - Mutaties reserves				705	187	892	720	1.489	769	711	1.444	733	1.171	2.973	1.801
0.11	Algemene Dekkingsmiddelen			-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.190	-	1.190
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten				-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.190	-	1.190
0.2	Burgerzaken			1.342	388	954	1.419	350	1.070	1.543	449	1.094	1.302	360	942
0.2 - Burgerzaken				1.342	388	954	1.419	350	1.070	1.543	449	1.094	1.302	360	942
0.3	Onderwijs			49	7	42	49	7	42	67	71	3	64	29	35
10	Economische zaken en grondzaken			205	-	205	205	-	205	165	-	165	193	-	193
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden				254	7	247	254	7	247	232	71	161	257	29	228
0.4	Sociale zekerheid en werkgelegenheid			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
99	Algemene Dekkingsmiddelen			11.279	61	11.217	12.093	187	11.906	12.493	548	11.944	11.099	388	10.710
0.4 - Overhead				11.279	61	11.217	12.093	187	11.906	12.493	548	11.944	11.099	388	10.710
0.5	Algemene Dekkingsmiddelen			584	1.279	1.863	489	1.239	1.728	514	1.190	1.705	174	1.262	1.435
0.5 - Treasury				584	1.279	1.863	489	1.239	1.728	514	1.190	1.705	174	1.262	1.435
0.61	Burgerzaken			242	-	242	242	-	242	236	-	236	234	-	234
99	Algemene Dekkingsmiddelen			-	4.691	4.691	-	4.691	4.691	-	4.642	4.642	-	4.180	4.179
0.61 - OZB woningen				242	4.691	4.449	242	4.691	4.449	236	4.642	4.406	234	4.180	3.945
0.62	Burgerzaken			181	-	181	181	-	181	202	-	202	203	-	203
99	Algemene Dekkingsmiddelen			-	4.763	4.763	-	4.763	4.763	-	4.813	4.813	-	4.383	4.383
0.62 - OZB niet-woningen				181	4.763	4.582	181	4.763	4.582	202	4.813	4.612	203	4.383	4.180
0.63	Beheer bestaande openbare ruimte			-	1.606	1.606	-	1.356	1.356	-	1.134	1.134	-	1.080	1.080
0.63 - Parkeerbelasting				-	1.606	1.606	-	1.356	1.356	-	1.134	1.134	-	1.080	1.080
0.64	Algemene Dekkingsmiddelen			34	108	74	34	98	64	27	41	14	24	21	2
0.64 - Belastingen overig				34	108	74	34	98	64	27	41	14	24	21	2
0.7	Algemene Dekkingsmiddelen			-	63.574	63.574	-	66.028	66.028	-	69.908	69.908	-	63.827	63.827
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds				-	63.574	63.574	-	66.028	66.028	-	69.908	69.908	-	63.827	63.827
0.8	Ontwikkeling openbare ruimte			15	-	15	15	-	15	-	-	5	-	-	5
10	Economische zaken en grondzaken			625	500	125	750	500	250	197	299	102	152	118	34
99	Algemene Dekkingsmiddelen			100	-	100	976	-	976	166	625	459	362	-	362
0.8 - Overige baten en lasten				740	500	240	211	500	711	363	924	561	520	118	402
0.9	Algemene Dekkingsmiddelen			40	-	40	40	-	40	6	-	6	10	-	10
0.9 - Vennootschapsbelasting (Vpb)				40	-	40	40	-	40	6	-	6	10	-	10
1.1	Openbare orde en veiligheid			1.807	5	1.802	1.807	5	1.802	1.788	5	1.783	1.751	5	1.746
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer				1.807	5	1.802	1.807	5	1.802	1.788	5	1.783	1.751	5	1.746
1.2	Openbare orde en veiligheid			1.100	27	1.073	1.142	59	1.083	1.041	149	892	731	9	722
9	Beheer bestaande openbare ruimte			25	-	25	25	-	25	63	2	61	33	-	33
1.2 - Openbare orde en veiligheid				1.125	27	1.098	1.167	59	1.108	1.104	151	952	764	9	755
2.1	Beheer bestaande openbare ruimte			4.643	127	4.516	4.544	127	4.417	4.370	96	4.274	4.530	103	4.427
2.1 - Verkeeren vervoer				4.643	127	4.516	4.544	127	4.417	4.370	96	4.274	4.530	103	4.427
2.2	Beheer bestaande openbare ruimte			1.128	-	1.128	1.022	-	1.022	909	5	904	1.017	4	1.013
2.2 - Parkeren				1.128	-	1.128	1.022	-	1.022	909	5	904	1.017	4	1.013
2.3	Beheer bestaande openbare ruimte			96	116	20	96	116	20	100	119	19	69	90	21
2.3 - Recreatieve havens				96	116	20	96	116	20	100	119	19	69	90	21
2.4	Beheer bestaande openbare ruimte			841	-	841	896	-	896	824	204	619	698	196	502
10	Economische zaken en grondzaken			841	219	621	896	219	676	824	204	619	698	196	502
2.4 - Economische havens en waterwegen				841	219	621	896	219	676	824	204	619	698	196	502
2.5	Sociale zekerheid en werkgelegenheid			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5 - Openbaar vervoer				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Bestuur			150	-	150	150	-	150	124	-	124	102	-	102
10	Economische zaken en grondzaken			1.004	75	929	1.004	75	929	767	24	743	878	3	875
3.1 - Economische ontwikkeling				1.154	75	1.079	1.154	75	1.079	891	24	867	980	3	977
3.2	Economische zaken en grondzaken			1.100	2.024	924	5.719	6.632	913	14.321	14.955	635	1.849	2.650	801
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur				1.100	2.024	924	5.719	6.632	913	14.321	14.955	635	1.849	2.650	801
3.3	Openbare orde en veiligheid			17	40	23	17	20	3	13	25	12	14	22	8
10	Economische zaken en grondzaken			463	-	463	463	-	463	447	-	447	420	-	420
99	Algemene Dekkingsmiddelen			-	188	188	-	188	188	-	177	177	-	180	180
3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen				481	228	253	481	208	273	460	202	257	433	202	232
3.4	Bestuur			300	-	300	350	50	300	199	50	149	5	-	5
6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme			394	1	393	392	16	375	348	37	311	229	-	229
10	Economische zaken en grondzaken			253	-	253	253	-	253	215	-	215	79	-	79
3.4 - Economische promotie				948	1	946	995	66	928	762	87	675	313	-	313
4.2	Onderwijs			4.097	281	3.816	4.097	281	3.816	4.141	281	3.860	4.190	276	3.913
4.2 - Onderwijsinvesting				4.097	281	3.816	4.097	281	3.816	4.141	281	3.860	4.190	276	3.913

Bedragen x €1.000	Raming 2021 voor wijziging			Raming 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Realisatie 2020		
	Laasten	Baten	Saldo	Laasten	Baten	Saldo	Laasten	Baten	Saldo	Laasten	Baten	Saldo
4.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3 - Onderwijs	1.412	525	887	1.435	525	910	1.497	559	938	1.297	436	862
5.1	383	20	363	405	40	365	488	40	448	496	20	476
5.1 - Sportbeleid en activering	383	20	363	405	40	365	488	40	448	496	20	476
5.2	2.998	1.395	1.603	3.484	1.798	1.685	3.591	2.170	1.420	3.148	1.426	1.721
5.2 - Sportaccommodaties	2.998	1.395	1.603	3.484	1.798	1.685	3.591	2.170	1.420	3.148	1.426	1.721
5.3	2.209	575	1.635	2.522	556	1.966	2.014	203	1.811	2.076	495	1.581
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	2.209	575	1.635	2.522	556	1.966	2.014	203	1.811	2.076	495	1.581
5.4	52	-	52	53	-	53	53	-	53	65	13	53
5.4 - Musea	52	-	52	53	-	53	53	-	53	65	13	53
5.5	80	30	50	80	29	51	72	29	43	171	44	127
5.5 - Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	80	30	50	80	29	51	72	29	43	171	44	127
5.6	98	30	68	167	29	137	137	29	108	218	44	174
5.6 - Cultureel erfgoed	98	30	68	167	29	137	137	29	108	218	44	174
5.7	599	100	499	602	100	502	602	100	502	618	100	518
5.7 - Media	599	100	499	602	100	502	602	100	502	618	100	518
6.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.1 - Sociale zekerheid en werkgelegenheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2	4.152	85	4.068	4.097	85	4.012	3.932	193	3.739	3.918	171	3.748
6.2 - Beheerbestaande openbare ruimte	4.152	85	4.068	4.097	85	4.012	3.932	193	3.739	3.918	171	3.748
6.3	12.798	11.011	1.787	13.272	11.349	1.923	14.350	12.516	1.833	16.537	14.879	1.658
6.3 - Economische zaken en grondzaken	12.798	11.011	1.787	13.272	11.349	1.923	14.350	12.516	1.833	16.537	14.879	1.658
6.4	7.578	-	7.578	7.578	-	7.578	7.411	-	7.411	7.365	-	7.365
6.4 - Economische zaken en grondzaken	7.578	-	7.578	7.578	-	7.578	7.411	-	7.411	7.365	-	7.365
6.5	2.060	15	2.045	2.060	15	2.045	1.774	103	1.671	855	24	831
6.5 - Sociale zekerheid en werkgelegenheid	2.060	15	2.045	2.060	15	2.045	1.774	103	1.671	855	24	831
6.6	2.060	15	2.045	2.060	15	2.045	1.774	103	1.671	855	24	831
6.6 - Sociale zekerheid en werkgelegenheid	2.060	15	2.045	2.060	15	2.045	1.774	103	1.671	855	24	831
6.7	1.270	10	1.260	1.495	10	1.485	1.621	23	1.598	1.715	40	1.675
6.7 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.270	10	1.260	1.495	10	1.485	1.621	23	1.598	1.715	40	1.675
6.8	7.786	230	7.556	8.162	230	7.932	9.456	282	9.174	8.799	160	8.638
6.8 - Maatwerkdiensverlening 18+	7.786	230	7.556	8.162	230	7.932	9.456	282	9.174	8.799	160	8.638
6.9	8.577	-	8.577	10.421	-	10.421	11.162	-	11.162	10.820	2-	10.822
6.9 - Sociale zekerheid en werkgelegenheid	8.577	-	8.577	10.421	-	10.421	11.162	-	11.162	10.820	2-	10.822
7.1	346	400	54-	346	400	54-	361	978	616-	236	181	56
7.1 - Geëscaleerde zorg 18+	346	400	54-	346	400	54-	361	978	616-	236	181	56
7.2	1.635	-	1.635	1.635	-	1.635	976	-	976	800	-	800
7.2 - Sociale zekerheid en werkgelegenheid	1.635	-	1.635	1.635	-	1.635	976	-	976	800	-	800
7.3	1.635	-	1.635	1.635	-	1.635	976	-	976	800	-	800
7.3 - Geëscaleerde zorg 18-	1.635	-	1.635	1.635	-	1.635	976	-	976	800	-	800
7.4	1.537	-	1.537	1.572	-	1.572	1.508	24	1.484	1.351	27	1.323
7.4 - Sociale zekerheid en werkgelegenheid	1.537	-	1.537	1.572	-	1.572	1.508	24	1.484	1.351	27	1.323
7.5	1.537	-	1.537	1.572	-	1.572	1.508	24	1.484	1.351	27	1.323
7.5 - Beheerbestaande openbare ruimte	1.537	-	1.537	1.572	-	1.572	1.508	24	1.484	1.351	27	1.323
7.6	2.207	3.028	822-	2.192	3.028	837-	2.239	2.889	650-	2.286	2.858	572-
7.6 - Beheerbestaande openbare ruimte	2.207	3.028	822-	2.192	3.028	837-	2.239	2.889	650-	2.286	2.858	572-
7.7	3.099	3.965	866-	3.099	3.965	867-	3.280	4.095	815-	3.089	4.012	922-
7.7 - Milieu	3.099	3.965	866-	3.099	3.965	867-	3.280	4.095	815-	3.089	4.012	922-
7.8	3.099	3.965	866-	3.099	3.965	867-	3.280	4.095	815-	3.089	4.012	922-
7.8 - Milieu	3.099	3.965	866-	3.099	3.965	867-	3.280	4.095	815-	3.089	4.012	922-
7.9	1.417	-	1.417	1.761	-	1.761	1.853	64	1.789	1.483	36	1.447
7.9 - Beheerbestaande openbare ruimte	1.417	-	1.417	1.761	-	1.761	1.853	64	1.789	1.483	36	1.447
8.1	1.422	-	1.422	1.766	-	1.766	1.856	64	1.792	1.486	36	1.450
8.1 - Milieubeheer	1.422	-	1.422	1.766	-	1.766	1.856	64	1.792	1.486	36	1.450
8.2	342	270	72	342	270	72	343	246	98	348	300	47
8.2 - Burgerzaken	342	270	72	342	270	72	343	246	98	348	300	47
8.3	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.3 - Begraafplaatsen en crematoria	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.4	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.4 - Ontwikkeling openbare ruimte	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.5	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.5 - Economische zaken en grondzaken	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.6	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.6 - Ruimtelijke ordening	1.705	8	1.697	2.159	8	2.151	1.799	46	1.753	1.563	39	1.524
8.7	8.881	8.723	158	9.485	9.298	187	6.750	6.756	6-	3.870	4.008	138-
8.7 - Economische zaken en grondzaken	8.881	8.723	158	9.485	9.298	187	6.750	6.756	6-	3.870	4.008	138-
8.8	8.881	8.723	158	9.485	9.298	187	6.750	6.756	6-	3.870	4.008	138-
8.8 - Gronde exploitatie (niet bedrijfterreinen)	8.881	8.723	158	9.485	9.298	187	6.750	6.756	6-	3.870	4.008	138-
8.9	810	1.000	190-	812	1.000	188-	857	1.097	240-	828	907	79-
8.9 - Ontwikkeling openbare ruimte	810	1.000	190-	812	1.000	188-	857	1.097	240-	828	907	79-
8.10	810	1.000	190-	812	1.000	188-	857	1.097	240-	828	907	79-
8.10 - Economische zaken en grondzaken	810	1.000	190-	812	1.000	188-	857	1.097	240-	828	907	79-
8.11	814	1.005	191-	816	1.005	189-	858	1.101	243-	830	909	79-
8.11 - Wonen en bouwen	814	1.005	191-	816	1.005	189-	858	1.101	243-	830	909	79-
Totaal	111.631	111.631	-	121.567	121.567	-	128.967	134.147	5.180-	112.677	112.677	-

