



Gemeente
Coevorden

Jaarverslag 2024



Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2024	1
INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING EN LEESWIJZER	4
Inleiding	4
Leeswijzer	4
SAMENVATTING	7
PROGRAMMA 1 BOUWEN VOOR DE SAMENLEVING	12
PROGRAMMA 2 DUURZAAMHEID	29
PROGRAMMA 3 SAMEN	37
PROGRAMMA 4 EIGENHEID DORPEN EN WIJKEN	56
PROGRAMMA 5 FUNDERING VOOR DE TOEKOMST	58
PROGRAMMA 6 FINANCIËN EN DEKKINGSMIDDELEN	64
FINANCIËN	66
Overlopende budgetten	66
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	72
Reserves en voorzieningen	72
Overige toelichtingen	75
PARAGRAFEN	78
Lokale heffingen	78
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	81
Onderhoud kapitaalgoederen	86
Financiering	90
Openbaarheidsparagraaf	96
Bedrijfsvoering	97
Verbonden Partijen	107
Grondbeleid	111
JAARREKENING 2024	116
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	116
Overzicht van baten en lasten	119
Overzicht incidentele baten en lasten	126
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	128
WNT-verantwoording 2024 Gemeente Coevorden	130
Balans per 31 december 2024	132
Toelichting op de balans	134
Single Information Single Audit (SiSa)	143
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	174
Rechtmatigheidsverantwoording	183
CONTROLEVERKLARING	185
BIJLAGEN	186
1. Staat van reserves en voorzieningen	186
2. Staat van opgenomen langlopende geldleningen	187
3. Staat van gewaarborgde geldleningen	189
4. Overzicht investeringskredieten	191
5. Overzicht begrotingswijzigingen	193
6. Verantwoording interbestuurlijk toezicht	204
7. Indicatoren 'Waar Staat Je Gemeente' per voorjaar 2024	207
8. Overzicht Verbonden Partijen	209

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Inleiding

Het jaarverslag is het laatste document in de Stuur- en Verantwoordingscyclus. Onze Stuur- en Verantwoordingscyclus is opgebouwd uit vier documenten: kaderbrief, programmabegroting, halfjaarrapportage en jaarverslag. Aan de hand van het jaarverslag legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af aan de gemeenteraad over het gevoerde beleid en de financiën. In het jaarverslag is de jaarrekening opgenomen. De jaarrekening is gecontroleerd door de accountant.

In november 2023 diende de gemeenteraad een motie in: Transparantie financiën Coevorden (motie 23-29 PAC). De gemeenteraad vraagt het college om vanaf 2024 onder andere het Jaarverslag op een meer toegankelijke wijze te presenteren aan de inwoners van de gemeente Coevorden. Het college heeft hieraan invulling gegeven door ook een publiekversie van de jaarrekening op te leveren.

Voorwoord

'Gewoon doen'. Dat is het motto in het coalitieakkoord en bestuursprogramma. Dit hebben we als gemeente in 2024 veel gedaan. Gelukkig deden we dat op verschillende manieren vaak samen met onze inwoners. Maar ook met partners en medeoverheden. We zijn groot genoeg om samen met elkaar de goede dingen te doen en te bereiken. Daarbij kennen we elkaar en elkaars behoefte goed, omdat we niet te groot zijn.

In het Jaarverslag 2024 vertellen wij wat we hebben gedaan. Daarmee laten we ook zien hoe ver we zijn met de uitvoering van het Bestuursprogramma 2022-2026. Daarom gebruiken we in het Jaarverslag 2024 dezelfde indeling:

- Bouwen voor de samenleving
- Duurzaamheid
- Samen
- Eigenheid dorpen en wijken
- Fundering voor de toekomst.

Het uitvoeren van onze plannen kost geld. Daarom staat in dit Jaarverslag ook onze financiële situatie.

Basis voor dit jaarverslag

Het jaarverslag is een afspiegeling van de begroting. Wij rapporteren over de onderwerpen die wij in de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 (hierna: 'begroting') hebben opgenomen.

Wet- en regelgeving

Gemeentewet

In de gemeentewet is bepaald dat de gemeenteraad het jaarverslag vaststelt. Het college van burgemeester en wethouders zendt het vastgestelde jaarverslag binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgend op het verslagjaar aan het college van Gedeputeerde Staten.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In het BBV zijn diverse artikelen opgenomen met betrekking tot de vereisten voor het jaarverslag. Het jaarverslag is zodanig opgebouwd dat wij aan deze vereisten voldoen.

Leeswijzer

De inhoud van de tegels

De jaarstukken, met daarin opgenomen het jaarverslag en de jaarrekening, zijn opgebouwd uit een aantal hoofdstukken. Elk hoofdstuk staat onder een zogenoemde 'tegel'. Dit zijn de pictogrammen op de paarse tegels. Via de knop 'Home' rechtsbovenaan de website komt u altijd weer terug op de

startpagina van het jaarverslag. Via de knop 'Programma's' kunt u rechtstreeks naar andere hoofdstukken navigeren.

Het jaarverslag is geschreven vanuit het college van burgemeester en wethouders en is gericht aan de gemeenteraad.

Onder de tegels treft u de volgende informatie aan:

- *Leeswijzer*
Op de pagina waar u nu bent, lichten wij de opzet van het jaarverslag toe.
- *Samenvatting*
Onder deze tegel leest u de samenvatting van ons college aan de gemeenteraad.
- *Tegels van de zes programma's*
Onder deze zes tegels staan onze beleidsinhoudelijke programma's. Elk programma bevat de volgende onderdelen:
 - de bestuurlijke samenvatting en,
 - per onderwerp ('product') de beantwoording van de vragen uit de begroting: 'Wat willen wij bereiken?' (doelstellingen) en 'Wat gaan wij doen?' (activiteiten). De uitwerking van de vraag 'Wat mag het kosten?' is aan het eind van ieder programma opgenomen.

Na de bestuurlijke samenvatting wordt per programma telkens gestart met de tekst van de doelstelling zoals deze in de begroting 2024 is geformuleerd. Daaronder volgen per doelstelling de activiteiten die daarvoor zijn uitgewerkt en wat de status van deze activiteiten is. Deze status wordt weergegeven met behulp van de kleuren van een verkeerslicht: groen, oranje, rood. Waar nodig zijn deze indicatoren voorzien van een tekstuele toelichting.

In de Programmabegroting 2024 hadden wij een extra tegel met 'Ontwikkelingen en ambities' opgenomen. De uitvoering en de realisatie van deze ambities hebben wij betrokken bij onze bestaande taken en ingebed in de organisatie. Vaak vullen bestaand beleid en ambities elkaar aan. Daarom hebben wij de toelichting hierop betrokken bij de samenvattingen en toelichtingen in de zes programma's. Dit voorkomt overlap van teksten en verwijzingen binnen het boekwerk.

- *Financiën*
Onder deze tegel hebben wij diverse financiële overzichten opgenomen die de zes programma's overstijgen. U treft onder deze tegel de toelichting op de reservemutaties aan, een toelichting op de benutting van de stelpost onvoorzien, informatie over overhead en tot slot informatie over de Vennootschapsbelasting.
- *Paragrafen*
Onder deze tegel hebben wij de bekende paragrafen opgenomen:
 - Lokale heffingen
 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - Onderhoud kapitaalgoederen
 - Financiering
 - Openbaarheidsparagraaf
 - Bedrijfsvoering
 - Verbonden partijen
 - Grondbeleid
- *Jaarrekening*
Onder deze tegel hebben wij de jaarrekening opgenomen. Deze tegel bevat onder andere de balans en diverse daaraan gerelateerde overzichten. Achtereenvolgens treft u de volgende onderwerpen aan:
 - de grondslagen waarop wij waarderen en het jaarrekeningresultaat bepalen;
 - het overzicht van baten en lasten in een recapitulatie en de toelichting van de belangrijkste verschillen;
 - het overzicht van incidentele baten en lasten in de jaarrekening;
 - het overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
 - het overzicht van de Wet Normering Topinkomens, met daarin de bezoldiging van topfunctionarissen;
 - de balans per 31 december 2024;
 - de toelichting op de balans;
 - de SiSa-bijlage, Single Information Single Audit met verslaglegging over specifieke

uitkeringen van het Rijk;

- de gerealiseerde baten en lasten in de taakveldenindeling;
- de rechtmatigheidsverantwoording.

- *Bijlagen*

Onder deze tegel hebben wij de volgende overzichten opgenomen:

1. Staat van reserves en voorzieningen;
2. Staat van opgenomen langlopende geldleningen;
3. Staat van gewaarborgde geldleningen;
4. Overzicht investeringskredieten;
5. Overzicht begrotingswijzigingen;
6. Verantwoording Interbestuurlijk toezicht (IBT);
7. Beleidsindicatoren www.waarstaatjegemeente.nl;
8. Overzicht verbonden partijen.

Samenvatting

Bestuurlijke samenvatting van het jaarverslag

Het jaar 2024

Het afgelopen jaar was in alle opzichten wederom een roerig jaar. Naast positieve ontwikkelingen, zoals een groei van ons aantal inwoners, het vieren van huwelijken en bijzondere mijlpalen en het uitreiken van verdiende koninklijke onderscheidingen, waren er ook uitdagingen.

Diverse ontwikkelingen op het wereldtoneel en steeds complexer wordende opgaven voor ons als eerste overheid, brengen een gevoel van onzekerheid met zich mee.

De koers van het nieuwe kabinet draagt niet altijd bij aan het wegnemen van dit gevoel. Dit wordt onder andere veroorzaakt door onzeker rijksbeleid en te weinig geld voor de taken die vanuit het Rijk aan ons worden overgeheveld. Ondanks dit spannende speelveld blijven we focus houden op de speerpunten die wij als gemeente hebben, namelijk dat we in contact zijn, dat we vanuit vertrouwen werken, dat we geloofwaardig zijn, dat we gaan voor gezamenlijk vakmanschap en dat we voor het algemeen belang staan.

Door het zoeken van samenwerking, ook regionaal, willen we een stabiele overheid voor onze inwoners en ondernemers kunnen blijven.

In het afgelopen jaar zijn we daarom met de gemeenten Emmen, Hoogeveen, Borger-Odoorn, de provincie Drenthe en het Rijk gestart met het werken aan een ontwikkelperspectief voor onze Regio. Met het perspectief zetten we een gezamenlijke ambitie en visie voor Zuid- en Oost-Drenthe neer. Hiermee willen we kansen op ruimtelijk en sociaaleconomisch gebied verzilveren. Daarnaast willen we hiermee ook een proces van verandering in gang brengen, zodat we de huidige beleids- en financieringssystematiek tussen regio en Rijk doorbreken.

Met het versterken van de regionale samenwerking verliezen we onze lokale identiteit niet uit het oog. Een simpel maar treffend voorbeeld hiervan zijn de plaatsnaamborden in de 'Drentse Taol', zoals Sweel, Slien, Möppen. Zij zorgen voor een gevoel van dichtbij in een wereld die steeds verder weg lijkt te staan.

In het kader van de Regio Deal 2.0 proberen we onze regio aantrekkelijker en weerbaarder te maken. In 2024 zijn de eerste initiatieven toegekend: zo wordt er gewerkt aan het terugdringen van de laaggeletterdheid middels het project 'ik lees, ik doe mee' en worden via het project 'Petje Af' kansen aan kinderen aangeboden die wel een extra steuntje in de rug kunnen gebruiken. Hiermee borduren we als regio voort op de stappen die we gezet hebben in de eerste Regio Deal, namelijk het vergroten van brede welvaart voor onze inwoners. In deze nieuwe Deal is grensoverstijgend samenwerken een flankerend thema. Samen met onze Duitse partners hebben we een start gemaakt met het inventariseren van belangrijke knelpunten in de grensregio, waarover we hebben afgesproken deze in 2025 gezamenlijk op te pakken. Als teken van solidariteit met Oekraïne hebben we als gemeente Coevorden met onze partnerstad Nordhorn contacten gelegd met de stad Tschuhujiw in het oosten van Oekraïne. Deze contacten willen we in de komende jaren middels een trilaterale solidariteitsband verstevigen.

De reeds bestaande lobby rondom de realisatie van de Nedersaksenlijn en de geplande reactivering van de spoorverbinding tussen Coevorden en Nordhorn hebben we in 2024 voortgezet. Deze spoorverbindingen zijn voor onze regio van vitaal belang, ze vormen een katalysator voor relevante ontwikkelingen op het gebied van woningbouw, ontsluiting van de arbeidsmarkt en bereikbaarheid van voorzieningen. Dit alles draagt bij aan het verbreden van de welvaart voor onze inwoners.

Samenwerking is belangrijk voor het realiseren van onze strategische doelen, daarnaast is samenwerking essentieel voor het kunnen uitvoeren van onze taken. Onder andere zoeken we samen naar oplossingen voor het opvangen van de krapte op de arbeidsmarkt. We zien in 2024 nog steeds dat bepaalde functies moeilijk in te vullen zijn, zowel binnen het sociale als ook het ruimtelijke domein. Ook als het gaat om het langdurig binden van onze medewerkers, hebben we een uitdaging. Zo is er helaas weinig capaciteit om junioren goed te laten landen in de organisatie. Dit vergroot het risico op uitstroom. Het lukt ons wel steeds beter om zichtbaar te zijn op de arbeidsmarkt en ons neer te zetten als aantrekkelijke werkgever. Door de inzet van recruitment

lukt het ons de uitstroom niet verder te laten toenemen.

Sociaal domein

Vluchtelingen

De opvang van vluchtelingen was ook in 2024 een continue opgave. We hebben ons ingezet voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. Samen met de vluchtelingen uit Oekraïne hebben we vorig jaar een groep jongeren uit Tschuhujiw een aantal mooie dagen in Coevorden kunnen laten doorbrengen en ervoor kunnen zorgen dat zij de oorlogssituatie voor een korte periode konden vergeten.

Een deel van de huisvestingstaakstelling betreft Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen. In 2024 startten we de voorbereidingen voor het realiseren van een groepslocatie waarin we 14 jonge statushouders huisvesten.

Maatschappelijke ondersteuning

We richten ons op preventie en op goede samenwerkingen tussen het informele en formele speelveld. Daarom zijn we begonnen met Domein Overstijgende Samenwerking (DOS) met als doel om passende ondersteuning te kunnen geven aan inwoners die dat nodig hebben en om zorg méér te organiseren vanuit het perspectief van de inwoner.

Om schulden te voorkomen en adequaat aan te pakken is het beleidsplan 'Patronen doorbreken voor een schuldenvrije toekomst' opgeleverd. Hierin is het gebruik van de Doe-Mee-Winkel meegenomen. De pilot Vroegsignalering is uitgevoerd.

De aanpak van de wachtlijstproblematiek binnen de Wet Maatschappelijke Ondersteuning heeft onze voortdurende aandacht. Door de ondersteuning in huishoudelijke hulp en schoonmaak anders in te richten dringen we de wachtlijsten terug. De aanbesteding deze hulp is in 2024 gerealiseerd.

Jeugd

De Lokale Educatieve jeugdagenda (LeJa) is ondertekend. Daarmee is een belangrijke basis gelegd voor het versterken van de samenwerking tussen partners in het onderwijs, kinderopvang, jeugdgezondheidszorg, welzijn, de Bibliotheek en gemeente Emmen. Met deze samenwerking kunnen we preventiever werken en de context rond het kind en gezin versterken. In de Hervormingsagenda Jeugd en Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming is naast de lokale aanpak ook de regionale aanpak opgenomen. We nemen actief deel aan de regionale inhoudelijke ontwikkeling en organisatorische aanpassingen. Alle activiteiten zijn gericht op het beschikbaar houden van jeugdhulp voor die kinderen en gezinnen die dat echt nodig hebben en te voorkomen dat kinderen in jeugdhulp belanden als dat niet nodig is.

Het tekort op de jeugdhulp is hoger uitgevallen dan eerder verwacht, namelijk zo'n 4 miljoen euro. Oorzaken zijn o.a. meer vraag naar zwaardere vormen van jeugdhulp, achterblijven van de uitstroom en stijging van tarieven. Een landelijk beeld waar de Deskundigencommissie Hervormingsagenda Jeugd in het rapport 'Groeipijn' meer duiding aan geeft en voorstelt dat gemeenten en Rijk de kosten ieder voor de helft voor rekening neemt. De effecten op onze financiële situatie zijn groot. We moeten blijven inzetten op het beheersen van de kosten.

Actief voor Werk

Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt zien we een stijging van het aantal bijstandsuitkeringen. Dit is in lijn met het landelijk beeld. Een verklaring hiervoor is de toegenomen instroom van statushouders en jongeren. Dit komt door de verhoogde huisvestingstaakstelling van statushouders. Een groot deel van deze groep stroomt de bijstand in. Voor het eerst in jaren lopen we daardoor achter op de taakstelling.

Daarnaast ondersteunen wij bijstandsgerechtigden om deel te gaan nemen aan de arbeidsmarkt. Hierin werken we nauw samen met de inclusieve werkgevers in onze regio, zoals P31, waarmee we de samenwerking in 2024 hebben geïntensiveerd. Dankzij de inzet van deze werkgevers hebben mensen met een arbeidsbeperking meer kansen op een baan. Vol trots kunnen we melden dat in de Arbeidsmarktregio Drenthe wordt voldaan aan de banenafpraak. Als gemeente voldoen we aan de taakstelling als het gaat om het aantal beschutte werkplekken.

Ruimtelijk domein

Omgevingswet

In voorgaande jaren bereidden we ons goed voor op de implementatie van de Omgevingswet. Deze wet is op 1 januari 2024 ingevoerd. De degelijke voorbereiding zorgde voor een soepele invoering.

De Omgevingswet biedt inwoners de mogelijkheid om vroegtijdig over initiatieven in gesprek te gaan met de gemeente. Hier werd veelvuldig gebruik van gemaakt.

Stikstof

De uitdagingen rondom de stikstofproblematiek hebben landelijk hun weerslag op het organiseren van evenementen, het bouwen van woningen en het afgeven van vergunningen. Voor Coevorden hebben we de gevolgen in beeld gebracht. Op basis van berekeningen kan worden aangetoond dat nagenoeg alle woningbouw-, bedrijfs- en infrastructurele projecten, alsmede de evenementen geen nadelige gevolgen ondervinden van de uitspraak. De aanvragen vanuit de landbouwsector in de gemeente Coevorden worden wel beperkt door de uitspraak. Lopende aanvragen waarbij toename is van stikstofdepositie kunnen momenteel niet worden vergund.

Vergunningen

De laatste jaren zien we een toename in het aantal verstrekte vergunningen voor evenementen van 187 in 2022 naar 281 in 2024. Veiligheidsbreed zien we een verdubbeling van 321 in 2022 naar 661 in 2024. Bij evenementen spreken we onder andere over zomermarkten, dorpsfeesten tot muziekevenementen zoals Weidepop en sportevenementen.

Wonen

Ons doel blijft dat iedereen een goed dak boven z'n hoofd heeft. Wonen blijft daarom voor ons één van de belangrijkste thema's. Doel van het gemeentelijk programma is om de gemeentelijke woonambitie zoals vastgesteld in de regionale woondeal met de Provincie Drenthe te realiseren. Hierbij zijn het versterken van het gebiedseigen karakter en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit randvoorwaardelijk. Daarbij hebben we aandacht voor betaalbaar en duurzaam wonen in een leefbare omgeving. Kortom, we werken hard aan herkenbare, groene dorpen en wijken waar voor iedereen ruimte is om te leven.

We zijn trots op de wijze waarop we de woningbouw hebben aangejaagd. We hebben veel initiatieven op een laagdrempelige manier verder geholpen en koersen zo goed op de realisatie van de afgesproken aantallen. In het oog springen daarbij de vlotte realisatie van ons eerste project flexwonen aan het Obbo Bumahof, dat we samen met Domesta hebben gerealiseerd, en de bouwstart van de voormalige Smitty's Palace locatie en de Pieperlocatie in Coevorden. Trots zijn we ook op het CPO in Gees. Hier verhuisden de eerste nieuwe bewoners naar hun huis, dat ze op de voormalige schoollocatie ontwikkeld hebben. In Aalden zijn woningen voor starters, doorstromers en senioren gerealiseerd en in Sleen heeft Woonservice sociale huurwoningen opgeleverd.

Gebiedsontwikkelingen

In het najaar van 2023 werd de nieuwe inrichting van de Weeshuisweide afgerond. In mei 2024 werd de Weeshuisweide feestelijk geopend. Hiermee is een verdere fase van het Kasteelpark afgerond. De volgende fase is de realisatie van de Markt en Haven. Hier beginnen we in 2025 mee.

De ontwikkeling van de nieuwbouw van De Nieuwe Veste had in de afgelopen jaren onze volle aandacht. Dit is als onderdeel van het wensbeeld voor Holwert Midden. In de komende jaren willen we verder invulling geven aan de realisatie van het wensbeeld.

Kunst, cultuur en sport

Kunst en cultuur

In 2024 startten wij met de uitvoering van de cultuurnota 'Cultureel Kansrijk Opgroeien'. We kijken terug op een mooi eerste jaar, waarin we flinke stappen hebben gezet in de realisatie van onze ambities en in het stimuleren en versterken van de culturele sector. Dit wordt bijvoorbeeld zichtbaar in de uitvoering van de subsidieregeling 'Toegankelijk Cultuuronderwijs'. In 2024 hebben we met deze regeling 131 kinderen bereikt. Zij konden daardoor voor een lager tarief cultuurlessen volgen in onze gemeente.

Met de Coevorder Cultuurpot stimuleren we culturele initiatieven in de gemeente. Daar blijkt veel draagvlak voor te zijn. Vorig jaar ondersteunden we 27 activiteiten verspreid over de gehele gemeente en voor diverse doelgroepen. In 2024 deden we bovendien een locatie-onderzoek naar een culturele broedplaats in Coevorden. Dit onderzoek vormt de basis voor de realisatie van deze plek als onderdeel van de culturele basisinfrastructuur.

Voor Van Gogh Drenthe was 2024 een goed jaar met de toekenning van middelen uit de Regio Deal. Het plan 'Kiemen in Drentse grond' is met deze middelen gefinancierd en omvat tevens het project Zweeloo, waarin de mogelijkheden worden geanalyseerd om het kerkje van Zweeloo op

duurzame wijze te positioneren.

Sport

De verenigingen, zwembaden en dorpshuizen hebben nog steeds te maken met hoge energielasten. Daarvoor konden ze een beroep doen op het Noodfonds Energiekosten. Bovendien zijn er op veel plekken energiescans uitgevoerd en plannen gemaakt om de accommodaties te verduurzamen. Dit heeft geleid tot het uitwerken van een subsidieregeling Verduurzaming maatschappelijke accommodaties. Deze zal per 1 januari 2025 ingaan.

Coevorden was in 2024 ook locatie voor mooie sportactiviteiten zoals de start en finish van de Simac Ladies Tour in oktober. Dit was een mooi vervolg op het EK Wielrennen dat in het jaar daarvoor in onze gemeente plaatsvond.

Veiligheid en ondermijning

Begin februari 2024 is de Drentse samenwerking voor een weerbaar openbaar bestuur tegen ondermijning bekrachtigd door de ondertekening van de intentieverklaring door alle Drentse gemeenten, waterschappen en provincie Drenthe: de 'Drentse aanpak Ondermijning'. De inzet is erop gericht om de krachten te bundelen en de kennis en expertise zo effectief en efficiënt mogelijk in te zetten.

Daarnaast zijn we gestart met het opstellen van het lokaal uitvoeringsplan ondermijning voor de periode 2025-2027. De ambities vanuit de 'Drentse aanpak Ondermijning' zijn hierin verwerkt. Mensenhandel is een fenomeen binnen het thema ondermijning en is daarom meegenomen in het lokale 'Uitvoeringsplan'.

Economie en duurzaamheid

Economie

De zoektocht naar ruimte voor onze ondernemers hebben wij in 2024 voortgezet. Voor een nieuw bedrijventerrein in regionaal verband hebben wij in het afgelopen jaar een onderzoeksoopdracht geformuleerd. De resultaten van het onderzoek worden in 2025 opgeleverd. Dan zal ook duidelijk worden op welke locatie dit nieuwe bedrijventerrein gerealiseerd zal worden. Netcongestie en stikstofproblematiek maken de realisatie complexer. Voor onze lokale behoefte hebben wij uitbreidingslocaties in beeld gebracht. Daarnaast hebben wij de pilot toekomstbestendige bedrijventerreinen afgerond. We hebben inzicht gekregen in de te nemen maatregelen, deze gaan we in 2025 inzetten. De raad heeft daarvoor al middelen beschikbaar gesteld.

Het afgelopen jaar vierden we het 25-jarig bestaan van het bedrijventerrein Europark. Dit jubileum was voor ons aanleiding om te starten met een onderzoek naar een nieuwe toekomstvisie. De resultaten verwachten we in 2025 met u te kunnen delen.

In het afgelopen jaar hebben wij verder gewerkt aan het versterken van de relatie met onze ondernemers. Zo hebben wij met de ondernemers op het bedrijventerrein in Geesbrug gewerkt aan het verhogen van de organisatiegraad, met agrarische ondernemers hebben wij een actieprogramma opgesteld met het 'Agrarisch Café' als één van de eerste tastbare resultaten. Samen met Ondernemend Coevorden zijn we gekomen tot het afsluiten van een nieuw convenant, zodat we verder werken aan een goed ondernemersklimaat in Coevorden.

Net als het Logistiek Kenniscentrum ondersteunen we middels gelden vanuit de Regio Deal nieuwe initiatieven zoals het onderzoek naar Growing Coevorden.

Duurzaamheid

Vanuit het programma Duurzaamheid werken we aan de duurzaamheidsvisie en de doelen in het coalitieakkoord. Zo faciliteren we de inwoners bij de energietransitie door subsidies, energiecoaches, het fixteam en de begeleiding bij wijkuitvoeringsplannen. De plannen voor de Drentse Zonneroute A37 krijgen steeds meer vorm en de structuur voor de inwonersparticipatie is formeel vastgelegd. In het kader van klimaatadaptatie is afgelopen jaar de Regionale Adaptatiestrategie afgerond en voor het vergroten van biodiversiteit is de nulmeting voor de Basiskwaliteit Natuur (BKN) vastgesteld. In het kader van de bewustwordingsstrategie, Zunig is zo gedaan, hebben we in 2024 een voorjaars- en najaarscampagne gevoerd. Het ging hierom vergroening en energie besparen.

Mobiliteit

In 2024 zijn in de kern van Sleen een 30 km/u zone ingesteld, de Menso Altingstraat is heringericht en de schoolzone herkenbaar gemaakt. Hiermee maken we Sleen leefbaarder en veiliger. Het project RSP-Coevorden is afgerond en afgesloten. In Coevorden stad zijn het

parkeermodel Coevorden geactualiseerd en de verkeersmaatregelen in het gebied Kasteelpark, Molenbelt en Aleida Kramersingel uitgevoerd. Daarnaast zijn in verschillende wijken en dorpen diverse verkeersmaatregelen, laadpalen en/of parkeerplaatsen gerealiseerd.

In 2024 zijn vooral ook veel voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd, waar we in de komende jaren de vruchten van hopen te plukken. Zo zijn de maatregelen op de schoolroutes naar de nieuwe locatie van De Nieuwe Veste in beeld gebracht, het voorkeustracé van de F34 Hunebed-highway uitgewerkt tot plan en er is een plan gemaakt voor onder meer de projecten "HUB Zweeloo" en "Entree Dalen". Het participatie proces om te komen tot een nieuw Mobiliteitsplan is doorlopen en in het spoortraject Coevorden-Bad Bentheim zijn stappen gezet om richting uitvoering te komen. Vanuit de regio is het BO-MIRT verkenning naar de Nedersaksenlijn afgerond en met een stevige lobby aangeboden in Den Haag.

Fundering voor de toekomst

Financiën

Het voorlopig resultaat van het jaar 2024 laat een overschot zien van € 5.178.000. Het positief saldo is voor een groot deel een gevolg dat diverse voorgenomen bestedingen niet zijn gerealiseerd. Belangrijkste oorzaken daarvan zijn dat de markt voor het wegzetten van opdrachten stagneerde maar ook dat capaciteit in de organisatie ontbrak. Desalniettemin verwachten wij dat in 2025 de werkzaamheden worden gerealiseerd. Dat betekent dat restantbudgetten van 2024 worden overgeheveld naar 2025. De overheveling omvat een bedrag van € 4.442.000. Hiervoor is een raadsbesluit nodig via resultaatbestemming. Daarnaast wordt voorgesteld om een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen voor woonwagenbeleid. Met de instelling van deze reserve is een bedrag gemoeid van € 92.000. hetgeen ook als resultaatbestemming wordt gezien. De resultaatbestemming vergt derhalve een bedrag van € 4.534.000 waardoor het saldo van het jaarverslag 2024 € 644.000 bedraagt. Dit positieve saldo wordt ten gunste gebracht van de Algemene reserve.

Toekomstbestendige organisatie

Het is een continue zoektocht naar de balans tussen de bestuurlijke ambities en de uitvoering daarvan. De toenemende opgaven in de afgelopen jaren zorgden ervoor, dat de omvang van ingehuurd personeel toenam. Die inzet willen we beperken en daarom werken we aan een passende vaste bezetting. Deze ontwikkeling is een meerjarig plan waaraan we in 2024 zijn begonnen.

Verder zijn we gestart met 'portfoliomanagement'. Dit helpt ons om de werkzaamheden te kunnen afwegen, te selecteren en te prioriteren.

Hierin zijn de medewerkers en de aandacht voor hen cruciaal. Daarom is de organisatiestructuur aangepast. De leidinggevendenden kunnen zich focussen op het welzijn van de medewerkers en hun ontwikkeling. Door dit te monitoren kan er worden (bij)gestuurd als dat nodig is.

Naast aandacht is een fijne en veilige werkomgeving net zo belangrijk. De behoefte aan het aantal werkplekken en de inrichting daarvan is onderzocht.

Voor het optimaliseren van de dienstverlening naar onze inwoners en ondernemers is procesmatig werken ingericht. Naast het beschrijven van de processen en het gebruiken van gegevens vraagt deze manier van werken ook een verandering in houding en gedrag. Deze ontwikkeling zetten we voort in 2025.

Programma 1 | Bouwen voor de samenleving

Beleidskaders

Voor het programma Bouwen voor de samenleving zijn de volgende documenten van belang:

- Economische Visie "Coevorden onderneemt"
- Visie op Toerisme "Blik op de toekomst met oog voor het verleden"
- Programma Vitale Vakantieparken
- Strategische koers Dutch Tech Zone
- Woonvisie Bouwen aan de toekomst
- Ambitiedocument Omgevingswet
- Hoofdlijndocument en Concept-Omgevingsvisie
- Bereikbaarheidsvisie BOCE
- Beleidsplan VTH "Ruimte om te doen: werk in uitvoering"
- Fietsnota
- Regionale beleidsagenda Zuidoost-Drenthe

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2024. De status van de verschillende activiteiten wordt weergegeven met behulp van de kleuren van een verkeerslicht: groen, oranje, rood. Waar nodig zijn deze indicatoren voorzien van een tekstuele toelichting.

Doelstellingen

Doelstellingen Bouwen voor de samenleving

Omschrijving activiteit begroting

In het kader van het programma *Bouwen voor de samenleving* hebben wij de volgende doelstellingen geformuleerd:

Mogelijk maken van de bouw van minimaal 750 nieuwe woningen in de periode tot 2030;

Aan de hand van de woonvisie bijdragen aan goed wonen voor iedereen: positief beïnvloeden van de woningmarkt, met aandacht voor de kwaliteit van de bestaande woningvoorraad.

Doelstellingen

Doelstellingen Wonen

Omschrijving activiteit begroting

- Meer flexibiliteit op de woningmarkt;
- Woningmarkt en -bouw positief beïnvloeden met doelgroepenbeleid;
- Ruimtelijke kwaliteit en cultuurhistorische waarde in de bebouwde omgeving behouden;
- Bijdragen aan vitaliteit (incl. een sterke sociale infrastructuur) van naoorlogse wijken en buurten;
- Ondersteunen van particulieren met een (gezamenlijk) wooninitiatief;
- Uitbreiden van de woonwagencapaciteit;
- Zorgen voor voldoende passende woonruimte voor inwoners met een zorgbehoefte;
- Integraal ontwikkelplan Schoonoord;
- Mogelijk maken van woningbouwontwikkelingen in o.a. Coevorden, Sleen, Dalen en Oosterhesselen;
- Voldoende woonruimte voor inwoner met een zorgbehoefte.

Activiteiten

Aanjagen en faciliteren gebiedsontwikkeling

Er is een gemeentelijk programma Wonen in ontwikkeling. Het doel is om de gemeentelijke woonambitie zoals vastgesteld in de regionale woondeal met de Provincie Drenthe te realiseren. Hierbij zijn het versterken van het gebiedseigen karakter en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit randvoorwaardelijk. Daarbij hebben we aandacht voor betaalbaar en duurzaam wonen in een leefbare omgeving. We enthousiasmeren, faciliteren en jagen initiatiefnemers aan een in voorkomende gevallen voeren we actief acquisitie om een ontwikkelaar voor een bepaald gebied te werven. Kortom; we werken actief aan herkenbare, groene dorpen en wijken waar voor iedereen ruimte is om te leven.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

We werken aan herkenbare, groene dorpen en wijken waar voor iedereen ruimte is om te leven. Dit faciliteren we en waar nodig jagen we dit aan.

Geld



Toelichting

De provincie Drenthe ondersteunt ons financieel en met capaciteit. Dat draagt bij om onze doelen te realiseren.

Tijd



Toelichting

We liggen op koers met de realisatie van de regionale woondeal.

Faciliteren woningbouw De Klencke, Oosterhesselen

Om mogelijk te maken dat woningbouw kan plaatsvinden op deze locatie begeleiden we de ruimtelijke procedure die nodig is. Deze is uit te voeren door een externe ontwikkelaar. Het gaat hier o.a. om een Inrichtingsplan, omgevingsplan (incl. onderliggende onderzoeken), anterieure overeenkomst.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De externe ontwikkelaar is bezig met de voorbereiding, waaronder de ruimtelijke procedure. Gezamenlijk is een anterieure overeenkomst in voorbereiding.

Faciliteren woningbouw Holwert-Zuid Coevorden

We willen woningbouw mogelijk maken op de locatie Holwert-Zuid. Deze ontwikkeling zal worden uitgevoerd door een externe projectontwikkelaar. We begeleiden het proces en er zal een ruimtelijke procedure gaan lopen om deze ontwikkeling mogelijk te maken.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

De uitvoering van dit project is nog niet gestart en was ook nog niet gepland. We trachten dit aan te jagen in 2026.

Faciliteren woningbouw voorm. Aardappelmeelfabriek, Gramsbergerstraat te Coevorden

In overleg met Domesta en Koenen Bouw, wordt door Stichting Boei een onderzoek gestart naar de mogelijkheden tot behoud van de gevel.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

De uitvoering van dit project is nog niet gestart en was ook nog niet gepland. Op dit moment ontbreekt het aan capaciteit om dit project op te pakken. Zodra er intern capaciteit is, kunnen we dit weer aanjagen.

Flexwonen: pilots

In 2023 zijn we gestart met plannen voor flexwonen aan de Drostenstraat/Burg. Feithsingel in Coevorden. In 2024 hopen we tot realisatie te komen. In 2024 starten we met onderzoek wat de mogelijkheden op andere locaties zijn, bijvoorbeeld in samenwerking met een andere woningcorporatie.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting**

De eerste pilot aan de Obbo Bumahof is succesvol afgerond met 30 flexwoingen. Een tweede pilot aan de Looweg is in ontwikkeling.

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting**

Herontwikkeling wonen, onderdeel van integraal project Schoonoord

Onder de brede paraplu van 'Toekomstagenda Schoonoord' wordt stapsgewijs gewerkt aan het toevoegen en verduurzamen van de woningvoorraad. Begin 2024 wordt voor het noordelijk deel van Schoonoord samen met Woonservice en Dorpsbelangen Schoonoord een stedenbouwkundig plan opgeleverd. Voor de uitvoering hiervan zal aan de gemeenteraad budget worden gevraagd.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Stedenbouwkundig plan nog niet opgeleverd in 2024 en wordt verwacht in 2025 tezamen met exploitatieplan.

Kennisdeling en begeleiding particuliere wooninitiatieven

We begeleiden en ontzorgen de 10 lopende initiatieven en stimuleren inwoners om met nieuwe wooninitiatieven te komen.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Ook in 2024 heeft dit verder plaatsgevonden. In nauw overleg met verschillende domeinen en met de inzet van de omgevingstafel. Dit is tevens toegelicht tijdens een thema avond met de raad.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Naoorlogse wijken en buurten: Uitvoering

Gemeentebreed zijn er een aantal thema's waar we in onze wijken en buurten mee aan de slag moeten: onder andere verduurzaming, klimaatbestendig maken, bestaande woningvoorraad toekomstbestendig maken, revitaliseren van groen en grijs. Om effectief en integraal samen te werken voeren we een scan uit. Op basis hiervan worden prioriteiten gesteld voor onder andere Wijkuitvoeringsplannen (WUP), verduurzaming woningbestand en eventuele wijkaanpakken.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd

**Toelichting**

De vitaliteitsscan is nog niet uitgevoerd. Tijdens de thema-avond wonen van 10 december 2024 is aangegeven dat het goed is om deze te combineren met de actualisering van de woonvisie.

Ontwikkelen nieuwe locatie voor uitbreiding woonwagencapaciteit

Voor 2024 is het doel om voor één locatie besluitvorming voor de herinrichting rond te hebben, en voor twee nieuwe locaties de stedenbouwkundig plannen gereed te hebben. Dit zal het hele jaar duren.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

Gelet op de complexiteit van de diverse opgaven, is de besluitvorming vertraagd. In 2025 zal een voorstel voorgelegd worden aan de gemeenteraad.

Planvorming en woningbouw Molenakkers II, Dalen

Om woningbouw mogelijk te maken op Molenakkers II in Dalen werken we plannen uit en gaan we aan de slag met de ruimtelijke procedure.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting**

De grondeigenaar wordt hierin nadrukkelijk door ons als gemeente ondersteund. De wijziging van de wijziging op het omgevingsplan in voorbereiding. Eerste stappen zijn het in kaart brengen van de kosten van archeologisch onderzoek en mogelijke beperkingen door de aanwezigheid van spuitzones.

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting***Planvorming en woningbouw Ossehaar Fase C, Coevorden*

We begeleiden de planvormingsprocedure om woningbouw in een mix van koop en huur mogelijk te maken. Naar verwachting wordt het bestemmingsplan in februari aangeboden aan de gemeenteraad. Verder starten we met de voorbereiding voor bouwrijp maken en kavelverkoop.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting**

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting***Planvorming en woningbouw zoeklocatie in Sleen*

In het dorp Sleen willen we invulling geven aan de behoefte aan nieuwbouw. De locatie van de manege is hierbij in beeld. In overleg met de rijvereniging wordt gezocht naar mogelijkheden tot verplaatsing van de manege.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

Gelet op de vele trajecten die gestart zijn, hebben we deze nog niet kunnen voorzien van de benodigde capaciteit, waaronder een projectleider of gebiedsontwikkelaar.

Regionale Woondeal

Iedereen moet goed kunnen wonen. Op dit moment is dit helaas niet altijd het geval. De beschikbaarheid van een passende woning staat voor veel mensen onder druk: mensen zijn onvoldoende in staat om snel een woning te vinden die bij hen past. Dit hangt sterk samen met de betaalbaarheid van wonen: veel mensen hebben moeite met hun woonlasten of kunnen geen voor hen betaalbare woning vinden. Daarnaast is de kwaliteit in toenemende mate een probleem: veel woningen passen niet bij de levensfase of woonbehoefte, zijn niet duurzaam of staan in een wijk waar sprake is van slecht onderhoud of waar de kwaliteit van de leefomgeving onder druk staat. Doel van het gemeentelijk programma is om de gemeentelijke woonambitie zoals vastgesteld in de regionale woondeal met de Provincie Drenthe te realiseren. Hierbij zijn het versterken van het gebiedseigen karakter en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit randvoorwaardelijk. Daarbij hebben we aandacht voor betaalbaar en duurzaam wonen in een leefbare omgeving. Kortom; dit team werkt aan herkenbare, groene dorpen en wijken waar voor iedereen ruimte is om te leven.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting**

Een woningmarkt die past bij de toekomst; dat is wat de gemeente Coevorden wil. De rol van de gemeente is het stellen van kaders en het bewaken van het algemeen belang. Ook het stimuleren van ontwikkelingen en het goed contact houden met partijen die huizen bouwen en corporaties die huizen verhuren is belangrijk. Inwoners die plannen hebben die passen bij de ambities uit de woonvisie worden geholpen bij het realiseren van hun plannen.

In totaal kunnen er de komende jaren tot 762 huizen bij komen. Een deel van deze woningen is al gepland. In de stad Coevorden gaat het dan om rond de 300 woningen en in de grotere dorpen varieert dit tussen de 15 en 125. Inwoners van de kleinere dorpen zijn welkom om goede plannen voor te leggen. Dit aantal is overgenomen in de regionale woondeal Zuidoost Drenthe die we met dit programma realiseren. Hierbij hebben we aandacht voor betaalbaar en duurzaam wonen.

Geld



Toelichting

De provincie Drenthe ondersteunt ons met menskracht en financieel bij het halen van onze programmatische doelen.

Tijd



Toelichting

Volkshuisvestingsfonds

We gaan de lopende duurzaamheidsregeling vanuit het volkshuisvestingsfonds kenbaar maken en inzetten in de wijk Tuindorp en in Schoonoord.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

We constateren dat er op dit moment door de inwoners van de gemeente Coevorden [te] weinig aanspraak gemaakt wordt op de regeling van het Volkshuisvestingsfonds. Op dit moment is de regeling beschikbaar voor de wijken De Loo, Lootuinen en Poppenhare in Coevorden en de kern van Schoonoord. In 2024 zijn we in Tuindorp druk bezig geweest met het onder de aandacht brengen van deze regeling. Dit heeft nog niet tot het gewenste effect geleid. Dat er onvoldoende gebruik van wordt gemaakt heeft te maken met verschillende factoren, mogelijk ook met de huidige voorwaarden ten aanzien van de WOZ-waarde en het postcodegebied. Begin 2025 willen we met een wijziging van de voorwaarden komen die meer verruiming van de regeling geeft. Zodat mogelijk meer van de doelgroep aanspraak zou kunnen maken op de regeling en het beoogde doel van 90 aanvragen behaald kan worden.

Tijd



Toelichting

Woningmarkt en- bouw positief beïnvloeden

We gaan de woningmarkt beïnvloeden door het uitwerken van instrumentarium voor doelgroepenbeleid.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

De raad van de gemeente Coevorden heeft op 17 december 2024 de 'Verordening Starterslening gemeente Coevorden 2024' vastgesteld. De verordening is op 30 december 2024 gepubliceerd via officiële bekendmakingen.nl en hierdoor in werking getreden op 31 december 2024. Het Beleidskader flexwonen is vastgesteld bij de raadsvergadering op 22 oktober 2024. Publicatie op officiële bekendmakingen op 15 november 2024.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Woonzorgvisie voor Coevorden

We werken het regionale woonzorg-akkoord uit tot lokale afspraken.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Om deze visie te realiseren is er in 2024 een aanvraag gedaan bij de regiodeal, deze is (nog) niet toegekend. Het plan moet uitgewerkt worden met dezelfde opgave die Hardenberg en Hoogeveen ook hebben op dit gebied. Daarna wordt er alsnog in december 2025 een totale aanvraag voor de regio ingediend bij de regiodeal.

Tijd



Toelichting

Doelstellingen

Doelstellingen Vergunningen, toezicht en handhaving

Omschrijving activiteit begroting

- Een professionele dienstverlening;
- Verkorten doorloop tijden en zoveel mogelijk vroegtijdig de-escaleren.

Activiteiten

Informatiegedreven (bij)sturing en pre-mediation voor een professionele dienstverlening

In het VTH beleid hebben we vastgesteld dat we tijdig in het proces willen bijsturen om te voorkomen dat we in een handhavingstraject of langlopende juridische procedure terecht komen. In 2024 willen we daarom starten met pre-mediation.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Pre-mediation is gestart in 2024 en wordt toegepast in de vorm van gesprekken tussen een inwoner en een toezichthouder die een dreigend conflict (tussen inwoners) constateert dat kan uitmonden in een handhavingdossier. Tevens wordt pre-mediation toegepast door in bezwaarprocedures eerst contact te leggen met een bezwaarmaker. Zo proberen we meer aan de voorkant te komen bij procedures.

Informatiegedreven (bij)sturing voor het verkorten van doorlooptijden

De invoering van de Omgevingswet dwingt ons om de doorlooptijden van de behandeling van de aanvragen te verkorten. In 2024 gaan we het proces en tools van datasturing inrichten. Doel: het realtime informatie over proces en doorlooptijd van de aanvraag.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

Door technologische uitdagingen blijkt dit complex te zijn, doordat het een externe hosting van de applicatie betreft. Een eerste vorm van een dashboard is opgeleverd. Deze moet in de praktijk nog verder worden getest en uitgebreid. Wanneer dit gereed is, en het dashboard in werking is kan meer sturing worden gegeven op doorlooptijden van aanvragen.

Doelstellingen*Doelstellingen Vitale vakantieparken***Omschrijving activiteit begroting**

- Kwaliteitsverbetering voor recreatie en toerisme op vakantieparken;
- Beter wonen;
- Betere leefbaarheid.

Activiteiten*Beter wonen: Uitvoering pilots flexwonen*

Locatie Drostenstraat/Burg. Feithsingel staat gepland voor realisatie in 2024. Toekomstige bewoners kunnen voor kerst 2024 de sleutel ontvangen.

Overige locaties dienen nader onderzocht te worden dus hierover valt qua uitvoering nog niets te zeggen.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit**Toelichting**

De eerste flexwoningen zijn aan de Obbo Bumahof (locatie Drostenstraat/Burg. Feithsingel) in samenwerking met Domesta als ontwikkelaar gerealiseerd. Als gemeente hebben we dit gefaciliteerd. Met geen enkel bezwaar uit de omgeving, een project om trots op te zijn. Trots op het snelle resultaat en de extra woningen.

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting***Heroverweging uitvoeringsplan VVPC*

De heroverweging van het uitvoeringsplan voor alle parken in het programma is onderdeel van het raadsvoorstel over de verlening van het programma VVPC. Dit geldt niet voor recreatiepark Wico, hier volgt deze heroverweging later dit jaar.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit

Toelichting

Programma VVPC voor de komende jaren 2025 tot en met 2027 vastgesteld in de raadsvergadering van 24 september 2024.

Wat is er gerealiseerd

De herijking heeft geleid tot verlenging van het actieprogramma Vitale Vakantieparken tot en met 2027, waarin de status van de parken (transformeren of revitaliseren) is aangegeven. Dit geldt niet voor recreatiepark Wico. Er is een vitaliteitsscan uitgevoerd en het park heeft ook een eigen onderzoek gedaan. Op basis van de uitkomsten is de afspraak gemaakt om gezamenlijk met het park een verkenning te doen in 2025 naar een toekomstplan.

Revitalisering

Zuiderveld is afgerond. Op vrijwillige basis zijn afspraken gemaakt over beëindiging van de bewoning op het park. Het traject op de parken Ermerstrand, Prima en Secundo verloopt moeizaam. De afgelopen jaren is de ongewenste bewoning al met meer dan 50% afgenomen. Voor de overgebleven bewoning zijn handhavingprocedures ingezet om deze op te heffen. De huisvesting van arbeidsmigranten op Ermerstrand heeft extra aandacht gekregen zodat dit ook op korte termijn van het park gaat verdwijnen. Voor de parken Toenakkers, De Brinkskampen en De Tilkampen is een vitaliteitsscan uitgevoerd en nog aangevuld met een extra scan om hieruit te concluderen dat deze parken in de toekomst recreatief blijven. In 2025 gaan we in samenwerking met de parken aan de slag met de revitalisering.

Transformatie

De Tip. De weg naar transformatie van het park naar een woonpark is geregeld. Het streefbeeld is vastgesteld en vertaald naar een ruimtelijk plan (planologische wijziging naar wonen) die in procedure is gebracht. In 2025 kan de feitelijke transformatie in uitvoering.

Ermerzand; De voortgang in het traject om tot een plan te komen verloopt langzaam. Er ligt een streefbeeld die (dat) begin 2025 definitief gaat worden.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De minister heeft bekend gemaakt om te komen tot een instructieregel over wonen op vakantieparken. De voorwaarden die hieraan verbonden gaan worden moeten nog bepaald. Daarnaast is dwingend opgeroepen de handhavingstrajecten te pauzeren. Dit zal effect hebben op de voortgang van het programma en het behalen van de doelstellingen.

Doelstellingen

Doelstellingen Werken

Omschrijving activiteit begroting

- Versterken van het vestigingsklimaat in lokaal, regionaal en internationaal perspectief;
- Goed opgeleid personeel voor de internationale regio;
- Versterken grensoverschrijdende samenwerking;
- Revitalisering van bedrijventerrein Holwert;
- Versterken van de regio Zuid-Oost Drenthe;
- Toekomstbestendige agrarische sector;
- Verdere versterking recreatief/toeristische sector
- Aantrekkelijke binnenstad.

Activiteiten

Besluitvorming nieuwe terreinen + toekomstbeeld bestaande

In 2023 heeft de Provincie Drenthe de programmeringsafspraken voor de bedrijventerreinen in Zuidoost-Drenthe vastgesteld. Hierin is vastgelegd hoe de ruimtevraag voor de gemeenten in Zuidoost-Drenthe zich in de komende jaren zal ontwikkelen. Dit geldt voor het voldoen aan lokale en regionale behoefte aan terrein, maar ook voor het vraagstuk van de grote ruimtevragers. Op basis van deze afspraken zal in 2024 ambtelijk en bestuurlijk worden afgestemd waar in Zuidoost-Drenthe nieuwe bedrijventerreinen zullen worden ingericht. Los van deze regionale afstemming, ligt er ook een relatie met de stikstofproblematiek en de congestie op het stroomnet. Deze beide factoren spelen een wezenlijke rol in het realiseren van nieuwe terreinen. Voor de bestaande

terreinen loopt het regiodealproject Toekomstbestendige Bedrijventerreinen waar besluitvorming zal plaatsvinden over de uitvoeringsplannen en waar zo mogelijk al een start gemaakt wordt met de uitvoering.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Voor een nieuw bedrijventerrein is in regionaal verband een onderzoeksopdracht geformuleerd, dit onderzoek wordt in 2025 opgeleverd. De uiteindelijke besluitvorming over de locatie moet nog plaatsvinden. Hier ligt een koppeling met onze lokale behoefte waar ook naar een nieuwe locatie onderzocht wordt. De denkrichting is een locatie langs de A37.

De pilot Toekomstbestendige bedrijventerreinen is afgerond. De Gemeenteraad heeft geld beschikbaar gesteld voor vergroening van Monierweg (bedrijventerrein Leeuwerikenveld) op 24 september 2024. Effectuering vindt in 2025 plaats.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het onderzoek naar een regionaal bedrijventerrein is in 2024 voorbereid, de uiteindelijke uitvoering en besluitvorming zal naar verwachting in 2025 plaatsvinden. Netcongestie en stikstofproblematiek maakt het complexer als het om de uiteindelijke realisatie gaat.

Herijking internationaal beleid

In 2024 herijken we ons internationaal beleid. In afstemming met partners zoals de buurgemeenten, provincie en organisaties als de Euregio en de EDR stellen we een nieuw beleidsplan voor de komende jaren op. Dit beleidsplan wordt vervolgens aan College en Gemeenteraad voorgelegd.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

In 2023 hebben we een succesvol jubileumjaar van de stedenband met Nordhorn gevierd. In 2024 hebben we hierop voorgebouwd en gezamenlijk contacten opgestart met de Oekraïense stad Tschuhujw. Dit is uitgemond in een eerste bezoek van jongeren uit deze stad aan Coevorden en Nordhorn. Deze vakantieweek bood de jongeren de kans om voor een korte tijd de oorlogssituatie te vergeten. Ook in 2025 organiseren we samen met Nordhorn wederom een bezoek van jongeren uit Oekraïne. Daarnaast voeren we gesprekken met onze collega's in Nordhorn en Tschuhujw om te komen tot een trilaterale stedenband.

Verdere activiteiten in 2024 waren de gemeenschappelijke, grensoverstijgende lobby voor de Nedersaksenlijn en de spoorverbinding Emmen-Coevorden-Rheine, de viering van het 25-jarig bestaan van het bedrijventerrein Europark en het ondersteunen van de succesvolle Duitse Dagen in de binnenstad van Coevorden.

Het jaar 2024 hebben we daarnaast gebruikt voor een evaluatie van ons internationaal beleid. We hebben u hierover in juni van het afgelopen jaar geïnformeerd. Deze evaluatie heeft geleid tot een herijking van ons internationaal beleid en het opstellen van een nieuwe beleidsnotitie. In afstemming met partners zoals de buurgemeenten, provincie Drenthe en organisaties als de Euregio en de EDR leggen we daarmee onze doelstellingen en activiteiten voor de komende jaren vast. De nieuwe beleidsnotitie ligt in concept voor en zal in de eerste helft van 2025 ter besluitvorming aan College en Raad worden aangeboden.

Geld



Toelichting

Er zijn geen middelen uitgegeven aan de herijking van het internationaal beleid.

Tijd**Toelichting**

Besluitvorming over de herijking van het internationaal beleid zal in 2025 plaatsvinden.

Regiodeal 1.0

De regionale projecten vanuit de Regiodeal 1.0 worden in 2024 afgesloten en verantwoord richting provincie.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit**Toelichting**

De uitvoering van de projecten in het kader van de Regiodeal 1.0 lopen op koers. De meeste projecten zijn hierdoor inmiddels afgerond of zullen medio 2025 richting een afronding gaan. Hiermee kan de Regiodeal 1.0 in 2025 formeel worden beëindigd. Binnen deze eerste Regiodeal heeft onze gemeente veel projecten kunnen starten of kunnen ondersteunen. Zo zijn initiatieven als het haalbaarheidsonderzoek internationaal MBO, het Logistiek Kenniscentrum, het FabLab Coevorden of het project New Jobportunities tot stand gekomen of ondersteund dankzij een financiële bijdrage vanuit de Regio Deal. Ook profiteerden onze inwoners van projecten op het gebied van gezondheid, laaggeletterdheid en energiebesparing. Een aantal projecten uit deze eerste Regiodeal krijgt een vervolg in de Regiodeal 2.0.

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting***Sluiten nieuwe Regiodeal 2.0*

Vanuit het nieuwe uitvoeringsprogramma van regiodeal 2.0 starten we nieuwe regionale projecten op die bijdragen aan de brede welvaart in de regio.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit**Toelichting**

In opvolging op de eerste Regiodeal heeft onze Regio in 2024 een tweede Regiodeal met het Rijk kunnen sluiten. Hiermee kunnen we verder werken aan het versterken van de brede welvaart in de regio Zuid- en Oost-Drenthe. Na een eerste opstartfase hebben eind 2024 de eerste projecten in het kader van deze nieuwe Regiodeal middelen toegekend gekregen. Zo zetten de samenwerkende bibliotheken in op het verhogen van de taalvaardigheid en werken we met het initiatief 'Petje Af Zuidoost-Drenthe' aan bieden van kansen voor kinderen die wel een steuntje in de rug kunnen gebruiken. Momenteel zijn nog veel initiatieven in voorbereiding voor een aanvraag in de tweede tranche van de Regiodeal. Met de start van het ontwikkelperspectief voor Zuid- en Oost-Drenthe zal er nog nadrukkelijker gekeken worden naar de blijvende afdrak die nieuwe initiatieven zullen achterlaten in onze regio.

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting**

Doelstellingen

Doelstellingen Programma Binnenstad

Omschrijving activiteit begroting

- Aantrekkelijke binnenstad

Activiteiten

(Her)ontwikkeling gebied Aleida Kramer ziekenhuis

Saxenburgh start met hun interne planvorming voor herontwikkeling van de locatie Aleida Kramer. Uiteraard blijven wij hierover met elkaar in gesprek.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Dit is geen project van de gemeente Coevorden en bevat daarom geen middelen.

Tijd



Toelichting

Saxenburgh Groep start met hun interne planvorming voor herontwikkeling van de locatie Aleida Kramer. Uiteraard blijven wij hierover met elkaar in gesprek, aangezien hier raakvlakken zitten met Citadelpunt.

Realisatie Markt, Haven en Citadelpunt

De realisatie van de nieuwe Markt en Haven staan in de planning voor 2024 en 2025 als de volgende stappen in de realisatie van het Kasteelpark Coevorden. De visie is daarin de basis en kaderstellend.

Binnen het ontwerp van Markt en Haven herkennen we de onderstaande opgaves:

- Markthal;
- Koevoorde terugbrengen als waterelement;
- Groene eilanden;
- Meer ruimte voor water;
- Vergroenen van de gevelwand;
- Meer beleefbaar maken van de Citadelpunt.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit



Toelichting

Alle voorbereidingen hebben plaatsgevonden. De aanbesteding van Markt en Haven heeft plaatsgevonden en de definitieve gunning hiervan is in januari 2025 gedaan. Dit werk wordt tot medio 2026 uitgevoerd. Citadelpunt volgt in een volgende fase.

Geld



Toelichting

Voor het onderdeel Markt en Haven heeft de raad de benodigde middelen beschikbaar gesteld op 26 maart 2024. Voor het onderdeel Citadelpunt inclusief Notaristuin is bij de Programmabegroting 2025 een bedrag van € 990.000 beschikbaar gesteld voor de jaarschijf 2026.

Tijd



Toelichting

Doelstellingen

Doelstellingen Infrastructuur

Omschrijving activiteit begroting

- Een goed bereikbare en verkeersveilige gemeente;
- Een goed bereikbare gemeente voor automobilisten;
- Goede verbindingen voor (internationale) treinreizigers;
- Veilige en aantrekkelijke verbindingen voor fietsers.

Activiteiten

Onderzoek tracé en financiering Zuidelijke Rondweg

Met de realisatie van de aansluiting N34/Klooster en met de afronding van de Zuidelijke Ontsluitingsweg in zicht, gaan we aan de slag om onze ambitie voor de Zuidelijke Rondweg Coevorden (ZRC) verder vorm te geven. Een verkenning naar de ZRC is geruime tijd geleden gestart en er worden in dat kader voortgangsgesprekken gevoerd met stakeholders. Om onze ambitie beter en concreter in beeld te krijgen willen we beschikken over een voorbereidingskrediet van € 75.000. Het voorbereidingskrediet wordt ingezet voor onder meer onderzoeken en het ontwerpen van de varianten, inclusief een doorberekening van de investeringskosten.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit



Toelichting

Om te komen tot een algehele zuidelijke rondweg Coevorden moet nog een aanzienlijk gedeelte wegtracé gerealiseerd worden. Immers de aansluiting N34/Klooster én de zuidelijke ontsluitingsweg zijn inmiddels gerealiseerd.

In 2024 is het onderzoek gestart naar de mogelijkheden van de zuidelijke rondweg.

Geld



Toelichting

Om inzicht te krijgen wat we moeten doen om een zuidelijke rondweg te realiseren is bij de programmabegroting 2024 een voorbereidingskrediet van € 75.000 door de Gemeenteraad beschikbaar gesteld. In 2024 zijn er € 5.000 aan kosten gemaakt. Wij stellen voor het resterende bedrag van € 70.000 als overlopend budget mee te nemen naar 2025. Dit bedrag zal ingezet worden voor de onderzoeksopdracht die in 2024 reeds verstrekt is.

Tijd



Toelichting

In 2024 hebben we de opdracht aan een externe partij gegeven om de zuidelijke rondweg in beeld te brengen. Het gaat dan om de vorm van het tracé, ruimtebeslag, welke varianten zijn mogelijk. Dit ook gerelateerd naar de actualiteit van het bedrijventerrein Europark. Dit onderzoek levert een aantal variant(en) op inclusief een weergave van de te maken investering (kosten).

Samenhang in Meerjarenonderhoudsplan aanbrengen

In 2024 maken wij een plan om de kwantiteit en technische kwaliteit van onze gehele openbare ruimte inzichtelijk te maken, dit vormt de basis voor data op orde. De verzamelde data vormt de basis voor een samenhangende meerjarenplanning (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte). Op basis van deze inspectierapportage zal in 2025 een beheervisie en het integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR) aan u worden voorgelegd zodat u keuzes kunt maken op basis van technische noodzaak, financiële middelen en het ambitieniveau.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Op dit moment zijn er nog geen financiële middelen beschikbaar gesteld. Deze aanvraag zal betrokken worden bij de totale beheervisie en het integraal beheerplan. Zodra er financiële dekking is, zal aanbesteding plaatsvinden. Het doel is om in het 3e kwartaal 2025 te starten.

Tijd



Toelichting

De complexiteit en omvang maakt aanbesteding van het beheersysteem noodzakelijk. Hierdoor heeft het project vertraging opgelopen. Aangezien het beheersysteem de basis voor het Meerjarenonderhoudsplan is dient deze goed gefundeerd te zijn.

Doelstellingen

Doelstellingen Fysieke leefomgeving/omgevingswet

Omschrijving activiteit begroting

- In de fysieke leefomgeving bestaat een balans tussen (historische) waarden en (toekomstig) gebruik;
- Een professionele dienstverlening op het gebied van Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH);
- Vereenvoudigen van het proces van idee tot realisatie voor initiatiefnemers.

Activiteiten

Omgevingsvergunningen binnen 72 uur, principeverzoeken binnen 4 weken

Op 1 januari 2023 zijn we gestart met een nieuw werkproces voor vergunningverlening. Gedachte hierbij is verkorten van termijn door het behandelen van volledige en kwalitatief goede aanvragen. Wanneer aan deze voorwaarden wordt voldaan willen we toewerken naar het verlenen van omgevingsvergunningen binnen 72 uur.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit



Toelichting

Sinds 1 januari is de Omgevingswet geïmplementeerd en handelen we succesvol in Coevorden de initiatieven en aanvragen af. We slagen er veelal in om binnen 4 weken een inhoudelijke reactie te geven. De doelstelling om binnen 72 uur een vergunning te verlenen, vraagt om een heroverweging. Dit doet naar verwachting afbreuk aan een zorgvuldige en weloverwogen dienstverlening. In het kader van de Omgevingswet zien we een goede implementatie, welke we in 2025 verder gaan optimaliseren.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De afgelopen tijd is hier veel in geïnvesteerd. Er wordt gestuurd op volledige en kwalitatief goede aanvragen, waarbij deze binnen de reguliere termijn(en) worden behandeld.

Omgevingsvisie, verordeningen en bestaande regels vertalen naar een integraal en gemeentebreed Omgevingsplan

Nieuw: Op 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Een van de kerninstrumenten onder de Omgevingswet is het omgevingsplan. We hebben vervolgens tot 2032 de tijd om één gemeentebreed omgevingsplan vast te stellen. De komende jaren gaan stapsgewijs invulling geven aan het definitieve omgevingsplan.

Portefeuillehouder

- Erik Holties

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Sinds 1 januari is de Omgevingswet geïmplementeerd en handelen we succesvol in Coevorden de initiatieven en aanvragen af. We slagen er veelal in om binnen 4 weken een inhoudelijke reactie te geven. De doelstelling om binnen 72 uur een vergunning te verlenen, vraagt om een heroverweging. Dit doet naar verwachting afbreuk aan een zorgvuldige en weloverwogen dienstverlening. In het kader van de Omgevingswet zien we een goede implementatie, welke we in 2025 verder gaan optimaliseren.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Recreatie en toerisme	-1.074	-1.062	13
Economische structuurversterking	-720	-644	76
Ruimtelijke ontwikkeling	-899	-599	300
Wonen en leefomgeving	-1.629	-807	822
Omgevingsvergunningen	920	843	-76
Grondexploitatie	0	0	0
Centrumplan Coevorden	-434	-425	8
Mobiliteit	-281	-291	-9
RSP	-329	-313	15
Bovengrondse infrastructuur	-5.600	-3.888	1.712
Riolering	-2.571	-2.650	-79
Bestuurlijke samenwerking	-45	-23	22
Bestemmingsheffingen	237	262	25
Begroot resultaat	-12.425	-9.596	2.829

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Economische structuurversterking, incidenteel voordeel € 76.000

In dit incidentele voordeel zitten een tweetal overlopende budgetten. Het betreft € 40.000 voor de activiteiten voor de NAM werkzaamheden zoals beschikbaar gesteld bij de Halfjaarrapportage 2024. In 2025 zullen wij kosten hiervoor gaan maken. Daarnaast is er sprake van een overlopend budget van € 43.000 voor onderzoek naar nieuwe bedrijventerreinen. Oplevering van dit onderzoek vindt plaats in 2025 waarbij ook de kosten in rekening zullen worden gebracht. Deze budgetten nemen wij mee naar 2025. Daarnaast zitten er voor € 7.000 aan nadelige kleine verschillen in dit product.

Ruimtelijke ontwikkeling, incidenteel voordeel € 300.000

Het voordeel op dit product wordt voor € 362.000 veroorzaakt door het overlopende budget voor de Omgevingswet. Dit bedrag nemen wij mee voor verdere besteding in 2025 waarin wij deze middelen zullen gebruiken om de Omgevingswet verder te implementeren, onder andere om de applicatie van vergunningen, ruimtelijke procedures goed in te zetten voor de dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers. Het overige verschil van circa € 62.000 nadeel wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de hoge kosten van grondsanering bij een drugsclub.

Wonen en leefomgeving, incidenteel voordeel € 822.000

Voor Flexwonen is in totaal circa € 710.000 beschikbaar gesteld. Inmiddels zijn er 30 flexwoningen gerealiseerd op één locatie en resteert er nog een bedrag van circa € 482.000. Dit nemen wij als overlopend budget mee naar 2025 voor de volgende locatie om flexwoningen te kunnen realiseren. Daarnaast is er voor het Volkshuisvestingsfonds sprake van een overlopend budget van € 400.000. Hiervoor is de gemeente Emmen penvoerder en worden de eerste kosten in 2025 gemaakt en nemen wij dit bedrag mee naar 2025. Voor Glazvezel Zuidenvel is er binnen dit product een incidenteel nadeel van € 103.000. Hier staat een voordeel van hetzelfde bedrag tegenover in programma 6 omdat alle renteopbrengsten op het taakveld Treasury in Programma 6, product Financiering en dividend dienen te worden geboekt conform de Notitie Rente van het BBV. De overige € 43.000 zijn een aantal kleine verschillen binnen de product.

Omgevingsvergunningen, incidenteel nadeel € 76.000

Dit incidentele nadeel wordt veroorzaakt door een lagere legesinkomst dan begroot van circa € 36.000 voor de omgevingsvergunningen. Daarnaast zijn de kosten voor externe expertise voor onder andere welstand en archeologie € 40.000 hoger dan begroot.

Bovengrondse infrastructuur, incidenteel voordeel van € 1.712.000

Het voordeel op dit product wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat de eenmalige impuls gelden voor het wegonderhoud van € 1.500.000 in 2024 nog niet zijn uitgegeven. De impuls gelden zijn bij vaststelling van het Wegenbeheerplan, eind september 2024, vrijgekomen. In het vierde kwartaal van 2024 is gestart met de voorbereidingen, maar zijn er geen kosten uitgegeven. Het bedrag van € 1.500.000 zal vrijvallen in het resultaat. Overige verschillen zijn:

- Naast de genoemde € 1.500.000 is er een extra voordeel van € 122.000 op deelproduct verhardingen door lagere kapitaallasten en hogere opbrengst van gemeentelijke leges. Ook is het resterende saldo voor grootonderhoud, van € 101.000, Parkeerdek Gansehof vrijgevallen.
- Bij deelproduct gladheidsbestrijding heeft een voordeel van € 77.000, door een zachte winter zijn er minder kosten gemaakt.
- Bij deelproduct openbare verlichting hebben wij een overschrijding van € 151.000 (nadeel), dit wordt veroorzaakt door hogere energielasten en hogere onderhoudskosten.

Het restant van € 63.000 wordt veroorzaakt door diverse kleine verschillen binnen dit product.

Riolering, incidenteel nadeel € 79.000

De kosten voor product riolering vallen met name hoger uit door meer inspectie en extra inzet op reinigingswerkzaamheden van de vrijvervalriolering. Het nadelige financiële effect van € 79.000 valt weg tegen een hogere opbrengst op de rioolheffing van € 79.000 binnen het product bestemmingsheffingen in programma 2, waarin naast de bestemmingsheffing rioolheffing ook de afvalstoffenheffing en begraafplaatsrechten vallen.

Programma 2 | Duurzaamheid

Beleidskaders

Voor het programma Duurzaamheid zijn de volgende documenten van belang:

- Duurzaamheidsvisie
- Uitvoeringsplan Duurzaamheid
- Transitievisie Warmte
- Routekaart VANG
- Aanbevelingen RKC Afval

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2024. De status van de verschillende activiteiten wordt weergegeven met behulp van de kleuren van een verkeerslicht: groen, oranje, rood. Waar nodig zijn deze indicatoren voorzien van een tekstuele toelichting.

Doelstellingen

Doelstellingen Duurzaamheid

Omschrijving activiteit begroting

In het kader van het programma *Duurzaamheid* hebben wij de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Vergroten van bewustwording;
- Het stimuleren van inwonerparticipatie;
- CO2-reductie;
- Bestrijding van energiearmoede;
- Anticiperen op klimaatverandering;
- Coevorden is energieneutraal in 2040;
- Creëren van een groene leefomgeving;

Activiteiten

15% vermindering van eigen restafval

We verwachten in 2025 een reductie van 30% huishoudelijk restafval als gevolg van de invoering van de nieuwe tariefstructuur van de afvalstoffenheffing en de uitbreiding van ondergrondse containers.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

In 2024 heeft de dalende trend in huishoudelijk restafval doorgezet. De verwachting is een reductie van 30% huishoudelijk restafval als gevolg van de invoering van de nieuwe tariefstructuur van de afvalstoffenheffing en de uitbreiding van ondergrondse containers in 2025.?

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Bewustwordingsstrategie duurzaamheid

De ontwikkeling van de bewustwordingsstrategie Duurzaamheid vorm gegeven. De duidelijke en herkenbare stijl in alle uitingen en wordt voor de alle vier pijlers van het programma ingezet. Met een positieve benadering zal duurzaamheid de komende jaren onder de aandacht worden gebracht. Een fysiek duurzaamheidscentrum blijkt een te grote uitdaging. Voorlichting en informatie wordt al in grote mate verstrekt, energiecoaches komen bij de inwoners op bezoek. De meeste bedrijven hebben een duurzaamheidsopstelling in de showroom. Bemensing van een duurzaamheidscentrum vraagt een forse personele inzet. Indien gewenst huren wij een mobiel informatiecentrum, deze kan worden ingezet in de hele gemeente.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

In 2024 hebben we in het voorjaar een campagne gevoerd over vergroening van tuinen om hiermee aan te passen aan het veranderende klimaat en het versterken van biodiversiteit. In deze campagne is de groene subsidie ook meegenomen. "Zuinig met natuur is zo gedaan". In de najaarscampagne is ingegaan op energiebesparing. "Zuinig met energie is zo gedaan". Tijdens deze campagne zijn ledlampen uitgedeeld. Hieruit bleek dat de campagne goed werd opgemerkt.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Circulaire ambassadeurs benoemen

De inzet van lokale ondernemers die circularitair ondernemen een warm hart toe dragen en een inspirerend voorbeeld zijn voor andere ondernemers uit de gemeente Coevorden. De ondernemersavond die hiervoor in 2023 was gepland heeft een andere invulling gekregen, dit krijgt in 2024 een vervolg.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Heeft in 2024 niet plaatsgevonden.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Heeft in 2024 niet plaatsgevonden.

Duurzaamheidsvisie het coalitieakkoord en Global Goals

Binnen het coalitieakkoord, de duurzaamheidsvisie en de Global Goals zit een samenhang die integraal binnen de organisatie wordt opgepakt. Het actieplan Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen wordt begin 2024 vastgesteld waarmee we gaan bijdragen aan de Global Goals, duurzaamheidsvisie en delen van het coalitieakkoord.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De duurzaamheidsvisie is de aanzet geweest tot het programma Duurzaamheid. In het coalitieakkoord neemt duurzaamheid een belangrijke plaats in en we zijn een Global Goal gemeente.

Vanuit het programma Duurzaamheid werken we aan de duurzaamheidsvisie en de doelen in het coalitieakkoord. Zo faciliteren we de inwoners bij de energietransitie door subsidies, energiecoaches, het fixteam en de begeleiding bij wijkuitvoeringsplannen. De plannen voor de Drentse Zonneroute A37 krijgen steeds meer vorm en de structuur voor de inwonersparticipatie is formeel vastgelegd. In het kader van klimaatadaptatie is afgelopen jaar de Regionale Adaptatiestrategie afgerond en voor het vergroten van biodiversiteit is de nulmeting voor de Basiskwaliteit Natuur (BKN) vastgesteld.

Het actieplan Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen is begin 2024 vastgesteld waarmee we bijdragen aan de Global Goals, duurzaamheidsvisie en delen van het coalitieakkoord. Alle activiteiten die we doen dragen bij aan de Global Goals en in onze beleidsstukken wordt dit steeds vaker zichtbaar. In de Global Goals week hebben we SDG predicaten uitgereikt aan ondernemers bij wie duurzaamheid en maatschappelijke verantwoordelijkheid samen gaan.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Duurzame inkoopprestatie doelstelling

Naast de verankering van maatschappelijke waarde (waaronder duurzaamheid) in het inkoopbeleid, heeft de gemeente in 2022 het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) ondertekend. Het Manifest MVOI is een uitwerking van het Nationaal Plan MVI. Het geeft in hoofdlijnen weer wat de gedeelde ambities zijn van de Nederlandse overheden op het gebied van maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen. Naar aanleiding van deze ondertekening stelt de gemeente in 2023 een actieplan op waarin de acties en doelen voor de gemeente Coevorden in 2024 en 2025 op dit vlak worden geconcretiseerd. Deze acties en doelstellingen zijn gekoppeld aan de Sustainable Development Goals (SDG's). De SDG's van de Verenigde Naties (VN) zijn doelen om van de wereld een betere plek te maken.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Het eerste jaar van het actieplan MVOI 2024-2025 is afgerond. De doelen worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld voor 2025. De definitieve evaluatie wordt aangeboden bij PIANOo, het Expertisecentrum Aanbesteden van het ministerie van Economische Zaken.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Groene leefomgeving

In 2023 zijn nulmetingen uitgevoerd voor:

- de basiskwaliteit natuur
- groene stad

Waar nodig wordt beleid opgesteld om gestelde doelen te realiseren en gaan we projecten starten zoals "tegel wippen" en voedselbossen.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting***Pilot eigen werk gemeente circulariteit*

Binnen de gemeentelijke organisatie stimuleren wij circulair werken. Naast het actieplan MVOI uitvoeren gaan we onderzoeken of de mate van circulariteit van de gemeentelijke organisatie kan worden gemonitord.

Een ambtelijke klankbord en ambassadeursgroep kan bijdragen aan een verdere stimulans om circulaarder te worden.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

Het actieplan MVOI wordt uitgevoerd. Hierin staat dat we in 2024 het thema circulariteit toepassen bij 1 aanbesteding (pilot). Bij projecten met betrekking tot infrastructuur is circulariteit meegenomen. Een ambtelijke klankbordgroep is nog uitgesteld tot 2025 vanwege capaciteitstekort.

Regionale Adaptatie Strategie

De regionale adaptatie strategie (RAS), zal begin 2024 worden vastgesteld. Net als bij de Regionale Energiestrategie zal dit de basis zijn om plannen en beleid te ontwikkelen die gaan bijdragen aan een goede klimaatadaptatie.

Een aantal voorbeeld projecten zijn gestart, verwachting is dat deze projecten in 2024 ten uitvoer worden gebracht.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit**Toelichting****Geld****Toelichting****Tijd****Toelichting**

De Regionale Adaptatie Strategie is later dan verwacht in het najaar ter informatie naar de Gemeenteraad gegaan. De vertraging is ontstaan vanwege afstemming tussen de samenwerkende partijen. Er ligt nu een strategie waar alle partijen van SNV achter staan. Een voorbeeldproject wordt ten uitvoer gebracht in 2025.

Regionale doelen van hernieuwbare energie realiseren

De Regionale Energie Strategie (RES) en de warmtetransitievisie zijn de basis wat de komende jaren zal uitmonden in aanvullend beleid en uitvoering. Voor de zonneroute A37 wordt naast het fysieke proces ook invulling gegeven aan het beleidskader participatie. Jaarlijks starten met 4 wijkuitvoeringsplannen. We kunnen extra inzet plegen door het regionale Flexteam.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

We werken aan de regionale doelen uit de RES. Als het project van de Drentse Zonneroute A37 is gerealiseerd voldoen we aan de doelen voor windenergie en zon op land. Voor zon op dak is inmiddels 30% van de doelstellingen gehaald.

Er zijn nog geen wijkuitvoeringsplannen gereed. Om onze inwoners te ondersteunen bij het schrijven van wijkuitvoeringsplannen hebben we gekozen voor een gebiedsgerichte aanpak. Het flexteam van de provincie is hiervoor ingezet en een plan van aanpak is gereed. Hierdoor zullen we in 2025 sneller tot uitvoeringsplannen per wijk en dorp komen. De uitvoeringsplannen worden geschreven om de overstap te maken naar duurzame manieren van verwarmen.

Voorlichting op duurzaam primair en voortgezet onderwijs

IVN Noord levert per schooljaar diverse diensten:

- duurzaamheidseducatie en NME staat voor Natuur- en milieueducatie
- studiemateriaal voor leerkrachten om zelf lessen te verzorgen

Vanuit het programma verzorgen wij lessen over (zwerf) afval en bieden afvalers om nog beter te kunnen scheiden.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Doelstellingen

Doelstellingen Afval

Omschrijving activiteit begroting

- Realiseren van de VANG-doelstelling (maximaal 100 kg restafval per inwoner per jaar);
- Circulariteit stimuleren

Activiteiten

Invoering nieuw oud papierinzamelingssysteem

Besluitvorming over de heroverweging van de OPK-inzameling staat conform het vigerende afvalbeleidsplan gepland voor 2025, met invoering van een nieuwe/herziene systematiek per 2026. Gezien de gewenste afstemming met vrijwilligers wordt in Q4 2025 of Q1 2026 eerst een plan van aanpak met uitgangspunten voorgelegd. Daaropvolgend kan overleg worden gevoerd met de vrijwilligers. Hierna volgt het besluitvormingstraject.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Door als tussenstap een plan van aanpak te formuleren, lopen we ongeveer een jaar uit ten opzichte van de tijdlijn van het afvalbeleidsplan.

Uitvoeren nieuw afvalbeleid

Inmiddels zijn meerdere onderdelen van het Beleidsplan Afval en Grondstoffen 2023-2027 gerealiseerd. Het gaat om de invoering van de nieuwe tariefstructuur per 2025, de uitbreiding van ondergrondse containers en afzonderlijke luierinzameling. Ook heeft de Gemeenteraad in 2024 besloten alle huis-aan-huis containers te laten chippen. Hier wordt in het eerste halfjaar van 2025 uitvoering aan gegeven. Aan de heroverweging van de OPK-inzameling en het vervolg van de milieustraten moet nog uitvoering worden gegeven.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De genoemde activiteiten rondom afvalbeleid zijn gerealiseerd. Op 22 oktober 2024 heeft de raad besloten tot het laten chippen van alle huis-aan-huis containers, dit wordt in mei afgerond.

Doelstellingen

Doelstellingen Toekomstbestendig beheer openbare ruimte

Omschrijving activiteit begroting

- Optimaliseren van de dienstverlening in de openbare ruimte
- Beheer en onderhoud van de ruimte in verbinding met dorpen en wijken

Activiteiten

Locatie Gemeentewerf en Millieustraat

In 2024 wordt het haalbaarheidsonderzoek voor één centrale milieustraat en gemeentewerf op de voorkeurslocatie aan de weg tussen Dalen en Oosterhesselen bij de rijkswegen A37 en N34 afgerond. In de eerste fase wordt onderzocht of er draagvlak is. In fase twee zal ook de financiële haalbaarheid, de vergunningstechnische haalbaarheid en ruimtelijke inpassing onderzocht worden.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

In 2024 is het haalbaarheidsonderzoek naar het realiseren van één centrale gemeentewerf met één centrale milieustraat op een voorkeurslocatie in het gebied tussen Dalen-Oosterhesselen bij de rijkswegen A37 en N34 afgerond. De uitkomsten zijn tijdens een raadsinformatieavond op 18 maart 2025 gedeeld met de Gemeenteraad. Op 22 april 2025 zal het raadsvoorstel ter besluitvorming voorliggen.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Vastgoed	-4.277	-4.092	185
Groen en landschap	-1.158	-1.638	-480
Afvalverwijdering en -verwerking	-3.947	-3.735	211
Duurzaamheid	-1.142	-518	625
Begraafplaatsen	-384	-391	-7
Bestemmingsheffingen	8.969	8.980	10
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-2.048	-2.244	-196
Begroot resultaat	-3.987	-3.639	348

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Vastgoed, incidenteel voordeel € 185.000

Het voordeel op dit product wordt met name veroorzaakt door verkoop van groenstroken. Dit levert een incidenteel voordeel op van circa € 53.000. Ook zijn de kapitaallasten op product Vastgoed in 2024 circa € 86.000 lager dan begroot. Het resterende voordeel van € 46.000 wordt veroorzaakt door diverse kleine verschillen binnen dit product.

Groen en landschap, incidenteel nadeel van € 480.000

De overschrijding op dit product wordt met name veroorzaakt door de langere groeiseizoenen. Door klimaatveranderingen begint het groeiseizoen steeds vroeger en loopt deze periode langer door. Hierdoor dient er langer ingezet te worden op grasmaaien en plantsoenonderhoud. Ook zijn de kosten gestegen door onder andere prijsstijgingen, zoals inflatie als CAO-stijgingen fors gestegen. De beschikbaar gestelde middelen van € 28.000 voor inventarisatie van het bomenareaal zijn in 2024 nog niet benut. Wij willen deze inventarisatie betrekken bij het de visie en het beheerplan voor integraal beheer openbare ruimte. Wij nemen dit budget mee als overlopend budget naar 2025.

Afvalverwijdering en -verwerking, incidenteel voordeel € 211.000

Het voordeel op dit product wordt veroorzaakt doordat nog niet alle kosten voor de invoering van de nieuwe tarievenstructuur, het plaatsen van ondergrondse containers en inrichting afvalinzameling voor vakantieparken volledig zijn gerealiseerd. Voor deze onderwerpen is eenmalig budget beschikbaar gesteld van in totaal € 446.000. Per saldo resteert er nog een bedrag van € 361.000. Dit bedrag nemen wij mee als overlopend budget.

De hogere kosten op dit product wordt voor een deel veroorzaakt door de afkeur van Plastic verpakkingen, Metalen verpakkingen en Drinkpakken (PMD). Door deze afkeur hebben wij extra lasten van € 129.000. De afgekeurde PMD wordt namelijk als restafval verwerkt.

Het resterende verschil wordt onder andere veroorzaakt doordat er een nieuw GFT-verwerkingscontract met hogere tarieven is afgesloten, dit heeft na vaststelling van de productbegroting plaatsgevonden. Tegenover deze verhoging staat dat 2024 in het teken stond van de invoering van het tarief op restafval. Ten opzichte van de begroting hebben wij, door deze voorbereidingen en communicatie hierover, circa € 75.000 bespaard op de verwerkingskosten en verbrandingsbelasting op restafval. Ook hebben wij in 2024 meer inkomsten inzake de zwerfafvalvergoeding ontvangen.

Per saldo hebben bovengenoemde oorzaken een effect van circa € 21.000 voordeel.

Duurzaamheid, incidenteel voordeel € 625.000

Dit voordeel bestaat voor € 558.000 aan overlopende budgetten voor onder andere de Wijkuitvoeringsplannen, klimaatadaptatie en uitvoeringsbudget Duurzaamheid. Dit betreft hoofdzakelijk incidenteel beschikbaar gestelde bedragen, die beschikbaar dienen te blijven voor de grote opgave in het kader van duurzaamheid. Daarnaast is er sprake van een voordeel van circa € 48.000 op dit budget dat voornamelijk veroorzaakt wordt door onderbesteding van het regulier structurele beschikbare budget voor Duurzaamheid en door gebruikmaking van subsidies van de provincie. De resterende € 19.000 zijn een aantal kleine verschillen binnen dit product.

Veiligheidsbevorderende maatregelen, incidenteel nadeel € 196.000

De eindafrekening van de Omgevingsdienst Drenthe valt voor 2024 hoger uit door een aantal factoren. Dit effect hebben wij niet meegenomen in de Halfjaarrapportage 2024 omdat dit toen nog niet in de volle omvang duidelijk was. Op bijna alle producten nemen we meer uren af van de Omgevingsdienst. In de basisuren zijn, op het gebied van vergunningverlening, meer aanvragen binnengekomen en is ook veel inzet aan de Omgevingstafel gevraagd. Daarnaast is op het gebied van advies meer integraal advies gevraagd en zijn meerdere geluidsmetingen bij diverse evenementen gedaan waarbij veel aandacht nodig was. Tot slot is er een aanzienlijke inzet gevraagd voor de complexe VTH-taken, waarbij de inzet bij een houtverwerkingsbedrijf verder is gegroeid. Van de acht complexe VTH-taken is er één afgerond en één zal in 2025 worden afgerond.

Programma 3 | Samen

Beleidskaders

Voor het programma Samen zijn de volgende documenten van belang:

- Visiedocument Samen Krachtig
- Visie Jeugd en uitvoeringsplan
- Opdracht inkoop jeugdhulp regio Zuid-Drenthe
- Regiovisie beschermd wonen en maatschappelijke opvang (BOCE)
- Regiovisie 'Geweld hoort nergens thuis'
- Uitvoeringsplan Laaggeletterdheid
- Programma Intergenerationele armoede
- Beleidsnotitie "Samen voor een gezonder Coevorden"
- Sport- en preventieakkoord
- Cultuurnota 'Cultureel Kansrijk Opgroeien'

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2024. De status van de verschillende activiteiten wordt weergegeven met behulp van de kleuren van een verkeerslicht: groen, oranje, rood. Waar nodig zijn deze indicatoren voorzien van een tekstuele toelichting.

Doelstellingen

Doelstellingen Vangnet / Normalisering

Omschrijving activiteit begroting

- Versterken van preventie en verkleinen van gezondheidsverschillen.
- Versterken van de formele en informele ketensamenwerking.
- Sturen op financiële beheersbaarheid in het sociaal domein.

Activiteiten

Aanbesteden Huishoudelijke Hulp en Schoonmaakondersteuning

De uitgangspuntennotitie ten behoeve van de aanbesteding contract huishoudelijke hulp(1-1-2025), is vastgesteld, waarbij we streven naar beheersbaarheid van de kosten. Onderwerpen als vergrijzing, stijging van de tarieven door een aantal CAO stijgingen en personeelskrapte binnen de branche zijn zaken om rekening mee te houden.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Aanbesteding in 2024 voltooid. Gekozen voor scenario 'Implementatie', Alle lopende indicaties worden in 2025 geherindiceerd

Geld



Toelichting

Geen bijzonderheden, budgetneutraal.

Tijd



Toelichting

Aanbesteding volgens planning verlopen; implementatie half jaar uitgesteld maar paste binnen ruimte van het contract. De Was en Strijkservice is in oktober 2024 van start gegaan.

Domeinoverstijgende samenwerking

Kern van Domein Overstijgend Samenwerken (DOS) is om zorg te organiseren vanuit het perspectief van de inwoner. De verbinding tussen informele zorg (bewoners onderling, inwonersinitiatieven) en formele zorg (professionals) typeert het DOS traject. Het ministerie van WVS heeft financiële ruimte geboden om hier ervaring mee op te doen. Coevorden heeft met een aantal andere Drentse gemeente hiervoor een subsidie ontvangen.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

In 2024 weer opgepakt, samen met het dorp Dalen en de provinciaal projectleider. Na een periode waarin er geen beleidscapaciteit was om met DOS aan de slag te gaan, is er in het tweede half jaar van 2024 ingezet op het opnieuw opstarten van DOS Dalen. Er is een aantal sessies geweest met de betrokkenen en is er contact gelegd met andere Drentse kernen waar DOS wordt ingezet. Hiermee is een basis gelegd voor een verdere ontwikkeling van DOS, waarbij we o.a. inzetten op het aantrekken van een dorpsondersteuner en op het aansluiten van een Wmo-consulent. Daarnaast is het van belang om met elkaar helder te krijgen wat de doelen en beoogde resultaten van DOS Drenthe zijn.

Geld



Toelichting

Er is in 2024 geen budget gebruikt.

Tijd



Toelichting

Dit proces vergt de nodige tijd, zeker omdat het project enige tijd heeft stilgelegen.

Draagvlak voor positieve gezondheid door informatie, advies en inspiratie

In 2023 zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd en de werkgroep positieve gezondheid heeft ook voor de komende jaren de ambitie om te blijven inspireren en te trainen (train de trainer) met als doel: een samenleving waarin gewerkt wordt volgens het gedachtegoed van positieve gezondheid.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

N.a.v. het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) hebben we het beleid Fit en Vitaal Coevorden opgesteld : de lokale en regionale aanpak op het gebied van preventie, gezondheid en sociale basis. Positieve Gezondheid loopt hier als een rode draad doorheen. Samen met partners vanuit o.a. wonen, zorg, sport & bewegen en sociaal en maatschappelijk werk werken we vanuit dit gedachtegoed. Door op een bredere manier te kijken naar gezondheid, focussen we ons op wat iemand wel kan.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De komende jaren gaan we verder aan de slag met het uitrollen van het concept Positieve Gezondheid, zoals de pilot Welzijn op Recept, Vitaal ouder worden (o.a. Valpreventie) en Gezonde leefomgeving.

Extra preventie voorlichting en educatie over middelengebruik

Extra preventie en middelengebruik is meegenomen in het preventiemenu dat inmiddels is opgesteld en geïmplementeerd voor het primair onderwijs. Preventiemenu voor het voortgezet onderwijs wordt op dit moment samen met partners aan gewerkt. Verwachte implementatie is voorjaar 2024.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Binnen het Preventiemenu Gezond Coevorden PO hebben we het aanbod van Verslavingszorg Noord Nederland (VNN) voor ouders/verzorgers en leerkrachten over middelengebruik. Hetzelfde aanbod hebben we ook voor het VO/PRO maar dan ook voor de leerlingen. VNN neemt trends, zoals vaperen en snus, mee in de voorlichtingen afgestemd op de wensen en omstandigheden op school.

We hebben ons aangesloten bij het regionale programma 'Rookvrije Omgeving' Drenthe en sportverenigingen gestimuleerd om rookvrij te worden. Dit wordt verder uitgerold naar andere organisaties. In de subsidieregeling Initiatieven Gezond in Coevorden hebben we als voorwaarde opgenomen dat activiteiten in een rookvrije omgeving moeten worden uitgevoerd.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Dit is een doorlopend proces.

Monitoren, evalueren en bijsturen om binnen bestaande budgetten te blijven

Sinds een paar jaar zetten we actief de Doe-mee-webwinkel in om de participatie onder de minima doelgroep te bevorderen. We willen daarnaast dat kinderen volwaardig mee kunnen doen en zij ontvangen een extra bedrag voor participatie via de Doe-mee-webwinkel.

De Doe-mee-webwinkel heeft een groot bereik van 73% van de doelgroep. Voor deze ontwikkeling vragen we structureel € 40.000,- uit. In 2023-2024 zal er een beleidsplan Minimabeleid opgeleverd worden. In dit voorstel zal er een actie worden opgenomen om een onderzoek uit te voeren naar de Doe-mee-webwinkel. Om het onderzoek naar aanleiding van de motie uit te kunnen voeren vragen we eenmalig € 45.000,- uit. Met de uitkomsten van het onderzoek zal er in 2024 een plan volgen.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het beleidsplan Patronen doorbreken voor een schuldenvrije toekomst is opgeleverd in 2024. Ook is door een externe partij een onderzoek uitgevoerd naar het gebruik en behoefte van de Doe-Mee-Webwinkel. Door ontbreken van een beleidsmedewerker armoede en schulden gedurende de tweede helft van 2024 is er nog geen plan geformuleerd aan de hand van de uitkomsten van het onderzoek.

Vluchtelingenopvang

Coevorden draagt bij aan de landelijke en regionale opgave vluchtelingenopvang. Dat doen we door een veilige woonomgeving te creëren en te behouden op de gemeentelijke opvanglocaties. Daarnaast ondersteunen we de gastgezinnen en hun inwonende vluchtelingen pro actief. Samen met onderwijspartners zorgen we ervoor dat alle leerplichtige kinderen naar school gaan. Werkgevers en vluchtelingen faciliteren we om zo snel mogelijk aan het werk te gaan. Conform bestuurlijke opdracht faciliteren we opvang tot 4 maart 2025.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

We hebben in 2024 opvang in de huidige vorm gecontinueerd op de drie gemeentelijke opvanglocaties en bij gastgezinnen. Daarnaast hebben we ruimte geboden aan de doelgroep statushouders (aan Coevorden gekoppeld, nog geen woning beschikbaar) door bedden beschikbaar te stellen op basis van de Hotel- en Accommodatie regeling (HAR) van het COA. Een start is gemaakt met de visie op de Migratieketen. Door de invoering van de inning eigen bijdrage gas, stroom en water voor werkende Oekraïense ontheemden is ook het proces leefgeld geëvalueerd. Door de gewenste continuïteit en kwaliteit is gekozen het uitkeren leefgeld en innen eigen bijdrage per 1 januari 2025 door de gemeente Emmen te laten uitvoeren.

Geld



Toelichting

Het normbedrag dat we ontvangen per beschikbaar bed, per nacht, is in 2024 door het Rijk naar beneden bijgesteld. In 2024 is nog sprake van een overschot.

Tijd



Toelichting

We hebben het gehele jaar 2024 de opvang van ontheemden uit de Oekraïne uitgevoerd. Inmiddels is een nieuwe einddatum vastgesteld voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne. Wij continueren de opvang tot minimaal 4 maart 2026. Capaciteit is en blijft 220 opvangplekken, waarbij we een aantal maanden 11 van de 220 bedden hebben gebruikt voor huisvesting van de aan de gemeente Coevorden gekoppelde statushouders. Oplevering van de visie op de Migratieketen zal in de loop van 2025 plaatsvinden.

Doelstellingen

Doelstellingen Bestaanszekerheid

Omschrijving activiteit begroting

- Ondersteuning van inwoners in hun (financiële) zelfredzaamheid.
- Vergroten van participatie kwetsbare inwoners.
- Doorbreken intergenerationele armoede.

Activiteiten

Basisvaardigheden

Evaluatie van het uitvoeringsplan "Aanpak basisvaardigheden 2021-2024" en bepalen van het vervolg voor 2025 en verder.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Het huidige lokale uitvoeringsplan 'Aanpak basisvaardigheden 2021-2024' is geëvalueerd met stuurgroep partners. Hieruit zijn een aantal aandachtspunten naar voren gekomen welke zijn

meegenomen in het schrijven van het volgende plan voor 2025 en verder. Dit plan is nog niet afgerond.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het lokale plan is in juli 2024 geëvalueerd en dienden als input voor het schrijven van een vervolg plan 2025 en verder.

Gemeentelijke visie op de dienstverlening aan inwoners met verminderd arbeidsvermogen

We ontwikkelen een visie op de dienstverlening aan inwoners met verminderd arbeidsvermogen die ondersteuning ontvangen vanuit de Participatiewet. De acties en plannen die nodig zijn om de visie te realiseren nemen we op in een uitvoeringsplan. Uiterlijk in het tweede kwartaal worden de visie en het uitvoeringsplan aangeboden aan de Gemeenteraad.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het opleveren van de visie was vertraagd door aangekondigde wetswijzigingen en regionale ontwikkelingen, zoals het governancetraject, die we wilden meenemen in de visie- en uitvoeringsnota. Inmiddels is het ontwerp van de visie gereed, waarin zowel de input, opgehaald bij professionals als bij de doelgroep, middels een klantreisonderzoek, is verwerkt. De visie maakt onderdeel uit van de beleidsnota 'Geloof in eigen kunnen' waarin we hebben opgenomen hoe we uitvoering aan de Participatiewet willen geven. Het ontwerp is voor advies voorgelegd aan de Adviesraad Sociaal Domein waarna besluitvorming door de Gemeenteraad volgt. Dit is voorzien voor het tweede kwartaal van 2025.

Pakket schuldhulpverlening

In de pilot Vroegsignalering willen we problemen eerder signalen en voorkomen. We beogen bij deze wettelijke taak eerder met onze inwoners in contact te komen om problematische schulden te voorkomen. Hierbij hebben we 80-90 signalen die we maandelijks oppakken. Het is belangrijk om deze aanpak te borgen en daarmee te bestendigen in de lijn.

Licentie en overige kosten kunnen binnen budget van Schuldhulpverlening opgepakt worden. De uitvoeringskosten voor twee preventiemedewerkers willen we per 2024 borgen. De inzet hiervoor is 2 x 0,5 fte (schaal 9) en bedraagt € 84.200,-

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

In de pilot Vroeg signalering willen we problemen eerder signaleren en voorkomen. Hierbij hebben we 80-90 signalen die we maandelijks oppakken. Het is belangrijk om deze aanpak te borgen en daarmee te bestendigen in de lijn. In vaste dienst van twee medewerkers is geborgd.

Programma Kansrijk Opgroeien

In 2024 zetten we met het programma Kansrijk opgroeien verder in op het herkennen van (intergenerationele) armoedeproblematiek en waar nodig anders handelen. Dit doen we samen met inwoners, ervaringsdeskundigen en de partners in het programma.

In 2024 wordt geadviseerd over eventuele borging van projecten zoals de pilot Gezinscoaches en Vroegsignalering problematische schulden. Van andere projecten die zijn geïnitieerd door externe partners wordt nagegaan of voortzetting wenselijk is en of er sprake moet zijn van een structurele (financiële) bijdrage. Er zijn binnen het programma mogelijkheden voor het starten van en experimenteren met nieuwe werkwijzes. Er wordt verkend of we met de verlenging van het programma Kansrijk opgroeien met 2 jaar gaan verdiepen of juist verbreden.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

In 2024 heeft het programma Kansrijk Opgroeien bewust de focus verlegd van de drie wijken - Poppenhare, Lootuinen en Tuindorp - in Coevorden naar de hele gemeente. Er is blijvend veel geïnvesteerd in het verbinden van de verschillende initiatieven en het vasthouden aan een duidelijke koers.

De succesvolle inzet van preventiemedewerkers voor Vroegsignalering problematische schulden is structureel gemaakt. Met de inzet van de gezinscoaches intergenerationele armoede hebben we veel geleerd binnen het programma Kansrijk Opgroeien. Wel is er besloten de inzet van de gezinscoaches af te bouwen over een periode van 3 jaar. De opgedane kennis en ervaring willen we maximaal benutten en behouden.

Met middelen van de Regiodeal Zuid- en Oost Drenthe hebben we in 2024 een start gemaakt met een verkenning of de succesvolle Kansrijk-aanpak (het inzetten van ervaringsdeskundige buddy's) uit Groningen ook in Coevorden zou passen en wat dat dan betekent. De eerste bevindingen lijken positief.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Project energiearmoede

We gaan verder met de uitvoering van het projectplan om energiearmoede te bestrijden en de doelgroep (financieel) te ondersteunen.

We breiden verder uit met de inzet van:

De fixbusjes, hiermee willen we 500 huishoudens bereiken.

Het verstrekken van isolatiesubsidie in samenhang met de Drentse isolatieregeling.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De periode van de SPUK-regeling is verlengd tot 31-12-2026. Het bereiken van de doelgroep blijft een uitdaging. De ervaring leert dat huis aan huis bezoeken het beste werkt. Dit kost extra tijd en capaciteit. Door de verlenging hebben we deze extra tijd gekregen.

Toekomstbestendige governance structuur in de samenwerking EMCO-groep en Menso

Het bestuur van de EMCO wenst onderzoek te doen naar een toekomstbestendige governance structuur inzake de samenwerking tussen EMCO-groep en Menso NV. Een structuur die past bij de koers, visie, gewenste samenwerking, doelen en resultaten van de stakeholders van beide organisaties. Hiervoor wordt een werkgroep gevormd waarin wij zullen participeren. De eerste opdracht van de werkgroep is om een goede en scherpe opdrachtformulering te maken, die aan de gemeenten voorgelegd wordt ter goedkeuring. Voor 1 januari 2026 zal het gehele onderzoek afgerond zijn.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Naar aanleiding van de goedgekeurde opdracht is een ambtelijke werkgroep vanuit de gemeenten Emmen, Borger-Odoorn en Coevorden gevormd. De werkgroep heeft een onafhankelijk voorzitter. Ten aanzien van de advisering op financieel als juridische vlak zijn subwerkgroepen gevormd. Periodiek zijn de 3 colleges en gemeenteraden geïnformeerd.

Geld



Toelichting

Het proces verloopt binnen de vooraf gestelde tijd. De verwachting is dat voor de zomer van 2025 richtinggevende keuzes kunnen worden gemaakt.

Tijd



Toelichting

Doelstellingen

Doelstellingen Verenigingsleven

Omschrijving activiteit begroting

- Versterken van preventie en verkleinen van gezondheidsverschillen.

Activiteiten

Opstellen sportnota

In 2024 willen we starten met het opstellen van een sportnota. Hierbij willen we kijken hoe we sportverenigingen en sportaccommodaties kunnen ondersteunen zodat ze toekomstbestendig zijn en blijven. Het uiteindelijke doel is om hiermee de gezondheid van de inwoners, de sociale binding en leefbaarheid te versterken.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

We zijn zorgvuldig te werk gegaan met het verzamelen van input voor de sportnota. Hier zijn het afgelopen jaar verschillende sessies geweest met de Gemeenteraad en verenigingen. Daarnaast hebben we informatie ingewonnen bij externe partijen, goede voorbeelden van andere gemeenten bekeken en weten we zelf ook wat er speelt bij de verenigingen in de gemeente Coevorden.

Hiermee zijn we op de goede weg om een kwalitatief goede nota op te stellen die toegespitst is op de situatie in de gemeente Coevorden.

Geld



Toelichting

In 2025 zal de Gemeenteraad moeten besluiten of er budget beschikbaar gesteld wordt om uitvoering te kunnen geven aan de sportnota.

Tijd



Toelichting

De oplevering voor de sportnota staat gepland voor Q3 2025.

Doelstellingen

Doelstellingen Veiligheid en leefbaarheid

Omschrijving activiteit begroting

- Vergroting van leefbaarheid en veiligheid.

Activiteiten

Kwaliteitsverbetering o.a. basis op orde o.a. APV, BIBOB

Er is al veel gedaan om binnen het cluster Veiligheid te werken aan de 'basis op orde' en een kwaliteitsverbetering. In 2024 gaan we hier vervolg aan geven, concreet betekent dit: aanpassing APV, uitrol exploitatievergunningen, actualisatie BIBOB beleid en inventarisatie en opstellen uitvoeringsplan Veiligheid 2025.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

In 2024 is de (beleidsmatige) kwaliteitsverbetering/ basis op orde doorgezet binnen het cluster Veiligheid. De Algemene plaatselijke verordening (Apv) is twee keer geactualiseerd. Het BIBOB-beleid is niet geactualiseerd in 2024, hier is wel een start mee gemaakt. Door het ondertekenen van de Drentse Aanpak Ondernijning (provinciale aanpak) is het opstellen van een lokaal Uitvoeringsplan Ondernijning tijdelijk gepauzeerd, zodat deze nu in lijn loopt met de provinciale aanpak. In Q4 van 2024 is het Uitvoeringsplan Ondernijning Coevorden opgesteld, deze wordt begin 2025 vastgesteld. Door vorenstaande ontwikkelingen is het Bibob-beleid nog niet (volledig) geactualiseerd, dit maakt wel onderdeel uit van het lokale uitvoeringsplan en zal in 2025 worden gerealiseerd.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Kwaliteitsverbetering is een continue proces. Dit blijft doorgaan o.a. door landelijke beleidsontwikkelingen en aanpassingen in wet- en regelgeving.

Uitvoeringsplan aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling

Het Uitvoeringsplan Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling wordt in Q1 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het college en ter informatie naar de raad gebracht. De jaren 2024 - 2027 staan in het teken van het uitvoeren van de activiteiten, zoals die worden beschreven in het Uitvoeringsplan Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Er is nog geen uitvoeringsplan Kind en gezinsbescherming (voorheen Huiselijk geweld en kindermishandeling) geschreven. In de concept WMO-visie worden de uitgangspunten benoemd. Een Wmo-visie beschrijft hoe een gemeente zorgt voor passende ondersteuning, zodat inwoners zo lang mogelijk zelfstandig kunnen meedoen in de samenleving. Er is gestart met de verkenning voor het uitvoeringsplan. Daarbij wordt verkend wat de verwachtingen en verplichtingen zijn vanuit het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming en wat daarin lokaal moet worden georganiseerd en wat regionaal en/of landelijk. Regionaal vindt afstemming plaats over de regionale gevolgen, zoals een veiligheidsteam. Een belangrijk onderdeel lokaal is preventie en goede toegang. Er is in de uitvoering blijvend aandacht voor de aanpak tegen huiselijk geweld en kindermishandeling, mede vanwege de toepassing van de methode Signs of Safety in het werk van de jeugdconsulenten.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Vanwege start nieuwe medewerker (inwerktijd) en focus op inzet Anders kijken naar preventie, Lokale Educatieve Jeugd Agenda en Hervormingsagenda/maatregelenpakket is het lokale uitvoeringsplan nog niet geschreven. Er is wel gestart met de verkenning waar actie op moet worden ondernomen.

uitvoeringsplan Ondernijning

Vanuit het programma Vitale Vakantieparken Coevorden is er aandacht voor ondernijnde activiteiten op de diverse vakantieparken. Waar nodig wordt en is een uitvoeringsplan ondernijning opgesteld, hier wordt nauw samengewerkt met Openbare orde en veiligheid.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Binnen het programma is er afgelopen jaar aandacht geweest voor het thema ondernijning. Bij vermoedens of signalen van ondernijning wordt er geschakeld met de betrokken medewerkers. Dit is vooral op casuïstiek en signaal niveau. Er is geen separaat uitvoeringsplan ondernijning geschreven voor de vakantieparken. In 2024 is wel het Uitvoeringsplan Ondernijning Coevorden opgesteld wat voortkomt uit de Drentse Aanpak Ondernijning. Het uitvoeringsplan zorgt voor meer bewustwording en weerbaarheid van de gemeentelijke organisatie, daarmee ook bij de betrokken medewerkers in het programma Vitale Vakantieparken Coevorden.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Zorg en Veiligheid, Veilig leven en ondernemen, digitale veiligheid, polarisatie en maatschappelijke ontwrichting

In 2023 is het IVP vastgesteld. In 2024 zullen aan de volgende thema's uit het IVP uitvoering worden gegeven: Jeugd en Veiligheid, Digitale criminaliteit, veilig leven en ondernemen, zorg en veiligheid en ondernijnde criminaliteit.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

In 2024 is er gewerkt aan de hand van een clusterjaarplan op basis van het IVP. Daarmee is de uitvoering van het IVP geborgd. Jaarlijks wordt er een nieuw clusterjaarplan opgesteld om de uitvoering van het IVP te borgen en te realiseren.

- **Jeugd en Veiligheid:** de Aanpak Overlastgevende Jeugdgroepen is opgesteld. In 2024 is een Data Protection Impact Assessment (DPIA) opgesteld. Het nog niet gelukt om deze volledig af te ronden en de aanpak tot uitvoering te brengen. Wel is er uiteraard gezamenlijk gewerkt op het gebied van casuïstiek.
- **Digitale Criminaliteit:** gelet op toenemende druk door toename in maatschappelijke problematiek en daarmee toenemende casuïstiek is het niet gelukt om dit thema actief op te pakken in 2024.
- **Veilig Leven en Ondernemen:** in 2024 is een toename in burenruzies en woonoverlast casuïstiek waargenomen. Daarom is er gestart met een actualisatie van de Beleidsregel Wet aanpak woonoverlast. Daarnaast is er in 2024 gestart met een inventarisatie naar een bijpassend uitvoeringsplan/aanpak woonoverlast die gezamenlijk met betrokken partners wordt opgesteld in 2025.
Binnen het boa domein is in 2024 gewerkt aan een professionalisering slag. Zo is er gekeken naar het efficiënter inrichten van het handhavingssysteem, zodat het voor de boa's makkelijker is om op straat hun werk te verrichten. Daarnaast is het handhavingsarrangement in 2024 uitgebreid, dit helpt in de samenwerking met de politie en geeft een duidelijke uiteenzetting van taken en bevoegdheden. Ook zijn we in 2024 gestart met het proces van halfjaar- en jaarrapportages voor de boa's. Zodat de huidige formatie zo efficiënt en effectief mogelijk wordt ingezet en hier beter op gestuurd kan worden. Dit proces wordt in 2025 doorgezet.
- **Zorg en Veiligheid:** in 2024 is er veel gewerkt aan casuïstiek op het domein van zorg en veiligheid. We zien een toename in casuïstiek op dit snijvlak, zoals personen met onbegrepen gedrag. In 2024 is gestart met inventarisatie/onderzoek naar een passende werkwijze op het gebied van zorg en veiligheid, waarbij ook gekeken wordt naar de samenwerking en verbinding van het Sociaal Domein en Veiligheid. Deze inventarisatie wordt doorgezet in 2025 waarbij zoveel mogelijk wordt aangesloten bij provinciale ontwikkelingen op dit gebied.
In 2024 is het Regionaal Beleidsplan 'Drenthe tegen Mensenhandel' opgesteld.
- **Ondermijnende Criminaliteit:** in 2024 is de Drentse Aanpak Ondernijning (DAO) opgesteld en ondertekend door de Drentse burgemeesters. Op basis van de DAO is in 2024 een lokaal Uitvoeringsplan Ondernijning 2025-2028 opgesteld. Deze wordt begin 2025 vastgesteld en ten uitvoering gebracht.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Doelstellingen

Doelstellingen Kunst en cultuur

Omschrijving activiteit begroting

- Vitale culturele gemeente.

Activiteiten

Onderzoeken Stedelijk Museum Coevorden, Cultuurpodium Coevorden en Synagoge Coevorden

Op 1 januari 2024 startten wij met de uitvoering van het nieuwe cultuurbeleid. De onderzoeken bij de drie culturele organisaties waren input voor dit beleid. De acties naar aanleiding van de onderzoeken zijn onderdeel van het uitvoeringsprogramma.

- Met het Stedelijk Museum Coevorden zetten we de eerste stappen naar de toekomst waarin het Arsenaal verbouwd en het museum uitgebreid wordt. De funderingsproblematiek van het gebouw beïnvloedt het tempo waarin we dat kunnen doen;

- Cultuurpodium Coevorden kon met de verhoging van de structurele subsidie aan de slag met de verdere professionalisering van de organisatie;
- Synagoge Coevorden ontving in 2024 voor de eerste keer een subsidie voor de exploitatie van het synagogemuseum. Samen met het Diversiteitsplatform is een eerste begin gemaakt met het verbreden van de thematiek.

Portefeuillehouder

- Joop Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het proces met het Stedelijk Museum Coevorden is afhankelijk van de beschikbaarheid van het Arsenaal voor verbouwing en uitbreiding. In het Arsenaal zijn meerdere partijen gehuisvest, onder andere de bibliotheek.

Doelstellingen

Doelstellingen Jeugd en onderwijs

Omschrijving activiteit begroting

- Sterke sociale infrastructuur;
- Versterking van het opvoed- en opgroei klimaat;
- Nieuwbouw De Nieuwe Veste;
- Goede onderwijshuisvesting.

Activiteiten

Goede onderwijshuisvesting

Wij willen zorgdragen voor goede onderwijshuisvesting. Het IHP is daarvoor leidend en zal in 2024 worden geactualiseerd.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Ondanks stijgende (bouw)kosten en duurzaamheidseisen houden we vast aan de vastgestelde uitgangspunten en boeten we niet in op kwaliteit.

Geld



Toelichting

Stijgende bouwkosten en duurzaamheidseisen versus beschikbaar budget vragen om kritische keuzes.

Tijd



Toelichting

We lopen in de uitvoering achter op de planning zoals opgenomen in het IHP uit 2019.

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

We willen in 2024 verdere uitvoering geven aan het IHP. Hierbij hoort een actualisatie eens in de 4 jaren. Een voorstel hiertoe wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het college en het geactualiseerde rapport zal in 2024 ter vaststelling worden voorgelegd aan de Gemeenteraad.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit**Toelichting**

In 2024 werken we aan de actualisatie van het IHP uit 2019.

Geld**Toelichting**

We hebben er voor gekozen om de actualisatie zelf uit te voeren en geen extern adviesburo in te huren. Daardoor kunnen we kosten besparen en houden we de kennis in huis.

Tijd**Toelichting**

We leggen de actualisatie in 2025 ter besluitvorming voor aan de Gemeenteraad.

Kansrijke Start

Er wordt met partners ingezet op het verbeteren van de vroegsignalering van kwetsbare gezinnen. In het lokaal multidisciplinair overleg (MDO) 1e-lijns zwangerenzorg is naast de bespreking van casuïstiek ook aandacht voor het verbeteren van samenwerking tussen organisaties. Er bestaan drie werkgroepen die onderverdeeld zijn in leeftijd -1 tot 6 jaar, 6 tot 14 jaar en 14 tot 23 jaar. In deze werkgroepen is er aandacht voor preventie, signaleren, verbinden en samenwerken. We gaan na op welke wijze de inhoud en werking van de overlegstructuur verder kan worden verbeterd.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit**Toelichting**

De werkgroep is afgelopen jaar 2024, 4 keer bij elkaar gekomen waarin met elkaar de kraamzorgvergoeding en de babyspullenpakketten is geëvalueerd. Het multidisciplinair overleg (MDO) is elke maand geweest waarin de professionals op casuïstiekniveau bij elkaar komen om de kwetsbare zwangeren nog meer in beeld te krijgen en in wat nodig is. Eind 2024 is er weer een ouder en kind festival georganiseerd.

Geld**Toelichting****Tijd****Toelichting**

Alles verloopt volgens planning waarbij de werkgroep 4 keer bij elkaar is geweest en het MDO maandelijks.

Nationaal Programma Onderwijs

Een belangrijke activiteit van het Nationaal Programma Onderwijs is het verbeteren en versterken van de lokale samenwerking. Dit gebeurt door overleggen en afspraken tussen kinderopvang, bibliotheken, peuterspeelzalen, onderwijs, verenigingen etc. De acties uit het uitvoeringsplan worden in de wijken uitgevoerd en gemonitord.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit**Toelichting**

In 2024 zijn er activiteiten met NPO middelen georganiseerd onder anderen een buitenspeeldag wat ouders hebben geregeld voor hun kinderen. Er zijn in meerdere dorpen beweegcontainers door

scholen en kinderopvang aangeschaft om beweging en sociale contacten te stimuleren. In 2024 zijn er twee evaluatiebijeenkomsten geweest waar scholen en kinderopvang elkaar konden inspireren door het delen van mooie acties of aanschaf van duurzame materialen. Met de twee voortgezet onderwijsinstellingen is er ook een evaluatie geweest waarin met elkaar gedeeld werd wat er aan acties liepen. Zoals de bokslessen op de Nieuwe Veste om de weerbaarheid te vergroten.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Alles verloopt volgens planning en de acties lopen mooi door en materialen worden gebruikt. Een aantal wijken hebben hun budget volledig uitgegeven.

Onderwijsachterstandenbeleid

Het Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 wordt in het voorjaar ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. Een onderdeel hiervan zijn resultaatafspraken; deze worden gemaakt in afstemming met kinderopvang en onderwijs.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Er is in samenwerking met de betreffende partners een start gemaakt met het evalueren van de huidige aanpak onderwijsachterstanden. Vanuit hier zijn we in overleg met elkaar welke herijkte aanpak het beste resultaat gaat geven voor de kinderen van de gemeente Coevorden. Ook is de start gemaakt met het evalueren van de huidige VVE regeling. Met de nieuwe regeling is het uitgangspunt om binnen het budget te blijven van wat wij krijgen vanuit het Rijk.

Geld



Toelichting

Het tekort in 2024 wordt verklaard door het hebben van een te ruime regeling op een aantal onderdelen en een groot bereik.

Tijd



Toelichting

De oorspronkelijke tijdsplanning is niet gehaald, aangezien eerst is gewerkt aan het vaststellen van de Lokale Educatieve Jeugdagenda (LEJA). De LEJA is als basis gebruikt voor de samenwerking die nodig is voor de evaluatie van de aanpak onderwijsachterstanden en de evaluatie en aanpassing van de VVE regeling.

Ontwikkelagenda jeugdonderwijs, met aandacht voor "van leerplicht naar leerrecht"

In Q1 2024 wordt een eerste sessie met het onderwijs en het voorveld gehouden om te komen tot input voor deze ontwikkelagenda. Naar aanleiding hiervan vindt het vervolg plaats. Het op te leveren product is een ontwikkelagenda.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De Lokale Educatieve Jeugdagenda is op 7 november 2024 ondertekend door alle partners zoals onderwijs, kinderopvang, MWC, jeugdgezondheidszorg en gemeente. Daarbij gaan we uit van een

aantal uitgangspunten, zoals Anders kijken naar preventie en van leerplicht naar leerrecht. De inhoudelijke agenda en de operationele doelen per thema worden verder uitgewerkt.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Preventie Gezond Coevorden

We hebben het School Preventie Plan doorontwikkeld naar het Preventiemenu Gezond Coevorden. Met ingang van schooljaar 2023-2024 is er een structureel aanbod op de thema's van de Gezonde School voor de groepen 1 t/m 8, ouders/verzorgers en leerkrachten. De thema's zijn Bewegen en sport, Voeding, Welbevinden, Genotmiddelen, Relaties en Seksualiteit, Milieu en Natuur, Mediawijsheid, Veiligheid, Gehoor, Mondgezondheid en hygiëne en aanvullend de thema's Geldzaken en Cultuur.

Preventiemenu Gezond Coevorden voor het Voortgezet onderwijs en Praktijkonderwijs (VO/PRO).

We hebben voor het VO/PRO ook een Preventiemenu ontwikkeld. Het aanbod aan voorlichtingen/activiteiten worden binnen dit Preventiemenu ook met betrokken partners aangeboden onder de thema's van de Gezonde School. Hierbij leggen we wel meer de nadruk op thema's rondom (sociale) veiligheid, relaties en seksualiteit, genotmiddelen en financiën. Het voornemen is om m.i.v. 1-1-2024 de voorlichtingen/activiteiten aan te bieden aan het VO/PRO.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Preventiemenu Gezond Coevorden PO: in het voorjaar 2024 heeft GGD Drenthe gesprekken gevoerd met alle basisscholen over de uitkomsten van de schoolonderzoeken. Aansluitend hebben we scholen advies gegeven m.b.t. de keuze van voorlichtingen/activiteiten voor groepen 1 t/m 8, ouders/verzorgers en leerkrachten voor schooljaar 2024/2025. Voor de zomervakantie 2024 is de planning gemaakt voor het nieuwe schooljaar en naar alle scholen gestuurd.

Het Preventiemenu voor het VO/PRO biedt een doorgaande leerlijn van PO naar VO/PRO. In 2024 zijn er enkele themadagen en een theatervoorstelling georganiseerd gekoppeld aan het thema groepsdruk. De voorlichtingen waren lastig in te plannen en de voorstelling had niet het gewenste effect. Over de voorlichtingen zijn we met de scholen en schoolmaatschappelijk werk in gesprek: we werken gezamenlijk aan een oplossing hoe we de voorlichtingen kunnen gaan inzetten.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het aanbod binnen de Preventiemenu's voor zowel het PO als het VO/PRO is een doorlopend proces met aandacht voor maatwerk en maatschappelijke ontwikkelingen.

Samenwerking voorveld versterken

De samenwerking in het voorveld (MWC, GGD, Icare JGZ) wordt verder versterkt door in te zetten op verdere (door)ontwikkeling, leren, verbeteren en bijstellen. Daarbij zijn ervaringen van inwoners belangrijk. Bij het doorontwikkelen wordt veel aandacht besteed aan de context waarin kinderen opgroeien. Daarmee draagt het bij aan normaliseren en demedicaliseren.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Er is gewerkt aan het versterken van de samenwerking met partners uit het voorveld, met name MWC, Icare JGZ en de GGD. Met de partners bespreken we hoe we de kwaliteit nog hoger kunnen krijgen en hoe we de ontwikkelingen in de hervormingsagenda kunnen borgen met elkaar. Daarbij gaat de aandacht uit naar Anders kijken naar preventie en de samenwerking in de toegang naar jeugdhulp en het op- en afschalen van casuïstiek.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Start bouw De Nieuwe Veste

2024 zal in ieder geval staan in het teken van afronden van ontwerp van de school, aanbesteding en verwerving/onteigening van de percelen benodigd voor de nieuwbouw. Indien dit kan worden afgerond in 2024 kan de nieuwbouw in principe starten in 2025. In november zal de Gemeenteraad nader worden geïnformeerd.

Portefeuillehouder

- Jeroen Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Het ontwerp is gereed en klaar voor aanbesteding richting aannemer.

Geld



Toelichting

De vertraging en de verwerving zorgen voor hogere kosten dan vooraf begroot. Voor de gestegen bouwkosten is in oktober 2024 aanvullend krediet beschikbaar gesteld van € 3,7 miljoen.

Tijd



Toelichting

De verwerving c.q. onteigeningsprocedure zorgt voor vertraging in de verdere uitvoering.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Kunst en cultuur	-1.830	-1.618	212
Onderwijs	-703	-653	50
Leerlingenvervoer	-837	-852	-15
Gezondheidszorg	-810	-530	280
Sport en zwembaden	-1.267	-1.282	-15
Algemene voorzieningen	-3.069	-2.672	397
Preventie	-1.336	-1.344	-8
Inkomen	-1.711	-2.176	-464
Participatie	-6.757	-5.915	842
Individuele voorzieningen	-11.691	-10.816	874
Individuele voorzieningen Jeugd	-12.942	-14.408	-1.466
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-6.812	-4.585	2.226
Begroot resultaat	-49.766	-46.854	2.912

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Kunst en cultuur, incidenteel voordeel € 212.000

Voor 2024 waren er incidentele middelen opgenomen voor de voorbereiding op de verbouwing van het Arsenaal en de uitbreiding van het museum. Dit gaat om een bedrag van 52.000 euro en is in overleg met het museum uitgesteld, omdat het tempo waarin we aan deze ambitie konden werken anders is geworden.

Onderdeel van het cultuurbeleid zijn de subsidieregelingen toegankelijk buitenschools cultuuronderwijs en broedplaatsen in de dorpen. In het eerste uitvoeringsjaar is er volop gebruik gemaakt van deze regelingen, maar zijn de regelingen in 2024 niet uitgeput. Dit geeft een voordeel van ruim € 100.000. Met de raad is afgesproken dat we het cultuurbeleid jaarlijks monitoren en na 3 jaar evalueren.

Ook is er in het kader van de viering van 80 jaar vrijheid sprake een overlopend budget van € 32.000. In 2024 zijn we gestart met de voorbereidingen hiervoor en in 2025 zullen wij dit vieren. Als laatste is er sprake van kleine kleine verschillen binnen dit product van € 28.000.

Onderwijs, incidenteel voordeel € 50.000

De incidentele voordeel wordt veroorzaakt door € 15.000 aan lagere kosten voor de onvoorziene inspecties bij kinderopvang organisaties door de GGD en meerdere kleine verschillen binnen dit product.

Gezondheidszorg, incidenteel voordeel € 280.000

Bij de uitvoering van onze ambities en doelstellingen op het gebied van gezondheidszorg hebben we het afgelopen jaar veelvuldig gebruik gemaakt van de beschikbare SPUK GALA-middelen. Deze financiële ondersteuning heeft ons in staat gesteld om diverse initiatieven te realiseren, denk bijvoorbeeld aan een buurtsportcoach senioren, het project Rouwen en Vieren, of een Workshop Zeker op Weg. Hiermee konden we de kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg verder te verbeteren. Als gevolg hiervan hebben we een incidenteel financieel voordeel van € 280.000 behaald, wat heeft bijgedragen aan een positief resultaat binnen dit product.

Algemene Voorzieningen, incidenteel voordeel € 397.000

Innovaties sociaal domein, voordeel € 237.000

Het incidentele voordeel op het Programma Kansrijk opgroeien bedraagt € 195.000. Dit komt deels doordat de verkenning van de (Groningse) Kansrijk-aanpak kon worden gefinancierd door de Regiodeal. Daarnaast leidde een tijdelijk capaciteitstekort binnen het programmateam tot latere opstart van enkele opgaven, waardoor de geplande budgetten later worden besteed.

De subsidieregeling aanpak intergenerationele armoede heeft een subsidieplafond van € 138.000 tot en met 31 december 2026. Er is één subsidie versterkt in 2024. Het overgebleven bedrag á € 42.000 nemen we mee naar 2025.

Algemene voorzieningen, voordeel € 160.000

We constateren een voordeel van € 72.000 op de Maatschappelijke Opvang, doordat de afname van opvangdiensten bij een bepaalde partij is stopgezet. Daarnaast zien we een besparing van € 25.000 op de kostenplaats Vrijwilligers. Dit komt doordat er minder subsidies zijn uitgegeven en twee organisaties een deel van de subsidie uit 2023 moesten terugbetalen vanwege lagere dan verwachte kosten. De Maatschappelijke Hulp toont een voordeel van € 30.000. Dit omvat de Was- en Strijkservice waarvan de kosten binnen het product Individuele Voorzieningen Wmo, wat daar een nadeel veroorzaakt. Verder zijn er kleine voordelen op de kosten van Cliëntondersteuning, de Inloophulp GGZ, de Wet verplichte GGZ en de veiligheidsinspectie van speellocaties, die gezamenlijk leiden tot een voordeel van € 32.000.

Inkomen, incidenteel nadeel € 464.000

De trend van een afnemend uitkeringsbestand heeft zich in 2024 niet voortgezet. We zien een stijging van het uitkeringsbestand op het onderdeel Participatiewet met als gevolg een stijging van de uitgaven van € 552.000. Ook is er een nadeel op de Bijstandsverlening voor zelfstandigen van € 62.000 tegenover voordelen op de IOAZ- en IOAW-regeling en de uitvoeringskosten van in totaal € 150.000.

Participatie, incidenteel voordeel € 842.000

Re-integratie, incidenteel voordeel € 293.000

Er is sprake van een fors incidenteel voordeel door de ontvangst van € 344.000 aan incidentele ESF-middelen. Daarnaast zijn er begrote kosten voor projecten die vertraagd zijn, ter waarde van € 179.000. Ook wordt een deel van de begrote kosten á € 42.400 incidenteel gedekt vanuit SPUK GALA. Verder is € 310.000 meer uitgegeven aan de inhuur van personeel dan begroot. Deze extra kosten worden deels gedekt door rijksbijdragen voor de opvang van Oekraïners en deels door een voordeel op de salariskosten van het team. Beide voordelen vallen in de teamkostenplaats binnen programma 5. De overige € 37.800 betreffen kleine verschillen op 41 verschillende posten binnen dit product.

Emco/Wsw, incidenteel voordeel € 223.000

Het resultaat van de Emco-Groep is beter dan verwacht, hierdoor hebben wij een voordeel op de gemeentelijke bijdrage aan het exploitatiesaldo van Emco van € 190.000 over 2024. Met nog een correctie van € 20.000 i.v.m. een lagere afrekening over 2023 en een verschil van € 53.000 tussen de begroting rijksmiddelen en de ontvangen middelen komt het feitelijk voordeel uit op € 223.000.

Inburgering, voordeel € 325.000

In de begroting waren we uitgegaan van € 315.000 inburgeringskosten. In werkelijkheid hebben we bijna € 800.000 uitgegeven, maar hier stonden ook fors meer inkomsten vanuit het rijk tegenover. Per saldo hebben we een voordeel van 325.000 euro.

Individuele voorzieningen, incidenteel voordeel € 874.000

Ondersteuning minima, incidenteel voordeel € 367.000

De Doe-Mee-Pas en armoedebestrijding laten een voordeel van € 59.000 zien. Van alle aangevraagde voorzieningen is 74% daadwerkelijk afgenomen, wat wijst op een verschil tussen het aantal aanvragen en de daadwerkelijke afname. Dit verschil komt voornamelijk in het afnemen van zwempassen en zwemdiploma's. Het blijft moeilijk te voorspellen hoeveel inwoners daadwerkelijk besteden van hun toegekend tegoed. Daarnaast geeft de collectieve zorgverzekering voor minima een voordeel van € 88.000. Ook hier is er een discrepantie tussen de inschatting van de dekkingsgraad en de daadwerkelijke afname. Er is minder gebruik gemaakt van Kinderopvang binnen de bijzondere bijstand dan begroot, dit laat een positief verschil zien van €63.000. Ook is er een positief resultaat waarneembaar op de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van €82.000.

De overige verschillen á € 74.000 kunnen verklaard worden door minder uitvoeringskosten dan begroot rondom de Bijzondere Bijstand.

Wmo, incidenteel voordeel € 349.000

In 2024 was er een overschrijding á €279.000 van het budget voor woonvoorzieningen en hulpmiddelen. Dit kwam o.a. door de inzet van meerdere noodzakelijke woonunits, waarvan de kosten zijn gestegen van €35.000 in 2012 naar €80.000 in 2024. Ook bleek het geraamde budget voor medische advisering niet afdoende, met een tekort van €16.700. Dit komt doordat inwoners vaker in bezwaar gaan en aanvullend medisch advies nodig hebben.

Daarentegen lieten andere budgetten juist een voordeel zien. Voor vervoersvoorzieningen was er in 2024 een voordeel van €141.000. Dit komt doordat er zorgvuldiger wordt gekeken naar de noodzaak en het gebruik van deze voorzieningen. Ook liet het budget voor hulp bij het huishouden en schoonmaakhulp een voordeel zien. Dit voordeel van is te danken aan de inzet op herstelgerichte hulp, die goedkoper is en inwoners ondersteunt in hun zelfstandigheid. Binnen het budget voor Zelfredzaamheid en Dagbesteding was er een minimaal verschil, ondanks een toename van indicaties. Het addendum Participatie, dat in 2024 in werking trad, zorgde voor meer rechtszekerheid en minder discussies over de uitvoering van het contract, wat resulteerde in een voordeel van €47.000. Verder hebben we € 56.000 meer ontvangen aan eigen bijdrage in 2024. De kosten van het opzetten voor de Was-en Strijkservice leveren op dit product een nadeel van € 26.000 op, de kosten zijn echter geraamd op het product algemene voorzieningen binnen dit programma.

Daarnaast blijken de geraamde budgetten voor PGB hoger dan het daadwerkelijke gebruik, wat leidde tot een overschot van €409.000. Dit komt door zorgvuldig onderzoek en de inzet van een PGB Oké toets, budgetplan en onderzoek naar gewaarborgde hulp. Tot slot is er een overschrijding van de kosten op de uitgifte van de gehandicaptenparkeerplaatsen van € 8.000.

De overige € 23.300 betreffen kleine verschillen binnen dit product.

Schuldhelpverlening, incidenteel voordeel € 158.000

Dit voordeel laat zich vooral zien op de uitvoeringskosten van de toeslagenaffaire welke wij van het rijk ontvangen. De kosten hiervoor zitten in de salariskosten van het team en vallen daarmee in programma 5. Daarnaast hebben wij vanuit het rijk een incidenteel budget á € 75.000 ontvangen voor de Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden. Wij nemen dit bedrag mee naar 2025 om in te zetten voor een aantal pilots om de dienstverlening vanuit schuldhulpverlening te optimaliseren.

Jeugdzorg, individuele voorzieningen, nadeel € 1.466.000

Er is een groot tekort in het budget voor de Jeugdhulp. Dit tekort was bij de halfjaarrapportage ingeschat op 2,7 miljoen euro. Het budget is op dat moment aangevuld. Het jaarverslag laat nu een aanvullend tekort zien van 1,46 miljoen. Dat betekent dat er in 2024 in totaal een tekort op het jeugdbudget is van 4,16 miljoen op een initiële begroting van ongeveer 9,5 miljoen euro. Op vrijwel alle begrotingsposten zien we over het hele jaar een toename van de kosten.

We hebben continu te maken met een stijgende lijn in de kosten van de jeugdhulp. Dit heeft een aantal oorzaken die niet alleen in Coevorden spelen, maar ook in andere gemeentes in het land.

- Er is meer vraag naar zwaardere vormen van jeugdhulp.
- De uitstroom van jeugd uit de voorzieningen blijft achter. De tarieven stijgen, omdat we een reële prijs moeten hanteren.
- De tarieven stijgen harder dan de indexatie die wordt toegepast op de budgetten van Jeugdhulp in het gemeentefonds en lokaal in de begroting.
- Er is in 2024 een stijging in het aantal verwijzingen (2024 1361 verwijzingen, 2023 1081, 2022 1239).
- Er is een stijging van het aantal jeugdigen met (meerdere vormen van) jeugdhulp (2024 912 jeugdigen, 2023 853, 2022 893).
- We hebben geen invloed op de zorg die wordt ingezet met de grondslag woonplaatsbeginsel. In 2024 hebben we daarnaast een aantal nacalculaties met veel kosten ontvangen.

Uit een verkenning in het najaar van 2024 blijkt dat antwoorden op (maatschappelijke) problematiek vaker in de jeugdhulp worden gezocht. Door ouders én professionals. De gemeente zet daarom in op het versterken van de context van jeugdigen, met minder instroom als gevolg en po het bevorderen van de uitstroom. Dit is een langdurig proces. De effecten hiervan worden pas in een later stadium zichtbaar worden.

Opvallend is dat het bedrag voor gesloten plaatsingen niet hoger is, terwijl er wel meerdere gesloten machtigingen zijn afgegeven. De verklaring is dat er geen geschikte plekken waren voor de betrokken jongeren.

Hiervoor zijn individuele plekken ingezet met hoge kosten tot gevolg, voor de 5 maanden inzet, circa 250.000 euro. Deze verschuiving is landelijk zichtbaar.

De Deskundigencommissie (Commissie Van Ark) adviseert in het rapport 'Groeipijn' extra structurele financiering beschikbaar te stellen om de financiële druk op gemeenten te verlichten. Daarbij geeft de commissie aan dat dit voor de helft ten laste moet komen voor het Rijk en de andere helft voor de gemeente. Het Rijk moet nog besluiten of deze aanvullende middelen inderdaad aan de gemeente worden verstrekt.

Veiligheidsbevorderende maatregelen, incidenteel voordeel € 2.226.000

Crisisbeheersing, incidenteel voordeel € 2.372.000

De verklaring van dit incidentele voordeel bestaat voornamelijk uit een voordeel van circa € 2,2 miljoen op het project ontheemden Oekraïne. Op basis van de normvergoeding hebben wij in 2024 recht op een bijdrage vanuit het Rijk van € 61 per opvangbed per dag. Dit resulteert in een totale vergoeding van circa € 4,86 miljoen over 2024. De gemaakte kosten in 2023 zijn circa € 2,69 miljoen.

Wij nemen van dit voordeel € 1 miljoen mee als overlopend budget naar 2025. Daarnaast hebben wij voor opvang van vluchtelingen en statushouders middelen ontvangen waarbij de meeste kosten in de reguliere budgetten zijn gevallen binnen dit programma. Dit levert op dit product een voordeel op van € 167.000.

Integrale veiligheidszorg, incidenteel nadeel € 130.000

De kosten voor de inhuur van boa's is in 2024 hoger geweest dan begroot. Dit levert een nadeel op van circa € 114.000. Dit wordt veroorzaakt door:

- Vaderschapsverlof (vervanging voor 4 maand)
- Extra inhuur zodat er op bepaalde dagen twee koppels aanwezig kunnen zijn (we hebben zelf 3 vaste boa's, dus dan moet er altijd 1 extra worden ingehuurd)
- Extra inhuur tijdens evenementen vanwege terugtrekkende beweging politie

Daarnaast is er nog sprake van € 16.000 aan kleine verschillen binnen dit product.

Programma 4 | Eigenheid dorpen en wijken

Beleidskaders

Voor het programma Eigenheid dorpen en wijken zijn de volgende documenten van belang:

- Regionale beleidsagenda Zuidoost-Drenthe

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2024. De status van de verschillende activiteiten wordt weergegeven met behulp van de kleuren van een verkeerslicht: groen, oranje, rood. Waar nodig zijn deze indicatoren voorzien van een tekstuele toelichting.

Doelstellingen

Doelstellingen Gebiedsgericht werken

Omschrijving activiteit begroting

In het kader van het programma *Eigenheid dorpen en wijken* hebben wij de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Werken aan een inhoudelijke kwaliteitsverbetering van het beleid en uitvoering geven aan het gebiedsgericht werken;
- Toegeruste medewerkers op samenwerken met inwoners, partners en collega's;
- Verbeteren van de woonkwaliteit en leefbaarheid in dorpen/wijken.

Activiteiten

Opstellen lange termijnplan maatschappelijke accommodaties

Het opstellen van een lange termijnplan voor maatschappelijke accommodaties staat in de planning voor 2024. De actualiteit heeft ons ingehaald. We gaan in 2024 afstemmen hoe dit samenhangt met andere programmalijnen en het verduurzamingsvraagstuk. De uitkomst bepaald hoe we dit verder op gaan pakken.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Deze activiteit is ingehaald door het project verduurzamen maatschappelijke accommodaties. Hierbij worden energiescans gedaan, waarbij ook wordt gekeken naar de staat van het gebouw. Op basis hiervan kan een goede afweging gemaakt worden of het nog verstandig is om voor het huidige gebouw nog te verduurzamen en onderhoud uit te voeren of dat er gekeken moet worden naar nieuwbouw of alternatieven in de omgeving.

Geld



Toelichting

Er worden stappen gezet op het gebied van verduurzamen. Hier is een budget voor beschikbaar waarop maatschappelijke accommodaties een beroep kunnen doen. Dit is een ander budget dan accommodaties in de samenleving. Het budget 'accommodaties in de samenleving' wordt gebruikt voor groot onderhoud/renovatie. Dit is specifiek toegewezen aan de dorpshuizen en de openlucht zwembaden. In de gesprekken met deze doelgroep proberen we ze ook te wijzen op deze scheiding maar ook de samenhang.

Tijd



Toelichting

In 2021 is nota accommodaties in de samenleving vastgesteld. Dit heeft geen vervolg gekregen in de jaren erna. Mede daardoor is deze activiteit inmiddels ingehaald door de actualiteit. Het project verduurzamen maatschappelijke accommodaties was belangrijker door de gestegen energieprijzen. Gelukkig heeft dit wel raakvlakken met elkaar dus helemaal uit beeld is het nooit geweest.

Wat heeft het gekost

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Economische structuurversterking	164	166	2
Wonen en leefomgeving	-34	-80	-46
Stimuleringsfonds dorpen en wijken	-660	-615	45
Begroot resultaat	-530	-528	2

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Stimuleringsfonds dorpen en wijken, incidenteel voordeel € 45.000

In 2024 is het gehele bedrag (€ 610.000) wat begroot was voor stimuleringsfonds benut middels 63 initiatieven.

Dorps- en wijkbudgetten (€ 20,- per inwoners met max € 20.000 per dorp / wijk):

Coevorden	18	€ 186.040
Dorpen	23	€ 269.020

Projectsubsidies:

Coevorden	2	€ 27.000
Dorpen	20	€ 127.684
Totaal:	63	€ 609.744

Binnen dit product zit tevens het overlopend budget voor de Burgerbegroting Looituinen van € 45.000. Dit bedrag wordt meegenomen naar het jaar 2025 voor verdere uitvoering. Zorgvuldige afstemming tussen wijkbewoners en gemeente is hierin van groot belang.

Programma 5 | Fundering voor de toekomst

Beleidskaders

Voor het programma *Fundering voor de toekomst* zijn de volgende documenten van belang:

- Buitenspel
- Coalitieakkoord "Gewoon doen!"
- Regionale beleidsagenda Zuidoost-Drenthe
- Kadernota integriteit Coevorden 2016
- Beleidsindicatoren Bestuur en Organisatie

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2024. De status van de verschillende activiteiten wordt weergegeven met behulp van de kleuren van een verkeerslicht: groen, oranje, rood. Waar nodig zijn deze indicatoren voorzien van een tekstuele toelichting.

Doelstellingen

Doelstellingen Financieel gezond

Omschrijving activiteit begroting

- Financieel gezond blijven, realistisch begroten en wendbaar zijn voor de toekomst.

Activiteiten

Rechtmatigheidsverantwoording door College

De eerste helft van het jaar staat in teken van het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording door het college over het boekjaar 2023. In de tweede helft van het jaar zullen we voorbereidingen treffen voor de verantwoording 2024 waarbij we ook de bevindingen uit 2023 zullen betrekken.

Portefeuillehouder

- Steven Stegen

Kwaliteit



Toelichting

In de jaarrekening 2023 is voor het eerste jaar een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen door het college. De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op 3 rechtmatigheidscriteria, namelijk het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. Het eerste halfjaar 2024 zijn de afrondende werkzaamheden over het boekjaar 2023 uitgevoerd voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023. Vervolgens is op basis van het Verbijzonderde Interne Controleplan 2024 (VIC-plan 2024) in het tweede halfjaar een start gemaakt met de uitvoering van de rechtmatigheidscontroles voor het boekjaar 2024. Overeenkomstig de opgestelde planning worden deze in het eerste halfjaar 2025 afgerond.

Geld



Toelichting

De omvang van de lasten voor de uitvoering van de verbijzonderde interne controle 2024 liggen in lijn met de begroting.

Tijd



Toelichting

De werkzaamheden vinden plaats gedurende het gehele jaar (planning is conform de realisatie).

Doelstellingen

Doelstellingen Toekomstbestendige organisatie

Omschrijving activiteit begroting

- Informatie (en processen) duurzaam en veilig inrichten ten behoeve van governance en datagedreven werken;
- Onze (online) dienstverlening en processen zijn ingericht van vraag tot oplossing;
- Personeel is toegerust vitaal en duurzaam inzetbaar, passend bij de vraagstukken die voorbij komen;
- De organisatie blijft een aantrekkelijke werkgever in een uitdagende arbeidsmarkt.

Activiteiten

Instrumentarium, systemen, houding en gedrag aan sluiten op dienstverlening

Klanttevredenheidsonderzoek dienstverlening en nieuwe visie op dienstverlening.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

We hebben het klanttevredenheidsonderzoek (nulmeting) afgerond. De uitkomsten van deze nulmeting gebruiken we voor de input op de nieuwe visie op dienstverlening. Daarnaast halen we input op bij de medewerkers van de gemeente Coevorden. Hoe denken zij dat onze dienstverlening er uit moet komen te zien? Deze input benutten we om eind Q2 2025 de visie op dienstverlening op te leveren.

Geld



Toelichting

Voor 2024 geen bijzonderheden.

Tijd



Toelichting

Processen en Data

In 2024 worden enkele projecten uit de pijler Processen & Data opgeleverd, waaronder de oprichting van een team gegevensmanagement en een team procesmanagement. Ook wordt het werken met proces-, data- en systeemarchitectuur verder ontwikkeld en gaan we nieuwe teams 'aansluiten' op het werken en sturen met data en kpi's. Ten slotte wordt Hofnet toegankelijker gemaakt voor de medewerkers en vindt men er makkelijker hoe de organisatie in elkaar zit en hoe alles werkt.

Portefeuillehouder

- Renze Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

In het najaar 2023 is het programma Toekomstbestendige Organisatie (TBO) omgevormd naar het programma Samen Slimmer Werken met en vóór Coevorden (SSW), om het aan te laten sluiten bij een toekomstbestendige organisatie als onderdeel van de maatschappij. Het programma TBO had als focus het verbeteren van de interne processen, het programma SSW heeft daarnaast ook aandacht (en daarmee opdracht) voor de veranderopgaves betreffende organisatieontwikkeling, de ontwikkeling van het samenwerken met onze inwoners (dienstverlening & participatie), het College en de Gemeenteraad (Bestuurlijk Ambtelijk Samenspel) en in de regio & met ketenpartners. Alle resultaat- en inspanningsverplichtingen dragen bij aan meer werkplezier en betere dienstverlening, zoals vastgelegd in bovenstaande vier doelstellingen.

Resultaat- en inspanningsverplichtingen.

Ten grondslag hieraan liggen 2 onderzoeken: Teamscans en Digitale volwassenheid. Samenvattend is in de teamscans geconstateerd dat er te weinig aandacht is voor de medewerkers, de teams zijn te groot en niet altijd optimaal gepositioneerd.

Dit heeft ervoor gezorgd dat de organisatiestructuur is aangepast, diverse medewerkers hebben we vast aan ons verbonden, het CMT weer op volle sterkte is, continue monitoring van Medewerker Welzijn Onderzoek is gestart en de actualisatie van het functieboek is gestart, zijnde HR21 (Conform advies uit de CAO). In 2025 ronden we deze actualisatie af.

We constateren dat de opgaven de afgelopen jaren door maatschappelijke ontwikkelingen, wetgeving en eigen ambities zijn veranderd. De toename die dat heeft opgeleverd in werk is onder meer terug te zien in de omvang van de inhuur. Dit is in 2024 besproken met het college en wordt vanaf 2025 planmatig opgepakt met als doel uiteindelijk naar een maximale inhuur van 20% te gaan.

Het bedrijfsvoeringsdeel van onze organisatie is onvoldoende meegegroeid met de toenemende opgaven. In 2024 is met het college gesproken over het formatiehuis en de aanpak om te komen tot een toekomstbestendige formatiebezetting die overeenkomt met de begroting. Deze aanpak wordt in 2025 verder opgepakt. Het terugdringen van de inhuur gekoppeld aan de opgaven is een meerjarig plan.

Verdere digitalisering en automatisering wordt onderdeel van deze aanpak.

Het procesmatig werken is opgezet. En dit betekent dat we alle werkprocessen van onze gemeente in kaart brengen en dat we analyseren waar het slimmer en meer samen kan. En hoe we kwetsbaarheden in de primaire processen kunnen voorkomen. Hiervoor is een procesregisseur aangesteld en de procesadviseurs zijn ook benoemd. Op deze manier kunnen de processen beschreven en vastgelegd worden en wordt er op een gestructureerde manier gewerkt aan procesverbetering. Dit draagt bij aan het data gericht werken, maar ook aan de dienstverlening aan onze inwoner en ondernemer en de rechtmatigheid.

Door procesmatiger te gaan werken benutten we de ICT-systemen beter (de applicaties). Vele processen gaan namelijk over clusters en door applicaties heen. Er zitten vele afhankelijkheden in, zoals het gebruik van basisgegevens (BAG, BRP, etc). Om dit goed te laten verlopen is de inzet van een (informatie)architect noodzakelijk. Deze wordt begin 2025 geworven.

We hebben geconstateerd dat de inzet van een zaakstelsel kan bijdragen in onze dienstverlening en zetten in op de implementatie van een nieuw zaakstelsel. Dit gaat ons helpen onze processen beter te besturen door inzicht te krijgen in de diverse werkvoorraden en de voortgang daarin. Tevens gaat dit ervoor zorgen dat we de inwoners van Coevorden inzicht kunnen geven in de voortgang van hun (aan)vragen en daarmee een transparantere gemeente worden. In 2025 wordt dit stelsel geïmplementeerd (afronding project in eerste kwartaal 2026).

We hebben begin 2024 de dienstverleningsovereenkomst rondom ICT met Gemeente Emmen vernieuwd. Hiermee is een nieuwe stap in de samenwerking binnen BOCE op informatievoorziening ingezet. We hebben in de BOCE samenwerking het project opgestart om te komen tot een nieuwe digitale werkplek voor de deelnemers aan de samenwerking. Hiermee maken we onze ICT voorziening veiliger en flexibeler en zijn we klaar voor de toekomst. We kunnen daarmee optimaal gebruik gaan maken van de kansen die nieuwe technologieën ons gaan bieden op een veilige, verantwoorde manier. Dit project wordt eind 2025 opgeleverd.

Informatieveiligheid is een steeds belangrijker thema. Gezamenlijk, is binnen BOCE het programma informatieveiligheid opgestart. Daarnaast hebben we een eigen project om de informatiebeveiliging conform de BIO en NIS-2 normen te krijgen. We zijn gestart met de bedrijf continuïteit te verbeteren door met alle teams continuïteitsplannen te maken. Dit samen met de inzet van Sir Askalot draagt bij aan de bewustwording van een ieder.

Huisvesting

In 2024 hebben we inzicht gecreëerd in de behoefte aan ruimte voor werkplekken voor de eigen organisatie. Hierbij hebben we deze gebaseerd op de ontwikkelingen qua formatie voor de komende jaren. Zoals eerder geschetst was dit onderdeel van de bedrijfsvoering niet meegegroeid met de ontwikkeling van de opgaves cq de groei van de organisatie. Dit heeft geleid tot een vraag naar extra vierkante meters. Om de juiste keuzes te kunnen maken hierin is er een onderzoek nodig. In de eerste helft van 2025 doen we een onderzoek naar alle vastgoedbehoeftes rondom onze gemeentelijke panden om de goede keuzes te kunnen maken in de benodigde investering. Nadat de keuze rondom vierkante meters rondom de huisvesting t.b.v. de gemeentelijke

organisatie is gemaakt zal het project herinrichting opnieuw worden opgestart. Hier is budget voor gereserveerd.

Personeel

In 2024 hebben we binnen de teams coördinatoren geïntroduceerd. Daarmee hebben we de beweging in gang gezet om meer aandacht te kunnen geven aan onze medewerkers. Ook is de HR-cyclus opnieuw bekeken en hebben we afspraken gemaakt over deze gesprekscyclus voor 2025 en daarna.

We hebben het on-boarding proces voor nieuwe medewerkers verder vorm gegeven. We merken dat dit door nieuwe medewerkers erg wordt gewaardeerd en leidt tot een goede landing in de organisatie.

We hebben het medewerkerswelzijnsonderzoek (MWO) gestart en meten nu gedurende het hele jaar hoe het met de stemming is, zodat we daar gericht op kunnen bijsturen.

Dit alles doen we om het welzijn van onze medewerkers te verbeteren en het behoud van medewerkers te bevorderen.

Tot slot zien we een gemeente met veel ambities en met de krapte op de arbeidsmarkt is continu zoeken naar de balans op inzet en planning. Om te leren meer voorspelbaar te zijn hebben we samen met de Griffie een start gemaakt met de Lange Termijn Agenda (LTA). Dit begint steeds meer vorm te krijgen en het bestuurlijke proces te ondersteunen. Ook is een portfoliotafel ontwikkeld waarmee alle projecten en programma's in beeld zijn gebracht inclusief doelstellingen, planning en inzet van personeel. Hiermee leren we nog beter gezamenlijk bewuste keuzes maken, te prioriteren en te bepalen of opgaven bijdragen aan de strategische doelen van de gemeente en het bestuursprogramma.

Geld



Toelichting

De structurele middelen zetten we in om deze ontwikkeling structureel te beleggen.

Tijd



Toelichting

Doelstellingen

Doelstellingen De raad in zijn kracht

Omschrijving activiteit begroting

- Doorontwikkeling van het samenspel op twee niveaus: in de raad, en tussen raad, college en organisatie;
- Raad aan de voorkant: experimenteren met het inbrengen van procesnotities.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Gemeenteraad en commissies	-837	-804	32
Burgemeester en wethouders	-1.172	-1.270	-98
Bestuurlijke samenwerking	-287	-281	6
Bedrijfsvoering	-37.115	-39.656	-2.541
Burgerzaken	187	303	117
Begroot resultaat	-39.224	-41.708	-2.484

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Burgemeester en wethouders, incidenteel nadeel van € 98.000

Dit incidentele nadeel wordt voor € 94.000 veroorzaakt door een extra benodigde storting in de voorziening voor oud wethouders. Deze extra storting was niet begroot. De overige € 4.000 zijn kleine verschillen binnen dit product.

Bedrijfsvoering, incidenteel nadeel € 2.541.000

Juridische advisering, voordeel € 40.000

In 2024 is er minder extern advies gevraagd dan begroot. Het incidentele voordeel bedraagt hierdoor circa € 40.000.

ICT samenwerking en automatisering, nadeel € 127.000

Door hoge bezetting (inhuur en formatie) binnen onze organisatie vallen in 2024 ook de kosten voor licenties en devices hoger uit dan begroot.

Overige personeelskosten, nadeel € 1.024.000

De overschrijding op deelproduct "overige personeelskosten" wordt met name veroorzaakt door een aantal autonome effecten. Tot en met 31 december 2025 mogen medewerkers gebruik maken van de regeling vervroegd uittreden (RVU-regeling). In 2024 hebben meer medewerkers van deze regeling gebruik gemaakt dan begroot. Dit veroorzaakt in 2024 een nadelig effect van € 436.000.

Doordat medewerkers gebruik mogen maken van ouderschapsverlof dienen wij deze uren ook te voorzien in de voorziening spaarverlof. Ook een stijging van het gemiddelde uurtarief heeft een nadelig effect. Totaal is er in 2024 € 268.000 gestort in de voorziening spaarverlof.

Wij zijn in 2024 bezig geweest met de implementatie van een nieuw functiewaarderingssysteem. De besluitvorming hierover dient nog plaats te vinden. Wij hebben vooruitlopend hierop een voorziening voor de implementatie van een nieuwe functiewaarderingssysteem gevormd. Wij hebben in 2024 € 298.000 in deze voorziening gestort.

Het resterende verschil van circa € 28.000 wordt veroorzaakt door hogere kosten van onder andere huisvesting, facilitair en ARBO.

Teamkostenplaatsen, nadeel € 1.234.000

Wij zien een toename van de personele kosten, zowel op het vlak van salarissen en ook inhuur. Dit wordt veroorzaakt door extra benodigde capaciteit voor het realiseren van onze ambities, vacatureruimte, ziektevervanging en incidentele bijzonderheden. Een deel van deze kosten wordt opgevangen door gelden die elders op de beleidsinhoudelijke programma's staan verantwoord. Dit geldt onder andere voor de programma's Duurzaamheid, Vitale vakantieparken, Omgevingswet en opvang vluchtelingen Oekraïne. Daar staan incidentele voordelen genoemd. Bij de overheveling van budgetten brengen wij deze kosten hierop in mindering. Ook zijn er op diverse deelproducten, die relatie hebben met de hogere kosten op deze teamkostenplaatsen, voordelen die in het rekeningssaldo vallen. Hierbij valt te denken aan Juridische advisering en digitale communicatie. Het nadeel op de teamkostenplaatsen landt ook in het rekeningssaldo.

In 2024 is er begonnen met de overstap naar een ander regiesysteem in het sociaal domein. Hier is € 270.000 voor beschikbaar gesteld. De kosten zijn begroot op automatisering van de teamkostenplaats Maatschappelijke Ondersteuning. Dit project loopt maar is nog niet afgerond. Het resterende bedrag à € 140.000 nemen wij mee als overlopend budget naar 2025.

Het programma Samen Slimmer Werken met en voor Coevorden kent diverse opgaven, van het versterken van het fundament tot het ontwikkelen van de organisatie. Hiertoe zijn diverse investeringen en inspanningen noodzakelijk. Sommige zaken moeten nader verkend worden en komen tot realisatie in 2025. Sommige zaken zijn vooruit geschoven door de wisseling in het management, het totaal aan werkzaamheden en daardoor de beschikbare capaciteit. Dit betekent dat deze zaken zeker gerealiseerd gaan worden, zoals de implementatie van portfoliomanagement, maar ook het opslaan van onze processen. Voor het project Samen Slimmer werken resteert nog een bedrag van € 255.000. Dit bedrag nemen wij mee als overlopend budget naar 2025.

Tractie, incidenteel nadeel € 224.000

Het verschil op dit deel product wordt voor een groot deel veroorzaakt door meer betaalde belasting (€ 71.000). Ook de post verzekeringen (€ 98.000) is fors hoger dan begroot. Door het langer door laten rijden van een aantal tractiemiddelen zijn de onderhoudskosten gestegen, daar tegenover staat een daling van de rente en afschrijvingskosten.

Overige kleine verschillen, nadeel € 29.000

Dit is een resultaat van meerdere kleine verschillen.

Burgerzaken, incidenteel voordeel € 117.000

Bij de begroting gingen we uit van 5509 verlopen reisdocumenten die vervangen moesten worden. In werkelijkheid zijn er echter 6830 reisdocumenten geleverd en afgerekend. Daarnaast konden ouders per 1 januari 2024 met terugwerkende kracht kiezen voor een dubbele achternaam voor hun kinderen (oudste geboren na 1 januari 2016). Het aantal inwoners dat hier gebruik van zou maken was moeilijk te voorspellen en heeft eveneens bijgedragen aan de positieve afwijkingen. Samen resulteerden deze factoren in een financieel voordeel van 117.000 euro.

Programma 6 | Financiën en dekkingsmiddelen

Beleidskaders

Voor het programma Financiën en dekkingsmiddelen zijn de volgende documenten van belang:

- Nota activabeleid
- Nota financieel beleid
- Nota grondbeleid
- Nota lokale heffingen
- Nota reserves en voorzieningen
- Nota verbonden partijen
- Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Financiering en dividend	768	727	-41
Algemene uitkering gemeentefonds	84.124	85.343	1.219
Algemene baten en lasten	9.433	9.964	531
Heffing gemeentelijke belastingen	11.669	11.793	124
Inning gemeentelijke belastingen	-64	-325	-261
Begroot resultaat	105.931	107.502	1.571

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Financiering en dividend, incidenteel nadeel van € 41.000

Dividend

In 2024 hebben wij door lagere dividenduitkeringen van BNG Bank (€ 51.000) en Enexis (€ 82.000) een lagere dividend opbrengst dan begroot. Ook hebben er een aantal kleinere voordelige effecten plaatsgevonden. Per saldo is het nadelige effect van het deelproduct dividend € 111.000.

Financiering

In 2024 was er een voordelig renteresultaat van €56.000 tezamen met andere kleine verschillen zorgt dit per saldo voor een voordelig resultaat van €70.000 op het deelproduct financiering.

Algemene uitkering gemeentefonds, incidenteel voordeel € 1.219.000

Op de algemene uitkering is sprake van een verschil als gevolg van de decembercirculaire. Vanwege het verschijningsmoment van de decembercirculaire kunnen wij deze cijfers niet meer verwerken in de begrote bedragen. Het saldo van de decembercirculaire betreft € 667.000. De beschikbaar gestelde bedragen bij de decembercirculaire betreft onder andere; Faciliteitenbesluit opvangcentra (€ 151.000), Vangnetconstructie energietoelage (€ 57.000) en meerkosten Oekraïne sociaal domein (€ 50.000). Deze bedragen van in totaal € 258.000 nemen wij mee naar 2025.

Het restant van € 552.000 betreft een verschil lagere inschatting van de te verwachte opbrengsten vanuit het gemeentefonds.

Algemene baten en lasten, incidenteel voordeel € 531.000

Het saldo op product algemene baten en lasten bestaat uit de onderstaande stelposten.

- Stelpost onvoorzien: voordeel € 100.000
De stelpost onvoorzien heeft een omvang van € 100.000. In 2024 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost en valt daarom volledig vrij in het jaarrekeningresultaat.
- Stelpost vervangingsinvesteringen: voordeel € 256.000
In 2024 zijn vanuit deze stelpost de kapitaallasten van tractiemiddelen bekostigd. Het restant valt vrij en is een voordeel van € 256.000.
- Stelpost afrondingsverschillen: € 38.000
De stelpost is deel ingezet ter correctie van de stelpost inflatie. Het restant is een voordeel van € 38.000.
- Stelpost vrije begrotingsruimte: € 137.000
De stelpost vrijebegrotingsruimte is in 2024 gevuld met het begrotingssaldo 2024. De stelpost is ingezet voor diverse ambitie en raadsvoorstellen die door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Per saldo resteert er nog een bedrag van € 137.000.

Heffing gemeentelijke belastingen, structureel voordeel € 124.000

Op de inkomsten van toeristenbelasting hebben wij een voordeel van € 141.000. Deze extra inkomsten komen voornamelijk voort uit de uitbreiding van het aantal overnachtingsplaatsen in twee parken. Daarentegen zien we een nadeel van € 40.000 op het gebruikers deel van de OZB niet-woningen inkomsten.

Het restant van € 23.000 wordt veroorzaakt door diverse kleine verschillen binnen dit product.

Inning gemeentelijke belastingen, incidenteel nadeel € 261.000

Jaarlijks wordt op basis van onderstaande aspecten een beoordeling gemaakt van de voorziening dubieuze debiteuren. De aspecten betreffen:

- Ouderdom
- Afloop van soortgelijke vorderingen in het afgelopen boekjaar
- Status van de vordering (bijvoorbeeld, deurwaarder, faillissement, vertrokken onbekend, schuldhulp etc.

Bij de beoordeling van de openstaande vorderingen is vastgesteld dat er ook een groot aantal debiteuren geen specifieke status hebben zoals bovenstaand vermeld. Bij deze debiteuren is in 2024, op basis van met name ouderdom en afloop van soortgelijke vorderingen in het afgelopen boekjaar, de omvang van de voorziening dubieus bepaald. De stijging van de lasten ten aanzien van de begroting zit met name in deze post.

Financiën

Deze tegel 'Financiën' bevat diverse financiële overzichten en toelichtingen op het jaar 2024. Deze informatie is programma-overstijgend en maakt daarom geen onderdeel uit van de zes beleidsinhoudelijke programma's. U treft op deze pagina onder andere een toelichting op de reserves, de stelpost onvoorzien, overhead en vennootschapsbelasting aan.

Overlopende budgetten

Overlopende budgetten vanuit 2020

OVERLOPENDE BUDGETTEN UIT 2020					
Bedragen x € 1.000					
Programma en product	Onderwerp	Overgeheveld vanuit 2020	Besteding t/m 2024	Restant	Overlopend 2025
5. Bestuur en organisatie					
Bedrijfsvoering	VTH Backoffice	90		90	90
Totaal		90		90	90

Overlopende budgetten vanuit 2022

OVERLOPENDE BUDGETTEN UIT 2022					
Bedragen x € 1.000					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding 2024	Restant	Overlopend 2025
1. Economie, onderwijs en cultuur					
Kunst en cultuur	Bibliotheekwerk	60	60		
2. Werk, jeug en zorg					
Algemene voorziening	Subsidie intergenerationele armoede	75	33	42	42
3. Ruimte en leefomgeving					
Ruimtelijke ontwikkeling	Omgevingswet	179	179		
Milieu	Duurzaamheid	123		123	123
4. Openbare ruimte					
Bovengrondse infrastructuur	Actualisatie wegenlegger	35		35	35
Totaal		473	272	201	201

Overlopende budgetten vanuit 2023

OVERLOPENDE BUDGETTEN UIT 2023					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding 2024	Restant	Overlopend 2025
2. Duurzaamheid					
Begraafplaatsen	Kosten geohydrotisch onderzoek	40	10	30	30
3. Samen					
Algemene voorzieningen	Regiodeal	66	66		
4. Eigenheid dorpen en wijken					
Stimuleringsfonds Dorpen en Wijken	Burgerbegroting Lootuinen	50	3	47	47
5. Funding voor de toekomst					
Bedrijfsvoering	Inhuur administratie begraafplaatsen	54	54		
6. Financiering					
Algemene Uitkering gemeentefonds	Faciliteitenbesluit opvangcentra	223	223		
Algemene Uitkering gemeentefonds	Invoeringskosten Omgevingswet	398	147	251	251
Algemene Uitkering gemeentefonds	Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	80	80		
Algemene Uitkering gemeentefonds	Meerkosten Oekraïne sociaal domein	46	46		
Algemene Uitkering gemeentefonds	Energietoeslag	200	200		
Algemene Uitkering gemeentefonds	Nederlands-Soedanese repatrianten	65	65		
Algemene baten en lasten	Dekking ambities programmabegroting 2022	-177	-177		
Totaal		1.045	717	328	328

Overlopende budgetten vanuit 2024

Excel-tabel

OVERLOPENDE BUDGETTEN UIT 2024					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding 2024	Restant	Overlopend 2025
1. Bouwen voor de samenleving					
Bovengrondse infrastructuur	Incidentele implus wegonderhoud	1.500		1.500	
Mobiliteit	Vorbereidingskrediet doorfietsroute Emmen Coevorden	25	11	14	14
Mobiliteit	Realiseren van tweetalige plaatsnaamborden	25		25	25
2. Duurzaamheid					
Groen en Landschap	Inventarisatie bomenareaal	28		28	28
Afvalverwijdering- en inzameling	Extra kosten ondergrondse containers	64	26	38	38
Afvalverwijdering- en inzameling	Inrichting afvalinzameling vakantieparken	22	6	16	16
Afvalverwijdering- en inzameling	Invoering nieuwe tarieven structuur	360	54	306	306
3. Samen					
Crisisbeheersing	Oekraïne crisis	4.864	2.677	2.187	1.000
Individuele voorzieningen	Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden	75		75	75
5. Funding voor de toekomst					
Bedrijfsvoering	Regiesysteem	275	135	140	140
Bedrijfsvoering	Inhuur administratie begraafplaatsen	108	15	93	93
6. Financiering					
Algemene uitkering gemeentefonds	Faciliteitenbesluit opvangcentra	151			151
Algemene uitkering gemeentefonds	Spreidingswet	37			37
Totaal		7.534	2.923	4.423	1.924

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2019

Ambities/Ontwikkelingen 2019: overlopende budgetten naar 2025				
Bedragen x € 1.000				
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding	Restant Overlopend 2025
3. Ruimte en leefomgeving				
Ruimtelijke ontwikkeling	Ambitie 2019.10 Omgevingswet, omgevingsvisie en -plan	86	86	
Totaal		86	86	

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2020

Ambities/Ontwikkelingen 2020: overlopende budgetten naar 2025				
Bedragen x € 1.000				
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding	Restant Overlopend 2025
4. Openbare ruimte				
Milieu	Ontwikkeling 2020.14 Aanjaagbudget duurzaamheid	45	45	
Totaal		45	45	

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2022

Ambities/Ontwikkelingen 2022: overlopende budgetten naar 2025				
Bedragen x € 1.000				
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding Restant	Overlopend 2025
1. Economie, onderwijs en cultuur				
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2022.01 Vitale vakantieparken	350	350	
Economische structuurversterking	Ontwikkeling 2022.02 Onderzoek locatie nieuw bedrijventerrein	43	43	43
3. Ruimte en leefomgeving				
Wonen en leefomgeving	Ontwikkeling 2022.04 Volkshuisvestingsfonds	400	400	400
4. Openbare ruimte				
Duurzaamheid	Ontwikkeling 2022.06 Duurzaamheid, uitvoeringsbudget	246	246	246
Totaal		1.039	350 689	689

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2023

Ambities/Ontwikkelingen 2023: overlopende budgetten naar 2025					
Bedragen x € 1.000					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding	Restant	Overlopend 2025
1. Bouwen voor de samenleving					
Wonen- en Leefomgeving	Ontwikkeling 2023.02 Voorbereiden en opstarten BP-procedures	45	45		
Mobiliteit	Ontwikkeling 2023.03 Opdracht mobiliteitsplan	30	20	10	10
Mobiliteit	Ontwikkeling 2023.04 Verkeersplan, updaten dta, wetgeving	2	2		
Mobiliteit	Ontwikkeling 2023.05 Verkeersonderzoek Krimweg / EDS plein	35	6	29	29
Ruimtelijke ontwikkeling	Ontwikkeling 2023.07 Omgevingswet Voorbereiding omgevingsplan	111		111	111
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2023.08 VVP Onderzoek, expertise, Drents Programma	113	113		
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2023.09 VVP Activeringsbijdrage (cofinanciering)	30	30		
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2023.10 VVP Perceesgebonden aanpak	90	90		
2. Duurzaamheid					
Duurzaamheid	Ontwikkeling 2023.11 Klimaatadaptatie/biodiversiteit: inhuur expertise	60		60	60
Duurzaamheid	Ontwikkeling 2023.12 Wijkuitvoeringsplannen, startbudget	100	31	69	69
Duurzaamheid	Ontwikkeling 2023.13 Pijler groene leefomgeving: biodiversiteit en klimaatadaptatie	60		60	60
Duurzaamheid	Ontwikkeling 2023.14 Zonneroute A37, stimuleren omgevingsparticipatie	26	26		
Groen en landschap	Ontwikkeling 2023.15 Bestrijding invasieve exoten, beleidsontw.	50	17	33	
3. Samen					
Algemene gezondheid	Ontwikkeling 2023.17 Buurtsportcoaches	55	55		
Kunst en cultuur	Ontwikkeling 2023.19 Cultuurcoach	23	23		
Totaal		830	458	372	339

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2024

Excel-tabel

Ambities/Ontwikkelingen 2024: overlopende budgetten naar 2025					
Bedragen x € 1.000					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding	Restant	Overlopend 2025
1. Bouwen voor de samenleving					
Mobiliteit	Ontwikkeling 2024.02 Vorbereidingskrediet Zuidelijke Rondweg	75	5	70	70
Economische structuurversterking	Kosten activiteiten NAM (Halfjaarrapportage 2024)	40		40	40
Wonen en leefomgeving	Flexwonen	710	228	482	482
3. Samen					
Kunst en cultuur	Viering 80 jaar vrijheid	40	8	32	32
5. Fundering voor de toekomst					
Directie	Samen Slimmer Werken	1.000	745	255	255
Totaal		1.865	986	879	879

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN		
Bedragen x € 1.000		
	Bedrag	Verhouding
Algemene uitkering gemeentefonds	85.343.310	87%
Gemeentelijke belastingen	11.880.598	12%
Financiering en dividend	861.091	1%
	98.084.999	100%

Reserves en voorzieningen

Toevoegingen

In deze tabel staan de in de begroting opgenomen bedragen voor de beoogde toevoegingen aan reserves en voorzieningen. Deze zijn door uw raad goedgekeurd bij het vaststellen van de begroting of individuele begrotingswijzigingen. Bij de jaarrekening maken wij de spreekwoordelijke balans op en storting wij datgene wat daadwerkelijk noodzakelijk is. Gedurende het jaar kunnen zich omstandigheden hebben voorgedaan dat deze afwijken. Een hogere storting dan begroot betekent een nadeel. Een toevoeging wordt namelijk gezien als een uitgave. Omgekeerd is dit natuurlijk ook van toepassing. Een lagere storting dan begroot resulteert in een voordeel; minder kosten dan geraamd.

Bedragen x € 1.000

* Verschillenanalyse op de toegevoegde rente is buiten beschouwing gelaten

In deze tabel staan de in de begroting opgenomen bedragen voor de beoogde onttrekkingen aan reserves en voorzieningen. Deze zijn door uw raad goedgekeurd bij het vaststellen van de begroting of individuele begrotingswijzigingen. Bij de jaarrekening maken wij de spreekwoordelijke balans op en halen wij datgene wat daadwerkelijk noodzakelijk is uit de verschillende reserves en voorzieningen. Gedurende het jaar kunnen zich omstandigheden hebben voorgedaan dat deze afwijken, bijvoorbeeld door vertraging in de uitvoering. Een hogere onttrekking dan begroot betekent een voordeel. Een onttrekking wordt namelijk gezien als een inkomst. Omgekeerd is dit natuurlijk ook van toepassing. Een lagere onttrekking dan begroot resulteert in een nadeel; minder opbrengsten dan geraamd.

73

Bestemmingsreserve Vastgoed van EUR 2,5 mln ter vorming van een Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed voor EUR 2,5 mln. Overeenkomstig het BBV zijn er voor de vorming van een voorziening groot onderhoud een aantal voorwaarden verbonden. Per ultimo 2024 wordt hier nog niet volledig aan voldaan, waardoor de voorziening nog niet gevormd kan worden. De verwachting is dat dit in 2025 wel gerealiseerd gaat worden. Als gevolg van bovenstaande heeft er in 2024 in afwijking van het genoemde raadsbesluit ook geen onttrekking plaatsgevonden aan de Bestemmingsreserve Vastgoed.

ONTTREKKINGEN AAN RESERVES EN VOORZIENINGEN			
Bedragen x € 1.000			
	Begroting	Werkelijk	Resultaat
Onttrekkingen			
<i>Algemene reserves</i>			
Algemene reserve	14.405	12.448	-1.957
<i>Bestemmingsreserves</i>			
Stedelijke vernieuwing			
Vastgoed	2.500		-2.500
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg		10	10
Mobiliteit	460	189	-271
Regio Specifiek Pakket (RSP)			
Plopsaland	20	24	4
Kapitaallasten Hof van Coevorden		5	5
Dutch Tech Zone			
Grondexploitaties			
Herstructureringsfonds			
Innovaties zorg	100	100	
Accommodaties in de samenleving	100	63	-37
Regiodeal		13	13
Asiel- en vluchtelingenopvang			
<i>Voorzieningen</i>			
Rioleringen			
Voorziening oud-wethouders	51	51	
Voorziening derde WW-jaar		71	71
Voorziening herstel parkeerdek Gansehof		191	191
Voorziening risico's grondexploitaties		1.041	1.041
Voorziening groot onderhoud Vastgoed			
Voorziening groot onderhoud Swaneburg			
Invoering functiewaarderingssysteem			
Totaal onttrekkingen	17.636	14.207	-3.429

In onderstaande twee overzichten geven wij een detaillering weer van de mutaties in de algemene reserve. Waar de bestemmingsreserves zijn gevormd met een specifiek doel tot uitdrukking komend in de naamgeving, geldt dit niet voor de algemene reserve. Zoals de naam al doet vermoeden kan deze voor diverse doeleinden worden ingezet; vandaar een specificatie. De begrote bedragen zijn door uw raad vastgesteld. De daadwerkelijke mutaties zijn gebaseerd op het gewenste volume in de realisatie; afwijkingen ontstaan hoofdzakelijk door vertragingen in de uitvoering of extra ontvangen rijksbijdragen. Een uitzondering vormt de boeking van het resultaat van de jaarrekening van voorgaand jaar. De toevoeging aan de algemene reserve kan pas worden

geëffectueerd na officiële vaststelling van het jaarverslag. De administratie voor het betreffende jaar is al afgesloten dus komt deze automatisch tot uitdrukking in het boekjaar daarna.

OVERZICHT ONTTREKKINGEN ALGEMENE RESERVE			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Aandelenoverdracht NOM Europark	260	260	
Noodfonds energie 2024	648	7	-641
Kosten Bentheimerpoort	128	120	-8
Saldo halfjaarrapportage 2024 incl nieuw beleid	4.419	4.420	1
Ambities en overlopende budgetten Jaarverslag 2023	2.422	2.422	
Overlopend budget decembercirculaire 2023	1.012	1.012	
Middelen opvang vluchtelingen Oekraïne	4.110	4.110	
Reserve Holwert Midden	965		-965
Personele kosten MFC Schoonoord 2024	50	50	
Programma binnenstad 2e fase	377	32	-345
Programma binnenstad Kasteelpark	14	14	
Correctie Holwert Midden boekjaar 2023		-1.909	-1.909
Totaal	14.405	10.539	-3.867

OVERZICHT TOEVOEGINGEN ALGEMENE RESERVE			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Structurele versterking vermogenspositie	2.000	2.000	
Resultaat Jaarrekening 2023		7.638	7.638
Totaal	2.000	9.638	7.638

Overige toelichtingen

Vennootschapsbelasting

Op grond van de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen' moeten gemeenten vennootschapsbelasting betalen over eventuele winsten die met ondernemingsactiviteiten worden gerealiseerd. Deze wet is sinds 2016 van kracht. Tot en met 2023 waren wij geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte vennootschapsbelasting 2024 zullen wij opstellen in 2025. Hierin zal duidelijk worden of wij over 2024 vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

Stelpost onvoorzien

Voor uitgaven die onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar zijn, beschikken wij over een post onvoorzien. Dit bedrag is structureel € 100.000. In 2024 is geen gebruik gemaakt van deze stelpost en valt daarom volledig vrij in het jaarrekeningresultaat.

Overhead

In onderstaande tabel geven wij inzicht in de overhead in 2024. Overhead zijn kosten, die niet een directe relatie hebben met onze dienstverlening. Het gaat om kosten van ondersteunende functies in de bedrijfsvoering zoals leidinggevenden, secretariaat, post en archief, facilitaire kosten, huisvesting, ICT, medewerkers personeelszaken, inkoop, juridische zaken en overige personele kosten zoals werving en selectie, opleidingen en Arbo.

In de tabel sluiten wij aan bij de verplichte indeling conform de taakvelden. Een weergave van de taakvelden is in de bijlage van dit jaarverslag opgenomen. Dit is een andere dwarsdoorsnede dan onze programma- en productenindeling.

OVERZICHT OVERHEAD			
(bedragen x € 1.000)			
	Primitieve Begroting	Begroting na wijz.	Werkelijk 2024
Automatisering	2.889	2.979	3.106
Facilitaire zaken	721	711	698
Huisvesting	390	390	1.272
Ondersteuning organisatie	8.388	9.479	9.695
Overige personele kosten	2.742	1.728	2.497
Totaal overhead	15.130	15.287	17.268

Vanuit deze dwarsdoorsnede van onze begroting zien wij dat op facilitaire zaken na, alle onderdelen hoger uitvallen dan begroot. De grootste verschillen zitten in de onderdelen Ondersteuning organisatie, overige personeelskosten en Huisvesting.

Voor Ondersteuning organisatie en overige personeelskosten zien we dat we als organisatie zijn gegroeid. Dit resulteert in een toename van de kosten binnen bedrijfsvoering voor onder meer werving en selectie, devices en licenties, salarissen en inhuur. In de 'overige personeelskosten' zien we een daarnaast een grote kostenstijging doordat meer medewerkers gebruik hebben gemaakt van de regeling vervroegduittreden (RVU-regeling) dan begroot.

Doordat medewerkers gebruik mogen maken van ouderschapsverlof dienen wij deze uren ook te voorzien in de voorziening spaarverlof. De waarde van deze uren hebben wij gestort in de voorziening. Ook een stijging van het gemiddelde uurtarief heeft een nadelig effect hierop. Als laatste hebben wij vooruitlopend op de besluitvorming een voorziening voor de implementatie van een nieuwe functiewaarderingssysteem gevormd.

Op basis van bovenstaande dwarsdoorsnede laat de huisvesting een nadeel zien. Dit is echter alleen een effect op basis van de technische doorrekening die wij in deze tabel dienen te maken en doet geen afbreuk aan de actualiteit van onze begroting.

Incidentele en structurele baten en lasten

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	2024	
Programma	Lasten	Baten
1. Bouwen voor de samenleving	1.586	368
2. Duurzaamheid	270	55
3. Samen	3.079	5.079
4. Eigenheid dorpen en wijken	263	260
5. Funding voor de toekomst	949	
6. Financiering en dekkingsmiddelen	584	11.964
	Totaal	17.726
	Saldo	10.995

Structureel saldo

STRUCTUREEL RESULTAAT	
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	
	Realisatie 2024
Jaarrekeningresultaat	5.178
<i>Inclusief vrijval Stelpost vrije begrotingsruimte</i>	
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	10.995
Structureel saldo jaarrekening	-5.817

Paragrafen

Inleiding

Op deze pagina treft u 8 paragrafen aan. Deze paragrafen geven informatie over het beleid en de belangrijkste beheersmatige onderwerpen van onze gemeente. Het is een andere dwarsdoorsnede van de begroting van de zes programma's. De paragrafen zijn verplicht voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf geeft inzicht in het beleidskader en de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen met betrekking tot de lokale heffingen van de gemeente.

Beleid

Wij hebben voor het tarievenbeleid een aantal uitgangspunten geformuleerd. De volgende uitgangspunten liggen ten grondslag aan de berekeningen van onze tarieven en heffingen:

- de lokale lastendruk dient in overeenstemming te zijn met de bestuurlijke ambities en het voorzieningenniveau in de gemeente;
- lokale heffingen zijn kostendekkend;
- lokale heffingen worden vastgesteld conform de uitgangspunten die zijn vastgesteld in het bestuursakkoord en de kaderbrief. In de Kaderbrief 2024 is voor de trendmatige stijging van de tarieven een percentage van 3,9% afgesproken.

Kwijtschelding

Voor de beoordeling van kwijtscheldingsverzoeken hanteren wij de wettelijke normen overeenkomstig de bepalingen in de Invorderingswet 1990 en de Leidraad invordering bestuursrechtelijke geldschulden Coevorden. De kwijtscheldingsnorm die wij hanteren bedraagt 100%. Dit betekent dat aanvragers met een inkomen op bijstandsniveau voor kwijtschelding in aanmerking kunnen komen indien zij aan de normen voldoen. Kwijtschelding kan worden verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing (gebruikersdeel).

KWIJTSCHELDING			
(Bedragen x € 1.000)			
		2023	2024
Begroot		299	299
Werkelijk		233	217
	Verschil	66	82
<i>Aantallen</i>			
Ontvangen kwijtscheldingsverzoeken (excl. vooraf verleende verzoeken)			336
Gehonoreerd			131

Belastingopbrengsten en tarieven

In deze tabel geven wij de verschillen tussen de geraamde en de werkelijke opbrengsten uit belastingen en heffingen weer.

Belastingopbrengsten			
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Ozb	9.783	9.745	-39
Afvalstoffenheffing	4.720	4.750	30
Rioolheffing	3.779	3.858	79
Bedrijven Investeringszone (BIZ)	237	262	25
Toeristenbelasting	1.890	2.031	141
Forensenbelasting	106	104	-2
Totaal	20.516	20.751	235

Toelichting

De belastingopbrengsten laten in totaal in 2024 een voordeel zien van € 203.000. De hogere opbrengst van Rioolheffing á € 79.000 wordt met name veroorzaakt door een toename van het aantal aansluitingen en daarmee het aantal opgelegde aanslagen voor afvalwater en een toename van de WOZ waarde van de objecten die regenwater afvoeren. Het voordeel van de toeristenbelasting komt voornamelijk voort uit de uitbreiding van het aantal overnachtingsplaatsen in twee parken.

Wij hebben de tarieven voor de diverse belastingen en heffingen van het afgelopen jaar in beeld gebracht in onderstaande tabel. Daarbij hebben we ook de tarieven van het jaar er voor (2023) weergegeven.

OVERZICHT BELASTINGTARIEVEN		
	2023	2024
Onroerende-zaakbelastingen		
Eigenaren woningen	0,1396%	0,1390%
Eigenaren niet-woningen	0,2184%	0,2292%
Gebruikers niet-woningen	0,1820%	0,1910%
Rioolheffing		
<i>Op basis van een voorbeeld: eigenaar en gebruiker van een woning,</i>		
<i>met een WOZ-waarde van € 260.000 in 2023 en € 273.000 in 2024,</i>		
<i>met een waterverbruik van 120 m3</i>		
Gebruikers:		
rioolheffing afvalwater categorie 0 t/m 500 m3 waterverbruik	€101,41	€103,44
Eigenaren:		
Rioolheffing hemel- & grondwaterafvoer, vastrecht	€58,58	€59,75
Rioolheffing hemel- & grondwaterafvoer,	0,0185%	0,0188%
0,0188% resp. 0,0185% van de WOZ-waarde	€48,10	€51,51
Afvalstoffenheffing		
Eenpersoonshuishouden	€254,10	€269,22
Meerpersoonshuishouden	€306,08	€324,29
Extra container GFT	€73,15	€77,51
Extra container PMD	€73,15	€77,51
Extra container Rest	€146,31	€155,01
Toeristenbelasting		
	€1,35	€1,35
Forensenbelasting		
Forensenbelasting WOZ-waarde kleiner dan € 120.000	€343,50	€356,90
Forensenbelasting WOZ-waarde groter dan € 120.000	€411,91	€427,97

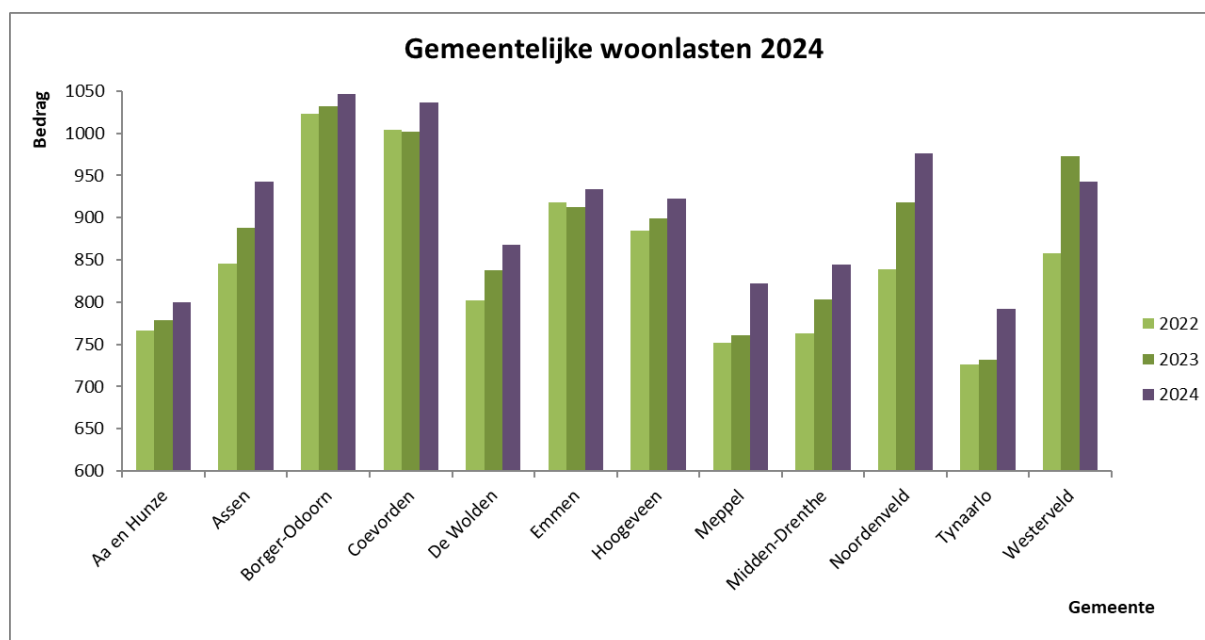
Toelichtingen

Het uitgangspunt voor de rioolheffing was in 2024 dat de opbrengst van de tarieven toereikend is om de kosten voor riolering, aangevuld met een storting in de voorziening van € 80.000, te dekken. Doordat er sprake is van verschillen op de kosten (een voordeel van € 45.000 welke met name komt door een hoger renteresultaat) en de opbrengsten (een voordeel van € 79.000 welke met name komt door een toename van het aantal aansluitingen), hebben wij € 123.000 meer in de voorziening gestort dan was begroot.

EXPLOITATIEOVERZICHT RIOLERING			
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
	Begroot	Werkelijk	Verschil
Kosten taakveld riolering, incl. rente en directe personeelskosten	3.317	3.273	45
Inkomsten taakveld, excl. Heffingen			-
Storting voorziening riolering	80	203	123-
<i>Directe kosten</i>	<i>3.397</i>	<i>3.476</i>	<i>79-</i>
<i>Toe te rekenen kosten</i>			
Overhead, inclusief rente	382	382	-
BTW			-
Totale kosten	3.779	3.858	79-
Opbrengst heffingen	3.779	3.858	79
Saldo	-0	0	-
Dekkingspercentage	100%	100%	0%

Het tekort op de afvalstoffenheffing wordt veroorzaakt door de afkeur van Plastic verpakkingen, Metalen verpakkingen en Drinkpakken (PMD). Door deze afkeur hebben wij een lagere opbrengst. De afgekeurde PMD wordt hierna als restafval verwerkt, dit levert een extra kostenpost op. Ook is er een nieuw GFT-verwerkingscontract afgesloten, dit heeft na vaststelling van de productbegroting plaatsgevonden en had hogere tarieven dan het voorgaande contract.

EXPLOITATIEOVERZICHT REINIGING			
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
	Begroot	Werkelijk	Verschil
Kosten taakveld reiniging, incl. rente en directe personeelskosten	4.311	4.671	360-
Inkomsten taakveld, excl. Heffingen	557	647	90
<i>Directe kosten</i>	<i>3.754</i>	<i>4.024</i>	<i>270-</i>
<i>Toe te rekenen kosten</i>			
Overhead, inclusief rente	113	113	-
BTW	852	928	76
Totale kosten	4.719	5.064	345-
Opbrengst heffingen	4.719	4.750	31
Saldo	0-	315-	315-
Dekkingspercentage	100%	94%	-6%



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleid

In de Nota Weerstandvermogen en risicobeheersing hebben wij de volgende visie op het gebied van weerstandsvermogen:

“Wij streven naar beheersing van de risico’s en een goede balans tussen de bestuurlijke ambities en de daarmee gepaarde gaande risico’s. Uitgangspunt hierbij is een ruim voldoende weerstandsvermogen.”

Met deze visie hebben wij de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Het realiseren van een gezonde financiële positie;
- Het voorkomen van ingrijpende beleidswijzigingen die noodzakelijk worden bij het zich voordoen van niet afgedekte risico’s.

Dit wordt gerealiseerd door middel van beheersing van de risico’s en een positief weerstandsvermogen.

Risicoprofiel

Onderstaand treft u in een tabel het risicoprofiel aan. Onder de tabel wordt het risicoprofiel per onderwerp beschreven. Hieronder worden de in het risicoprofiel weergegeven risico’s nader omschreven. Wij maken hierbij onderscheid in incidentele en structurele risico’s.

Risico in €

€ 1.000.000 en hoger
 € 500.000 - € 1.000.000
 € 200.000 - € 500.000
 € 50.000 - € 200.000
 € 1 - € 50.000
 € 0, geen financiële consequenties

Verantwoordelijke bestuurslaag

		1,2		3
				4
kans <1%	kans <10%	kans <25%	kans <50%	kans >50%

Team
CMT

B&W
Raad

Incidentele risico's

Op een tweetal onderwerpen lopen wij een incidenteel risico. Het risico wordt berekend over het totaalbedrag van het betreffende onderwerp waarover wij risico lopen, afgezet tegen de kans dat het risico zich daadwerkelijk voor doet. De risico's worden hieronder toegelicht.

Europark

Per 1 januari 2024 is de financieringsfaciliteit bij de BNG verlopen. Verlenging behoorde niet tot de mogelijkheden vanwege de focus op Nederlandse ondernemers. Het Europark is een Duitse Besloten Vennootschap, een zogenaamde GmbH. Met de Grafschafter Volksbank uit Nordhorn heeft het Europark een nieuwe financier gevonden. Het gaat wederom om een bedrag van € 7 miljoen met een looptijd van tien jaar. Volgens de EU-staatssteunregels is het niet mogelijk om voor 100% van de totale lening garant te staan als gemeenten Emlichheim en Coevorden. De garantstelling bedraagt maximaal 80% van het door de gemeenten verstrekte leningvolume. Hier blijft de onderlinge verhouding 50% - 50% op van toepassing. Het door ons ingeschatte risico bedraagt € 420.000 (80% van € 7 miljoen x 50% x 15% risico).

Grondexploitaties

Ieder jaar herijken wij bij de samenstelling van het Jaarverslag de risico's van de grondexploitaties. Wij hanteren een risico van 20% over de boekwaarde (minus voorziening) van circa € 6,04 miljoen. Dit percentage is een gewogen gemiddelde van alle risico's van alle grondexploitaties. De opbouw staat weergegeven in paragraaf Grondbeleid. In de periode tot en met 2026 voorzien wij een geleidelijke afname van de totale boekwaarde tot een niveau van nihil. In de bovenstaande tabel houden wij rekening met deze afname.

Het financiële risico neemt af als gevolg van de daling van de boekwaarde de komende jaren af naar een niveau van € 0. Voor een uitgebreide uiteenzetting over de grondexploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Tabel incidentele risico's

INCIDENTELE RISICO'S						
Bedragen x € 1.000						
	Totaal	Kans	2024	2025	2026	2027
1. Europark	2.800	15%	420	420	420	420
2. Grondexploitaties	6.040	20%	1.178	518	0	0
Totaal	8.840		1.598	938	420	420

Structurele risico's

Er zijn twee onderwerpen waarover wij een structureel risico lopen. Dit betreffen het sociaal domein en de Emco-groep. Het risico wordt berekend over het totaalbedrag van het betreffende onderwerp waarover wij risico lopen, afgezet tegen de kans dat het risico zich daadwerkelijk voor zal doen. De risico's worden hieronder toegelicht.

Sociaal domein

In 2024 zijn de kosten voor Jeugdhulp opnieuw gestegen. Dit is een landelijk beeld en Coevorden vormt hierop geen uitzondering. In de kosten voor Wmo zien we in het afgelopen jaar geen stijging. Maatschappelijke ontwikkelingen kunnen resulteren in financiële effecten. Hierbij kan gedacht worden aan de veranderingen in gezinsstructuren, de herijking van het Gemeentefonds, wijziging van het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet, correcties uit voorgaande jaren en andere onvoorziene situaties zoals politieke veranderingen of een gezondheids crisis. Wij proberen hier zo goed mogelijk op te anticiperen, onder andere door aanpassing van bestaande beleidskaders en

inkoopcontracten en een beweegprogramma voor ouderen om de instroom in de Wmo af te remmen of uit te stellen. Hoe de kosten binnen het Sociaal Domein zich ontwikkelen ligt niet in alle gevallen binnen onze invloedssfeer. In principe is daarbij ook nog steeds sprake van open-einde-regelingen. Vanwege de kostentoename in de afgelopen jaren, nemen wij in de risico-inventarisatie voor het Sociaal Domein een bedrag op van € 4.100.000 voor het gedeelte Jeugdwet, met een kans van 75% en € 500.000 voor het gedeelte Wmo, met een kans van 25%.

EMCO-groep

De EMCO-Groep is een gemeenschappelijke regeling (GR) die uitvoering geeft aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Naast onze gemeente nemen de gemeenten Emmen en Borger-Odoorn deel aan deze GR. Alle bevoegdheden en taken met betrekking tot de uitvoering van de Wsw zijn door onze gemeente overgedragen aan de GR. Voor de uitvoering van de Wsw ontvangen wij, middels de integratie-uitkering Participatie, een rijksbijdrage.

Sinds 1 januari 2015 kunnen er geen nieuwe mensen meer instromen in de Wsw. Hierdoor neemt het aantal Wsw-medewerkers door natuurlijk verloop gestaag af. Deze uitstroom wordt niet volledig opgevangen met instroom van nieuwe doelgroepen waardoor het behoud van de bestaande infrastructuur onder druk staat. Er loopt een governance onderzoek naar de samenwerking Menso/ EMCO.

Het exploitatieresultaat blijft voor de komende jaren onder druk staan als gevolg van hoge energielasten en loonkosten. Ook blijft de ontwikkeling van de Rijksbijdrage een onzekere factor. En speelt er een duurzaamheids-/ exploitatievraagstuk rondom de locatie Coevorden. We schatten het financiële risico voor ons als gemeente in op € 200.000. De kans dat het risico werkelijkheid wordt schatten wij in op 50%.

Tabel structurele risico's

STRUCTURELE RISICO'S						
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
	Totaal	Kans	2024	2025	2026	2027
3. Sociaal Domein			3200	3200	3200	3200
<i>Jeugdwet</i>	4.100	75%	3075	3075	3075	3075
<i>Wmo</i>	500	25%	125	125	125	125
<i>Participatie</i>	pm					
4. EMCO-groep	200	50%	100	100	100	100
5. Herijking gemeentefonds	pm					
Totaal	2.000		3.300	3.300	3.300	3.300

Overige ontwikkelingen met een mogelijk financieel risico

Wij zien een aantal ontwikkelingen die van betekenis gaan zijn voor onze gemeente, maar waarbij wij nog niet kunnen inschatten of dit - al dan niet financiële - risico's met zich meebrengt. We willen deze ontwikkelingen wel in deze risicoparagraaf onder de aandacht brengen.

Als gemeente kunnen wij altijd worden geconfronteerd met een bezwaar of beroep dat wordt aangetekend tegen een door ons genomen besluit. Daarnaast kunnen wij worden geconfronteerd met risico's als gevolg van aansprakelijkstellingen en juridische procedures op het gebied van toezicht en handhaving, openbare orde en veiligheid en bouw en vergunningverlening.

Gemeenschappelijke regelingen

Door het beperkte weerstandsvermogen bij gemeenschappelijke regelingen bestaat er een risico dat de gemeente moet bijdragen wanneer er onvoorziene omstandigheden zich voordoen. Dit kan leiden tot onverwachte financiële lasten voor de gemeente.

Maatschappelijke ontwikkelingen en inflatie

Maatschappelijk gezien gebeurt er op dit moment veel. We hebben belangrijke ontwikkelingen die de gemeentelijke bedrijfsvoering beïnvloeden, zoals de Hervormingsagenda Jeugd, de invoering van de Omgevingswet, het huidige inflatieniveau en de situatie op de energiemarkt. Daarnaast gebeurt er in maatschappelijk opzicht veel. Het 'stikstof-dossier', de woningmarkt, de situatie in de

Oekraïne en een krappe arbeidsmarkt zijn enkele voorbeelden van ontwikkelingen die in meer of mindere mate een risico vormen voor het goed kunnen uitvoeren van onze gemeentelijke taken. De financiële risico's die hier aan verbonden zijn laten zich moeilijk inschatten. Het is belangrijk om hier voortdurend met elkaar de vinger aan de pols te houden.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te vangen. Hierbij zetten wij eerst het gedeelte van onze weerstandscapaciteit in dat geen of minimale effecten heeft op ons beleid en onze begroting.

In onze weerstandscapaciteit hebben wij geen bestemmingsreserves en stille reserves opgenomen. Het tijdsbestek waarin stille reserves vrijgespeeld kunnen worden ter dekking van risico's ligt hieraan ten grondslag. Voor bestemmingsreserves is het argument dat bij de inzet van deze reserves de uitvoering van het beleid mogelijk onder druk komt te staan.

WEERSTANDSCAPACITEIT				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Bestanddeel weerstandscapaciteit	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	38.191	37.848	37.223	36.792
Resultaat	5.178	619	1.374	375
Reserve grondexploitatie	4.271	3.040	3.085	3.130
Onbenutte belastingcapaciteit	-339	320	320	320
Post onvoorzien	100	100	100	100
Totaal weerstandscapaciteit	47.401	41.927	42.102	40.717
Bestemmingsreserve	13.143	9.761	8.919	8.246
Totaal weerstandscapaciteit incl bestemmingsreserves	60.544	51.688	51.021	48.963

Ratio weerstandsvermogen

Een gemeente is vrij om te bepalen welk deel van de weerstandscapaciteit wordt aangewend voor het weerstandsvermogen. Conform de nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen zetten wij alleen onze algemene reserve in ter dekking van de mogelijke risico's. Het weerstandsvermogen wordt als volgt bepaald:

Beschikbare weerstandscapaciteit: benodigde weerstandscapaciteit (risicoprofiel). Hieruit vloeit een ratio voort, die in te delen is in één van de categorieën A tot en met F.

RATIO WEERSTANDSVERMOGEN		
Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	$2,0 < X$	Uitstekend
B	$1,4 < X < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < X < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < X < 1,0$	Matig
E	$0,6 < X < 0,8$	Onvoldoende
F	$X < 0,6$	Ruim onvoldoende

WEERSTANDSVERMOGEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	2024	2025	2026	2027
Weerstandscapaciteit	47.401	41.927	42.102	40.717
Te verwachten risico's	4.898	4.238	3.720	3.720
Weerstandsvermogen	42.503	37.689	38.382	36.997
Bestemmingsreserve	13.143	9.761	8.919	8.246
Weerstandsvermogen incl bestemmingsreserves	55.646	47.450	47.301	45.243

RATIO WEERSTANDSVERMOGEN				
	2024	2025	2026	2027
Ratio weerstandsvermogen	9,68	9,89	11,32	10,95
Ratio weerstandsvermogen incl bestemmingsreserve	12,36	12,20	13,72	13,16

Financiële kengetallen

Op grond van het BBV nemen wij in deze paragraaf een aantal kengetallen op die de beoordeling van onze financiële positie ondersteunen. Daarmee wordt beoogd uw raad in staat te stellen gemakkelijker inzicht te krijgen in de financiële positie van onze gemeente. De kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken en op te vangen. Zij geven zodoende inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid. Het gaat daarbij om de volgende kengetallen:

- de netto schuldquote;
- de netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen;
- de solvabiliteitsratio;
- de grondexploitatie;
- de structurele exploitatieruimte, en
- de belastingcapaciteit.

Deze kengetallen moeten altijd in samenhang worden gezien omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2021	2022	2023	2024
- Netto schuldquote	60%	44%	44%	40%
- Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	53%	38%	38%	35%
- Solvabiliteitsratio	37%	39%	40%	42%
- Grondexploitatie	9%	7%	6%	4%
- Structurele exploitatieruimte	0%	3%	-6%	-9%
- Belastingcapaciteit	98%	104%	97%	104%

De provincie hanteert voor de kengetallen de volgende signaleringswaarden, waarbij categorie A als 'minst risicovol' en categorie C als 'meest risicovol' wordt geduid.

SIGNALERINGSWAARDEN PROVINCIE			
Kengetal	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote a. zonder correctie doorgeleende gelden	<90%	90-130%	>130%
b. met correctie doorgeleende gelden	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	Begr >0%	Begr = 0%	Begr <0%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

Toelichting op de betekenis van de kengetallen

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De schuldquote daalt als gevolg van reguliere aflossingen op de leningenportefeuille.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De ratio daalt licht omdat het eigen vermogen iets harder is afgenomen dan de schulden

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Het is belangrijk om te kunnen beoordelen of er een reële verwachting is dat de grondexploitatie kan bijdragen aan verlaging van de schuld van de gemeente.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door het saldo van de stelpost vrije begrotingsruimte te delen op het totale saldo van de begroting (begrote lasten en stortingen in de reserves).

Belastingcapaciteit

Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een zich voordoende financiële tegenvaller in het volgend begrotingsjaar kan worden opgevangen en of er ruimte is voor nieuw beleid. De benutte belastingcapaciteit is gestegen als gevolg van de indexatie van de Ozb-opbrengst.

Continuïteit

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, de weerstandsratio van 8,93 en 11,64 wanneer de bestemmingsreserves meegenomen worden in de calculatie. Het beeld van onze meerjarenbegroting is het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Coevorden van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Voor alle activiteiten die binnen onze gemeente plaatsvinden - zoals wonen, werken en recreëren - zijn kapitaalgoederen nodig. Hierbij valt te denken aan wegen, riolering, groen, openbare verlichting en gebouwen. De kwaliteit van deze goederen en het niveau van onderhoud ervan zijn bepalend voor het voorzieningenniveau van de gemeente. In deze paragraaf gaan wij in op de beleidskaders en de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor wat betreft de grotere kapitaalgoederen van de gemeente. De in deze paragraaf opgenomen bedragen zijn exclusief de kosten voor de inzet van ons eigen personeel en materieel.

Gebouwen

Afstoten van niet kernbezit

CBS de Kiel

Vanwege de afname van het aantal leerlingen is de school in 2023 gesloten, deze is hierdoor weer

eigendom van de gemeente geworden. Op dit moment passen we hier leegstandsbeheer toe, hierin kunnen we voorzien in tijdelijke ruimte voor bewoning van een 4-tal eenheden voor mensen uit de directe omgeving. Deze school behoort niet tot het kernbezit van de Gemeente Coevorden en daarom zal deze voormalige school in 2025 worden aangeboden om te ontwikkelen voor de woonbehoefte in de omgeving.

Woonwagenstandplaatsen

In 2024 zijn een 3-tal woonwagenstandplaatsen verkocht.

Onderhoud

In september 2024 werd door de raad het (D)MJOP 2024-2030 vastgesteld. Naast de dekking voor dagelijks en groot onderhoud is dit de basis voor het verduurzamen en onderhouden van al ons vastgoed richting 2030.

Uitvoer

Na het vaststellen van het (D)MJOP hebben we in 2024 naast het dagelijks onderhoud de volgende projecten opgestart en afgerond:

- Digitale toegang tot de sporthallen.
- Renovatie brandweerkazerne Coevorden.
- Vervangen verlichting Hof van Coevorden door LED.
- Volledige schilderwerk zowel binnen als buiten MFC Dalerpeel.
- Nieuwe keuken Aeldermeent.
- Dubbel glas sporthal Dalen.
- Nieuwe ketels Ravelijn, sporthal Sleen.
- Renovatie brandweerkazerne Sleen.
- Advies klimaat Hof van Coevorden.
- Renovatie post UMCG Zweeloo.
- Vastleggen van alle panden in het beheersysteem.

Sporthallen

De voorbereidingen voor de sporthallen in Oosterhesselen, Dalen en Sleen zijn inmiddels opgepakt, de sporthal in Schoonoord valt vanwege de aanstaande nieuwbouw buiten de scoop. In die sporthal passen we uitsluitend noodzakelijk onderhoud toe vanuit het uitgangspunt dat we faciliteren in een deugdelijke sportvoorziening tot aan de oplevering van de nieuwe sporthal. In Q4 2024 hebben we een plan van aanpak gemaakt voor de uitvoer in Oosterhesselen. We verwachten dit in Q1 2025 te kunnen vertalen in een aanbesteding om in Q2 aan de slag te gaan met de uitvoer. Tegelijkertijd starten we op met een plan van aanpak voor Dalen en Sleen, waarbij de volgorde bepaald wordt door de urgentie op dat moment. Met name de staat van de installaties in beide sporthallen zal hierin leidend zijn. Afhankelijk van de volgorde verwachten we hier Q3 en Q4 2025 nodig te hebben voor de vertaling van plan van aanpak naar aanbesteding en uitvoer voor de tweede sporthal en Q1 en Q2 2026 voor de derde.

Onderhoudslasten in 2024

In 2024 is het Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan vastgesteld. De extra financiële middelen voor extra grootonderhoud en investeringen in verduurzaming van ons vastgoed zijn vanaf 2025 toegekend.

De totale onderhoudslasten in 2024, voor zowel het dagelijks onderhoud als planmatig/groot onderhoud, komen uit op circa €939.000.

Groen

Het totaal van de te beheren oppervlakte groen in de gemeente beslaat circa 898 hectare. In deze hoeveelheid zit een grote variëteit. Wij onderhouden sierplantsoenen, (ecologische)bermen, maar bijvoorbeeld ook sloten, bossen en natuurterreinen. In onderstaande tabel geven wij globaal de verdeling van het areaal groen aan.

KERNCIJFERS GROEN	
Heesters en rozen	16 ha
Gazon	161 ha
Bos (windsingels, houtwallen en bosjes)	172 ha
Bermgras	402 ha
Natuurterrein	12 ha
Waterpartijen	16 ha
Sloten en greppels	603 km
Bomen	54.428 st.
Halfverharding en zandwegen	36 ha

Bermonderhoud

Het bermonderhoud is in 2024 voor 90% natuur technisch/ecologisch uitgevoerd. Daarnaast is er in 2024 geëxperimenteerd met mozaïek beheer om die effecten te monitoren.

In totaal wordt het bermonderhoud op 30 locaties gemonitord. Uit de resultaten van de afgelopen vijf jaar blijkt dat er toename in de biodiversiteit van vegetatie en van insecten is te zien, op sommige locaties een toename van 70%. Hoewel het op dit moment nog te vroeg is om harde conclusies te trekken lijkt het aangepaste maaibeheer een positief effect op de ontwikkeling van de bermen te hebben. In 2024 is een eindrapport met aanbevelingen aangeboden aan de organisatie (Q1 2025 wordt deze aan uw raad aangeboden) gelijktijdig met een voorstel voor continuering van deze monitoring en actualisatie van het bermbeheerplan.

Boomonderhoud

Uw raad heeft incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld om het ergste achterstallige boomonderhoud weg te nemen en herstel van de biodiversiteit in de (bos) singels. Ten aanzien van het ergste achterstallige boomonderhoud is in 2024 groot onderhoud uitgevoerd aan circa 4200 bomen in Coevorden, Achterste Erm, Wezuperbrug t/m Schoonoord, Verl. Hoogeveense Vaart (geh. traject), Stieltjeskanaal en Daleerpeel

(Bos)singelonderhoud

In 2024 is circa 1,8 ha aan (bos) singels onderhouden. Om de biodiversiteit in de (bos) singels te verbeteren zijn na de dunning enkele soorten lokaal inheemse struiken aangeplant. De locaties die zijn gesnoeid en aangeplant bevinden zich allen in het groene hart van Aalden.

Aanplant bloembollen

Ter bevordering van de biodiversiteit maar ook als kijkfunctie zijn er in het najaar van 2024 bloembollen geplant in Sleen. In totaal is er circa 100 m2 aan bollen aangeplant (circa 10.500 stuks bollen)

Plantsoenherstel en vervanging

In 2024 is er 3698 m2 (22.701 stuks beplanting) aan plantsoen vervangen en hersteld vanuit het renovatieproject.

Beleid groen

In 2024 is er een beleidsplan invasieve exoten vastgesteld, aansluitend is er een bestek en beheerplan opgesteld (in 2025 volgt de aanbesteding).

Ook zijn wij in 2024 bezig geweest met de actualisatie bermbeheerplan, actualisatie bomenbestand (aantal en kwaliteit) en implementatie ecologische werkprotocollen (vanuit de omgevingswet, voorheen Natuur beschermingswet).

Onderhoudslasten in 2024

In 2024 hebben wij € 1.576.000 uitgegeven aan het onderhoud van het openbaar groen en €

391.000 aan het onderhoud van de begraafplaatsen. Dit betreffen de kosten van goederen en diensten van derden (waaronder de inhuur van medewerkers van de EMCO-groep). De inzet van onze eigen man- en tractie-uren maken geen onderdeel uit van deze kosten.

Openbare verlichting

Het onderhoud aan de openbare verlichting is uitgevoerd. Het besluit voor het saneren van de openbare verlichting in het buitengebied is teruggedraaid. In 2024 zijn wij gestart met het actualiseren van het beheerplan openbare verlichting waarbij wij dit vastgesteld willen hebben ergens medio 2025. Het zal dan gaan om een beheerplan voor de periode 2025 - 2030. Tot en met 2030 gaan wij door met het vervangen van oude armaturen door nieuwe led armaturen en vervangen van oude masten door nieuwe masten.

Lasten in 2024

In 2024 is € 205.000 uitgegeven aan het beheer en onderhoud van de openbare verlichting. Hiermee zijn de vervangingen, het beheer en onderhoud, de (nood)reparaties en de remplace bekostigd. Bij onderhoud en defecten is zoveel mogelijk rekening gehouden met de voortgang en uitvoering van het beleidsplan.

Oeververbindingen

Het beheerplan kunstwerken 2022 - 2026 loopt ondertussen alweer twee jaar. In deze tijd hebben wij onder andere de brug in Wezuperbrug en Oosterhesselen vervangen. In Oosterhesselen was dit een samenwerking met het waterschap Vechtstromen in het kader van het Drostendiep. Naast de vervangingswerkzaamheden hebben er ook werkzaamheden plaatsgevonden op het gebied van groot onderhoud. Zo hebben wij de brug in Geesbrug (boogbrug) over de Verlengde Hoogeveense Vaart en de Nordhornerbrug in Coevorden geconserveerd.

Lasten in 2024

In 2024 hebben wij een bedrag van € 343.000 uitgegeven aan het onderhoud van oeververbindingen.

Riolering

In het kader van de DPRA (Delta Plan Ruimtelijke Adaptie) is in 2019 de stresstest uitgevoerd in het gebied van de Noordelijke Vechtstromen. Vanuit deze samenwerking DPRA zijn in de afgelopen periode subsidiegelden aangevraagd waardoor wij versneld projecten hebben kunnen uitvoeren. Onder deze projecten vallen ook de rioleringsprojecten. Voorbeeld hiervan zijn de rioolreconstructies Dalerpeel, Dalen en Sleen. In 2024 zijn wij ook gestart met de voorbereidingen voor het project Gasthuisstraat Coevorden. Eind 2024 is dit project aanbesteed en de start zal plaatsvinden in 2025.

Lasten en rioolheffing in 2024

De exploitatie- en kapitaallasten die samenhangen met het onderhoud van het rioleringsstelsel worden grotendeels bekostigd uit de rioolheffing. In 2024 bedroegen de totale kosten voor het beheer en onderhoud van het rioolstelsel € 3.655.000. De opbrengsten uit de rioolheffing was in 2024 € 3.858.000. Per saldo hebben wij € 203.000 teruggestort aan de voorziening riolering.

Wegen

In 2024 hebben wij het wegenbeheerplan geactualiseerd voor de periode tot en met 2028. Er zijn impuls gelden beschikbaar gesteld voor het jaar 2024 (€ 1.500.00) en 2025 (€ 1.000.000) op het onderdeel elementverharding. De impuls gelden zijn bij vaststelling van het wegenbeheerplan, eind september 2024, vrijgekomen.

In het resterende kwartaal van 2024 is gestart met de voorbereidingen, maar zijn er geen kosten uitgegeven. In 2025 (op dit moment) worden meerjarige raamovereenkomsten opgesteld om de impuls gelden te besteden. Door extra in te zetten op elementverhardingen kunnen wij in een relatief korte periode het achterstallig onderhoud wegwerken. Hierdoor komen wij weer op gewenste onderhoudsniveau. Daarnaast is er geld beschikbaar gesteld voor reconstructies / rehabilitatie van wegvakken en verstevigen van bermen.

Lasten in 2024

In 2024 hebben wij op het product verhardingen € 1.885.000 uitgegeven aan het onderhoud aan de gemeentelijke wegen.

Financiering

Inleiding

In deze paragraaf geven wij inzicht in en leggen wij verantwoording af over het gevoerde treasurybeheer in 2024. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Saldobeheer en intern liquiditeitsbeheer

Met een liquiditeitsplanning houden wij inzicht in het verloop van onze liquiditeitspositie gedurende het jaar, we stemmen onze inkomende en uitgaande geldstromen op elkaar af. We streven er naar zo weinig mogelijk langlopende financieringsmiddelen aan te trekken. Hierbij zien wij er op toe dat de liquiditeitspositie voldoende is om te garanderen dat wij onze verplichtingen tijdig kunnen nakomen.

Financieringsrisico's en rentebeheer

Om vooral de financieringsrisico's te beperken staan in de wet fido twee instrumenten: de rente risiconorm en de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet fido een norm gesteld voor het maximum bedrag dat de gemeente mag financieren met kortlopende financieringsmiddelen, dat wil zeggen negatieve stand op de rekening-courant en leningen met een looptijd van maximaal één jaar. De norm is 8,5% van het begrotingstotaal. Voor het jaar 2024 bedraagt de kasgeldlimiet € 13.788.000 (2023: € 12.453.000). In 2024 is het kasgeldlimiet niet overschreden.

TOETSING AAN KASGELDLIMIET					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
	Limiet	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Begrotingstotaal 2024		156.244	156.244	156.244	156.244
Toegestane kasgeldlimiet					
- in procenten van de grondslag		8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
- in bedragen		13.281	13.281	13.281	13.281
Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden, korter dan 1 jaar		0	0	0	0
Schuld in rekening-courant		-6.846	-7.228	-3.346	-6.561
Gestorte gelden door derden, korter dan 1 jaar		0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		0	0	0	0
Totaal		-6.846	-7.228	-3.346	-6.561
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas		8	6	2	5
Tegoeden in rekening-courant		1.142	1.158	1.196	1.121
Overige uitstaande gelden, korter dan 1 jaar		4.094	24	3.668	2.916
Totaal		5.244	1.188	4.865	4.042
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld		1.602	6.041	-1.519	2.519
Toegestane kasgeldlimiet		13.281	13.281	13.281	13.281
Ruimte (+)/overschrijding (-)		11.679	7.240	14.800	10.762

Renterisiconorm

Het tweede instrument om de rente- en de financieringsrisico's te beperken is de zogenaamde renterisiconorm. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

De berekening van de renterisico's op de vaste schuld vindt plaats volgens het onderstaande model. Het overzicht bevat eveneens de toetsing aan de voor ons geldende norm. Hieruit blijkt dat wij in 2024 ruimschoots onder de gestelde norm zijn gebleven.

TOETSING AAN RENTERISICONORM						
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
	Begroting	Realisatie	2025	2026	2027	2028
Berekening renterisico						
Renteherzieningen	0	0	0	0	0	0
Aflossingen	8.255	7.928	8.894	9.460	9.627	10.627
Renterisico	8.255	7.928	8.894	9.460	9.627	10.627
Berekening renterisiconorm						
Begrotingstotaal	156.244	121.399	133.169	126.043	125.676	127.184
Percentage conform regeling	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	31.249	24.280	26.634	25.209	25.135	25.437
Toetsing renterisico aan norm						
Renterisico	8.255	7.928	8.894	9.460	9.627	10.627
Renterisiconorm	31.249	24.280	26.634	25.209	25.135	25.437
Ruimte onder de renterisiconorm	22.994	16.352	17.740	15.749	15.508	14.810

Financieringsbehoefte

In het volgende overzicht geven wij het verloop van de opgenomen langlopende geldleningen weer. Een gedetailleerd overzicht van de portefeuille vindt u in bijlage 2 van dit jaarverslag.

OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Boekwaarde 01-01	Opname	Aflossing	Boekwaarde 31-12
Algemeen	52.258	0	7.922	44.336
Waarborgsommen	15	0	6	9
Totaal	52.273	0	7.928	44.345

Onderstaand volgt een overzicht van de door de gemeente aan derden verstrekte langlopende geldleningen.

AAN DERDEN VERSTREKTE LANGLOPENDE GELDLENINGEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Boekwaarde 01-01	Verstrekking	Aflossing	Boekwaarde 31-12
Nutsbedrijven	519	0	0	519
ROC	2.500	0	0	2.500
St. Glasvezel Zuidenveld	3.019	0	144	2.875
Personeel	350	0	68	281
Overige instellingen	647	0	52	595
Totaal	7.035	0	264	6.772

Schatkistbankieren

Dagelijks worden de saldi van onze bankrekeningen geraadpleegd. Alle tegoeden boven het drempelbedrag worden afgestort in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Deze afroaming wordt automatisch door BNG geregeld. Indien de stand van de liquide middelen het toelaat worden deze tegoeden weer teruggehaald. Blijft ons liquiditeitssaldo beneden het drempelbedrag, dan hoeft er geen bedrag gestort te worden in de schatkist. Begin 2024 hadden wij een bedrag in 's Rijks schatkist staan van €9.051.000, eind 2024 was dit bedrag €2.219.000. We hebben de norm niet overschreden in 2024.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
<i>Bedragen x €1.000</i>				
Drempelbedrag	2.428			
	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
	1	2	3	4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		-	21	52
				38
Ruimte onder het drempelbedrag	2.428	2.407	2.376	2.390
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
Berekening drempelbedrag				
Begrotingstotaal verslagjaar	121.399			
Drempelbedrag	2.428			
Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
	1	2	3	4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	1.935	4.770	3.480
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	21	52	38

Renteresultaat

Voor de toerekening van rente aan investeringen op de programma's hanteerden wij in 2024 een voorgerecalculeerd omslagpercentage van 1,5%. Dit is een gewogen gemiddelde waarbij wij in lijn met de landelijke notitie Rente van de commissie BBV bewegen binnen een bandbreedte van plus en min 0,5%.

Voor de nacalculatie mag er maximaal 25% afgeweken worden van de renteomslag. Voor 2024 was de afwijking 3.92% en zit dus binnen de toegestane afwijking. Doordat wij meer rente hebben toegerekend aan de programma's dan de werkelijke rente, blijft er een deel van de rentekosten centraal (in programma 6) staan. Dat is een voordeel. Dit voordeel, het renteresultaat, was begroot op € 75.174 voordelig en komt in werkelijkheid uit op een voordelig resultaat van €56.302.

RENTETOEREKENING 2024		
De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.539.017
De externe rentebaten	-/-	344.439
Saldo door te rekenen externe rente		1.194.578
De rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal)		
moet worden doorberekend	-/-	0
De rente van projectfinanciering die aan het desbetreffende		
programma moet worden toegerekend	-/-	0
De rentebaat van doorverstrekte leningen die aan het		
desbetreffende programma moet worden toegerekend	+	0
Aan programma's toe te rekenen externe rente		1.194.578
Rente over eigen vermogen		187.035
Rente over voorzieningen		0
Totaal aan programma's toe te rekenen rente		1.381.613
De werkelijk aan programma's toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.437.915
Renteresultaat		56.302

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven van de overheid. Om te voorkomen dat de overheidsfinanciën van EMU-landen ontsporen, hebben de lidstaten van de Europese Unie afgesproken dat het EMU-tekort maximaal 3% van het bruto binnenlands product (bbp) mag bedragen. In dit maximale tekort hebben, naast de Rijksoverheid, ook gemeenten en provincies een aandeel. Voor de jaren 2019-2022 is afgesproken dat de gezamenlijke ruimte voor de decentrale overheden 0,4% van het bbp bedraagt. Het collectieve aandeel van de gemeenten is 0,27% van het bbp.

De berekening in het hierna opgenomen overzicht resulteert in een positief totaalbedrag. Dit betekent dat wij een positieve bijdrage leveren aan de beperking van het EMU-tekort in Nederland.

BEREKENING EMU-SALDO	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	
Omschrijving	2024
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (bij "-" is saldo nadelig)	976
Mutatie (im)materiele vaste activa	855
Mutatie voorzieningen	495
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.891
Verwachte boekwinst bij verkoop van effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiele vaste activa	0
Berekend EMU-saldo	2.507

Ontwikkeling van de financieringspositie

In onderstaand overzicht geven we het verloop en de ontwikkeling van onze financieringspositie weer. Het eerste overzicht geeft weer in welke mate wij onze vaste activa hebben gefinancierd met eigen vermogen en langlopende schulden. Er is sprake van een financieringstekort: wij hebben meer langlopend eigen en vreemd vermogen dan bezittingen met een lange gebruiksduur. Dit tekort betekent dat wij een deel van onze vaste activa met 'kort geld' (rekening courant) financieren.

Ontwikkeling financieringspositie	2023	2024
bedragen * € 1.000		
Boekwaarde investeringen		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	104.506	104.760
- financiële vaste activa	8.759	9.024
A	113.265	113.784
Financiering		
- eigen vermogen	51.561	48.947 *
- voorzieningen	4.330	7.994
- langlopende schulden	52.273	44.345
- rekeningresultaat	7.638	0
B	115.802	101.286
Financieringsoverschot B - A	2.537	-12.498
Investeringen grondexploitatie	7.931	6.040
Financieringspositie incl. grondexploitatie	5.394	18.538
Toename financieringspositie		13.144

* Het verschil met het eigen vermogen op de balans is het rekeningresultaat 2024.

Herkomst en besteding middelen

Onderstaand overzicht laat de veranderingen op de balans en onze liquiditeitspositie zien. Daarmee geven we inzicht waar onze financiële middelen vandaan komen en waarvoor ze zijn ingezet. De afname van posten die rechts op de balans staan (passivaposten) worden gezien als bestedingen, bijvoorbeeld de onttrekking aan reserves en voorzieningen en het aflossen van

leningen. Daarnaast wordt de toename van van activaposten (links op de balans) gezien als bestedingen, zoals investeringen. Het tegenovergestelde daarvan wordt gezien als middelen, zoals de afschrijving en aflossing op activa en het aantrekken van nieuwe leningen.

Herkomst en besteding middelen	2024
Herkomst	
- afschrijving / aflossing	4.244
- storting in reserves	16.463
- storting in voorzieningen	266
- opname geldleningen	16
- desinvesteringen grondexploitatie	2.368
- toename rekeningresultaat	
A	23.357
Besteding	
- saldo investeringen / desinvesteringen	4.763
- onttrekking aan reserves	13.849
- onttrekking aan voorzieningen	3.930
- aflossing opgenomen leningen	7.944
- investeringen grondexploitatie	476
- afname rekeningresultaat	5.539
B	36.501
B - A	13.144

Openbaarheidsparagraaf

Wet open overheid (Woo)

Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet heeft de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. Het uitgangspunt is dat overheidsinformatie openbaar is voor iedereen. Het stelt inwoners in staat om de gemeente te controleren en deel te nemen aan het publieke debat. Daarnaast is transparantie essentieel voor het vertrouwen tussen inwoners en de gemeente. Inwoners worden daarin gesterkt door de informatie die de gemeente beschikbaar stelt. De toegang tot publieke informatie, zonder daarbij een belang te hoeven stellen, is sinds de invoering van de Woo een expliciet recht geworden. Tijdens het produceren van informatie moet al rekening worden gehouden met de publicatie ervan. Dit vraagt om een cultuurverandering rond de omvang met informatie en om goede informatiehuishouding. De Woo bevat twee hoofdonderdelen: actieve openbaarmaking en passieve openbaarmaking. Op deze twee onderdelen zal hieronder worden ingegaan, gevolgd door een overzicht van de afgehandelde Woo-verzoeken in 2024.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking is een nieuw onderdeel in de Woo. Om duidelijkheid en transparantie te vergroten, moeten overheden zelf actief documenten openbaar gaan maken. De Woo bevat 11 informatiecategorieën die verplicht actief openbaar moeten worden gemaakt. Deze actieve openbaarmaking heeft een gefaseerde inwerkingtreding. In 2024 heeft het Rijk een verplichtingsdatum vastgesteld voor het actief openbaar maken van vier informatiecategorieën:

- Organisatie en werkwijze
- Bereikbaarheidsgegevens
- Wetten en algemeen verbindende voorschriften
- Overige besluiten van algemene strekking

Aan de verplichting om deze informatiecategorieën per 1 november 2024 te openbaren, heeft de gemeente tijdig voldaan. De verwachting is dat er in 2025 een verplichtingsdatum wordt vastgesteld voor een volgende serie informatiecategorieën. Hier wordt de interne organisatie verder op voorbereid. Van de gemeente wordt een digitale omgeving verlangd, waar de documenten uit alle informatiecategorieën vindbaar en toegankelijk zijn voor inwoners, bedrijven en journalisten. In 2024 zijn de eerste stappen gezet voor de aanschaf van een publicatieplatform.

In 2025 zal er een publicatieplatform worden geïmplementeerd.

Passieve openbaarmaking

Passieve openbaarmaking is het op verzoek documenten openbaar maken voor een ieder, oftewel een Woo-verzoek. Iedereen kan, zonder een belang te hoeven stellen, vragen om documenten over een bepaald onderwerp openbaar te maken. Het gaat hierbij om bestaande documenten, opgemaakt of ontvangen door de gemeente. In 2024 is de nieuw aangeschafte anonimiserings- en laksoftware in gebruik genomen. De nieuwe software kan onder andere automatisch persoonsgegevens herkennen en weglakken. Medewerkers kunnen hierdoor efficiënter werken en ervaren tijdswinst in de afhandeling van Woo-verzoeken.

Monitoring Woo-verzoeken

In 2023 werden er 66 Woo-verzoeken ingediend. In 2024 waren dit er 49. Deze daling is te verklaren, omdat in 2023 er door één inwoner 24 verzoeken zijn ingediend. Hieronder zijn de in 2023 en 2024 afgehandelde Woo-verzoeken weergegeven per team, programma of cluster. We zien een lichte stijging in het aantal Woo-verzoeken over actuele onderwerpen die spelen in onze gemeente, bijvoorbeeld het programma Vitale Vakantieparken.

Aantallen Woo-verzoeken		
Teams	2023	2024
KCC, Burgerzaken en Belastingen	4	1
Maatschappelijke Ondersteuning	1	1
Omgevingsontwikkeling	22	17
Economie & Leefbaarheid	14	8
Vastgoed & Infrastructuur	5	5
Programma Vitale Vakantieparken	9	13
Programma Vluchtelingenopvang	1	1
Advies & Middelen	8	2
Jeugd	0	1
Bestuurs- en kabinetszaken	2	0
Totaal aantal Woo-verzoeken	66	49

Bedrijfsvoering

Inleiding

In deze paragraaf informeren wij u over de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

ICT/ Informatiemanagement

Ons doel is en blijft dat inwoners en collega's kunnen vertrouwen op een stabiele, moderne en veilige digitale omgeving. Als i-organisatie zorgen wij voor een informatiehuishouding die dat mogelijk maakt.

In 2024 is er hard gewerkt aan het doorlopend versterken en up-to-date houden van onze informatiesystemen. Er is een aantal applicaties verplaatst van lokale installaties naar cloud-omgevingen. Ook zijn wij gaan werken met een nieuw systeem om handleidingen en instructies op

een interactieve manier aan te bieden aan onze gebruikers. 2024 is het jaar geweest waarin een aantal grote projecten opgestart is. Deze projecten worden in 2025 tot afronding gebracht. Voorbeelden zijn een nieuw zaaksysteem, een nieuw regiesysteem in het sociaal domein en een vernieuwde flexibele en veiligere digitale werkomgeving.

Naast nieuwe applicaties hebben we wederom een mooie kwaliteitsverbetering gerealiseerd op functioneel beheer gebied, door goed te luisteren naar de behoeften van onze gebruikers en dit te vertalen in de applicaties. We gaan steeds meer toe naar het proactief beheren van onze applicaties, waarbij er zoveel mogelijk vanuit de gebruiker wordt gedacht. Ook hebben onze eigen processen wederom de nodige aandacht gehad in 2024. Vooral de doorontwikkeling van de accountgesprekken, waarin onze informatieadviseurs periodiek en volgens een vaste methode, in gesprek gaan met alle onderdelen van de organisatie hebben ons veel opgeleverd. Doordat we (bijna) altijd direct betrokken zijn bij nieuwe ontwikkelingen, zorgen we ervoor dat informatiesystemen aansluiten bij hetgeen wij al gebruiken, nieuwe applicaties alleen worden aangeschaft als het functionaliteit biedt dat nog niet in huis is en dat de contractuele- en informatieveiligheidsaspecten op orde zijn. Door het opzetten van een solide projectportfolio is onze grip op de werkvoorraad verder verstevigd; we zijn als cluster informatiemanagement duidelijk zichtbaar en voelbaar steeds meer in control. Ook in 2024 hebben wij actief bijgedragen aan SamenSlimmerWerken projecten zoals Procesmanagement, Gegevensmanagement en Architectuur. Waarbij de laatste tot een succesvol einde is gebracht, wat tegelijkertijd de start is geweest van de structurele inbedding van informatie-architectuur in onze organisatie.

Informatieveiligheid

Onder informatiebeveiliging wordt verstaan het treffen en onderhouden van een samenhangend pakket van maatregelen om de betrouwbaarheid van de informatievoorziening aantoonbaar te waarborgen. Kernpunten daarbij zijn beschikbaarheid, integriteit (juistheid) en vertrouwelijkheid van (persoons)gegevens en andere informatie.

Informatiebeveiliging wordt beschreven in het informatiebeveiligingsbeleid. Dit beleid geldt voor alle processen van de gemeente en borgt daarmee de informatievoorziening gedurende de hele levenscyclus van informatiesystemen, ongeacht de toegepaste technologie en ongeacht het karakter van de informatie. Het beperkt zich niet alleen tot de ICT en heeft betrekking op het bestuur, inwoners, ondernemers, (keten)partners, medewerkers en externe relaties.

In 2024 is er gewerkt met een doorlopend bewustwordingstraject op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Vanaf april 2024 ontvangen alle medewerkers van de gemeente Coevorden, via de e-mail, wekelijks een vraag over informatieveiligheid en privacy. Hiermee wordt bewustwording rondom informatieveiligheid constant onder de aandacht gebracht. Daarnaast zijn er diverse phishingtest geweest, er zijn voor medewerkers presentaties gegeven en er worden regelmatig berichten op Hofnet geplaatst. De CISO sluit ook regelmatig aan bij teamoverleggen.

Sinds 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. Dit normenkader geldt voor de gehele overheid en is gebaseerd op de internationale standaard voor informatieveiligheid, de NEN-ISO 27000 serie. Het normenkader gaat uit van risicomanagement en de rol en verantwoordelijkheid van leidinggevend en bestuurders daarin.

Naast de BIO hebben we in 2024 te maken met de NIS2-richtlijn (Network and Information Security directive) van de EU. De NIS2-richtlijn wordt omgezet naar nationale wetgeving de Cyberbeveiligingswet die in 2025 gaat gelden. Belangrijk element van de Cyberbeveiligingswet is dat gemeenten 'aantoonbaar in control' moeten zijn. Vergelijkbaar met hetgeen we kennen vanuit de privacywetgeving (AVG), introduceert de Cyberbeveiligingswet een robuust kader voor toezicht en aansprakelijkheid. Nationale autoriteiten houden toezicht op de implementatie van de richtlijn en kunnen maatregelen, waaronder sancties, opleggen aan organisaties die niet aan de vereisten voldoen.

Om als gemeente voorbereid te zijn op de komst van de Cyberbeveiligingswet in 2025 is het belangrijk om de nieuwe BIO2.0 norm te implementeren binnen de gemeente. Hiervoor is een project gestart in 2024 "implementatie BIO gemeente Coevorden". Doelstelling van dit project is om eind 2025 aantoonbaar in control te zijn ten aanzien van de BIO.

Verantwoording ENSIA

Als gemeenten dienen wij elk jaar verantwoording af te leggen over de stand van zaken op het gebied van informatieveiligheid binnen de gemeentelijke organisatie. Dit gaat op basis van de landelijke en voor gemeenten verplichte Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) systematiek. Door middel van de ENSIA leggen we verantwoording af aan de gemeenteraad (horizontale verantwoording) en aan de verschillende toezichthouders (verticale verantwoording).

De ENSIA-verantwoording voor het jaar 2024 gaat over onderstaande onderdelen:

- Implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) - Zelfevaluatie
- Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) – Geauditeerde zelfevaluatie
- Digitale Persoonsidentificatie (DigiD) – Geauditeerde zelfevaluatie
- Basis Registratie Personen (BRP) - Zelfevaluatie
- Paspoort Uitvoeringsregeling Nederland (PUN) - Zelfevaluatie
- Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) - Zelfevaluatie op datakwaliteit
- Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) - Zelfevaluatie op datakwaliteit
- Basisregistratie Ondergrond (BRO) - Zelfevaluatie op datakwaliteit.

Voor het verantwoordingsjaar 2024 geldt dat Suwinet en DigiD aan de stelselhouders (Ministerie van SZW en Logius/BZK) wordt verantwoord door middel van een collegeverklaring. De collegeverklaring is opgesteld op basis van de bevindingen uit onze zelfevaluaties en wordt getoetst door een IT auditor. Deze neemt de bevindingen op in een Assurance rapport. Met het aanleveren van de vastgestelde collegeverklaring en het Assurance rapport voldoen wij aan de verantwoordingsplicht voor Suwinet en DigiD. In 2024 zijn de normen voor de DigiD aansluitingen naast opzet en bestaan ook getoetst op werking. Voor opzet en bestaan voldoen we aan alle normen maar voor de toetsing op werking hebben we enkele aanbevelingen gekregen die we in 2025 moeten uitwerken. Voor Suwinet voldoen we aan alle normen.

Wat betreft BAG, BGT en BRO vindt verantwoording aan de stelselhouders (Ministerie van BZK) plaats door middel van aparte rapportages. Deze rapportages zijn opgesteld op basis van de bevindingen uit onze zelfevaluaties en worden aangevuld met door onszelf opgestelde verbetermaatregelen. Met het aanleveren van de vastgestelde rapportages voldoen wij aan de verantwoordingsplicht voor BAG, BGT en BRO.

BAG (Basis Registratie Gebouwen)

De inzet op de ambitie in het afgelopen jaar heeft helaas niet geresulteerd in een afdoende score op de BAG. Mede door veel incidentele inzet op het verhogen van de kwaliteit van bestaande gegevens is er minder resultaat geboekt op het structureel borgen van de processen en de organisatie. Daar zal in 2025 middels een uitgelijnd groeipad extra focus worden aangebracht op een goede inrichting van de processen en de organisatie van gegevensmanagement, de organisatiediscipline die is uitgerust met de verantwoordelijkheid voor de regie op de basisregistraties. Vanaf 2025 zal gegevensmanagement positie nemen in het cluster Datamanagement en BI in het team Informatie en Processen. Aan de hand van een 5-tal thema's in de volwassenheidsmatrix van Gemma wordt het groeipad uitgelijnd.

BRO (Basis Registratie Ondergrond)

De zelfevaluatie BRO over het jaar 2024 is positief afgerond met een score van 100%. Hiermee voldoen we aan de landelijk norm van 60%. Vorig jaar was de score 44%.

De verbeterdoelen die in 2024 zijn ingezet hebben ervoor gezorgd dat de gemeente Coevorden de registratie van de BRO op orde heeft.

BOCE cyber-incident oefening

De BOCE gemeenten willen zich adequaat voorbereiden op een mogelijke cybercrisis. Omdat we op ICT vlak nauw met elkaar verbonden zijn zal een cybercrisis ook direct invloed hebben op alle drie de BOCE gemeenten. In oktober 2024 is er een BOCE cyber-oefening geweest op bestuurlijk niveau.

Oefendoelen van de oefening waren:

- Het testen van de -op papier- verbeterde aanpak van een cybercrisis in de praktijk;
- Het verkennen van de aanpak van een cybercrisis met impact op alle drie gemeenten tegelijk.

- Inclusief de samenwerking tussen de drie actieve crisisteams en de aansturing van de uitvoering.

Mede op basis van de ervaringen uit deze oefening gaan we komen tot een vastgestelde, praktisch bruikbare werkwijze voor de aanpak van een (dreigende) cybercrisis met BOCE-brede impact in 2025.

Van data naar informatie

Datagedreven werken is en blijft een actueel onderwerp. Zowel in het Programma Samen Slimmer Werken (SSW) als ook in de lijnactiviteiten kent het een nadrukkelijke plek.

Het cluster BI heeft een professionaliseringsslag doorlopen in 2024 wat ook in het komende jaar nog verdere doorgang zal vinden. Hierbij is zowel gezorgd voor een solide beleidsmatige basis, zijn processen gestandaardiseerd en heeft er een verkenning plaatsgevonden op toekomstbestendigheid van tooling.

Een gedegen technische basis is noodzakelijk om toekomstbestendig te zijn en te blijven, daarom is er in 2024 gewerkt aan de realisatie van een advies voor een toekomstbestendig datawarehouse.

In 2024 is vanuit het project Gegevensmanagement (Programma SSW) nadrukkelijk aandacht besteed aan de kwaliteit van de basisregistraties.

Tevens is het plan om in de nieuwe organisatiestructuur BI en Gegevensmanagement samen onder te brengen in één cluster eind 2024 definitief geworden. Hiermee borgen we centrale regie en coördinatie op data.

Gegevensbescherming

In 2024 hebben wij ons gericht op het verder professionaliseren van zowel de gegevensbescherming als de informatiebeveiliging. Dit hebben we gerealiseerd door aandacht te besteden aan verschillende aspecten.

Structurele invulling Functionaris Gegevensbescherming (FG)

In juli 2024 is er een structurele invulling gevonden voor de functie van de FG. Dit heeft ertoe geleid dat een actueel en passend strategisch beveiligings- en privacybeleid is opgesteld. Deze wordt in 2025 vastgesteld en vanuit daar wordt verder gebouwd aan privacy en informatiebeveiliging.

Apart jaarverslag FG

Onder de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is er geen apart jaarverslag van de FG verschenen. Dit is nu op grond van de Wet bescherming politiegegevens verplicht. Met ingang van 2024 zal jaarlijks een verslag worden geschreven door de FG, waarin de onderwerpen zoals bewustwording, gegevens effectbeoordelingen (DPIA's), processen en beleid worden weergegeven.

Melden datalekken

Het melden van datalekken is van groot belang, om ervoor te zorgen dat de impact zo klein mogelijk is en om (direct) maatregelen te kunnen treffen ter voorkoming. In 2024 is dit onderwerp opgenomen tijdens de onboarding voor nieuwe medewerkers. Ook zittende medewerkers hebben de mogelijkheid om de onboarding te volgen. Belangrijk blijft om dit onderwerp met enige regelmaat opnieuw onder de aandacht te brengen in de organisatie.

Verwerkersovereenkomsten

Binnen de gemeente Coevorden wordt gewerkt met het standaard format verwerkersovereenkomst, welke verplicht is gesteld door de VNG. Gebleken is dat dit steeds meer bekendheid krijgt binnen de organisatie. Het contractensysteem waar alle verwerkersovereenkomsten worden opgeslagen wordt steeds verder gevuld, waarbij is opgemerkt dat het belangrijk is om de lopende verwerkersovereenkomsten te monitoren tijdens de looptijd van het contract.

Feiten en cijfers 2024

Incidenten opgenomen in het lokale register: 12

Incidenten definitief gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens: 5
Verzoek tot inzage (bekend bij het privacy team): 2

Onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid

Op grond van de verordening doelmatigheid en doeltreffendheid voeren wij jaarlijks minimaal één onderzoek uit naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van een thema, het zogeheten 213a-onderzoek. In de verordening is opgenomen dat wij de gemeenteraad in de paragraaf Bedrijfsvoering in de Programmabegroting informeren over het onderwerp van het onderzoek.

Het onderzoek 213a naar inwonerparticipatie heeft in 2024 helaas niet plaatsgevonden door de openstaande vacature concerncontroller. Het onderwerp heeft wel de nodige aandacht gehad in 2024. Zo heeft er een afstudeeropdracht plaatsgevonden, welke betrekking heeft op het onderwerp inwonersparticipatie; "welke factoren het verschil in de hoeveelheid burgerinitiatieven binnen de gemeente verklaren". Tevens heeft het College leidende principes benoemd. Zo werken we in Coevorden:

- We zijn in contact;
- We werken vanuit vertrouwen;
- We zijn geloofwaardig;
- We gaan voor gezamenlijk vakmanschap;
- We staan voor het algemeen belang.

De leidende principes helpen ons als gemeente in de samenwerking met en voor Coevorden.

Rapportage juridische procedures

In deze alinea wordt verslag gedaan van de juridische procedures. Het aantal bezwaarschriften wordt toegelicht, gevolgd door het aantal geregistreerde klachten en klachten bij de Nationale ombudsman. Het aantal Woo-verzoeken wordt in de Openbaarheidsparagraaf toegelicht.

Bezwaarschriften

In 2024 heeft de gemeente meer bezwaarschriften ontvangen ten opzichte van 2023. 119 bezwaarschriften in 2023 en 138 bezwaarschriften in 2024. De stijging komt onder meer door handhavingsbesluiten in het kader van het programma Vitale Vakantieparken. De meeste bezwaarschriften hebben betrekking op Actief voor Werk (34), Maatschappelijke ondersteuning (34), Economie & Leefbaarheid (29) en Omgevingsontwikkeling (35).

Een groot gedeelte van de bezwaarschriften wordt afgehandeld door middel van ambtelijk horen (bij onder andere Actief voor Werk), of (informeel) afgehandeld voordat het de bezwaarschriftencommissie bereikt. In 2024 gaf de bezwaarschriftencommissie advies over 55 bezwaarschriften.

In 2024 adviseerde de commissie 22 keer het bestreden besluit gegrond te verklaren/het bestreden besluit te herroepen. Voorgaande stijging is te verklaren door één gelijklopend advies voor meerdere handhavingsbesluiten in het kader van het project Vitale Vakantieparken. In 2024 week het bestuursorgaan geen één keer af van het advies van de commissie.

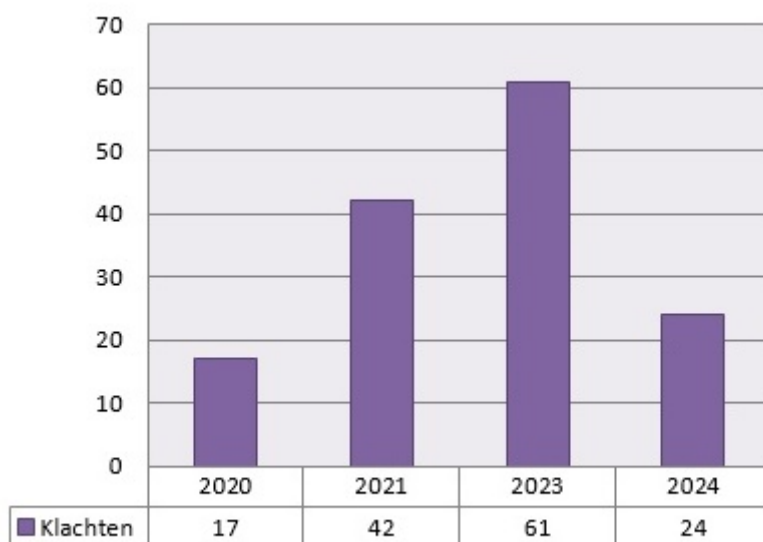
Aantallen ontvangen bezwaarschriften		
Teams	2023	2024
Economie & Leefbaarheid	12	29
Omgevingsontwikkeling	26	35
Vastgoed & Infrastructuur	12 (waarvan 10 tegen hetzelfde besluit)	3
KCC, Burgerzaken en Belastingen	-	-
Actief voor Werk	41	34
Maatschappelijke Ondersteuning	19	34
Schuldhulp	-	1
Jeugd	3	1
Advies & Middelen	1	-
RUD (Regionale uitvoeringsdiensten)	5	1
Totaal aantal bezwaarschriften	119	138

Klachten

Binnen de gemeente Coevorden worden alle klachten geregistreerd die onder onze klachtenregeling vallen. Dit betreft klachten die gericht zijn tegen een gedraging van een medewerker. In onderstaand overzicht presenteren wij het aantal ingediende klachten, waarbij een vergelijking wordt gemaakt met de situatie tot vier jaar geleden. Vervolgens worden de klachten geanalyseerd per team, waarbij wordt beoordeeld of er sprake is van een eenduidig patroon. Tot slot wordt inzicht gegeven in het aantal klachten dat is ingediend bij de Nationale ombudsman en de wijze waarop deze zijn afgehandeld.

Geregistreerde klachten

Het aantal geregistreerde klachten is in 2024 gedaald ten opzichte van 2023. In 2023 kwamen er 61 klachten binnen, waarbij in 2024 24 klachten zijn binnengekomen. Deze daling valt deels te verklaren. De stijging in 2023 kon worden verklaard door één klager die meerdere (19 stuks) klachten indiende, daarvan is in 2024 geen sprake. De overige daling is niet duidelijk te verklaren.



Hieronder zijn de ingediende klachten uit 2024 onderverdeeld over de verschillende teams.

Aantallen klachten	
Teams	2024
Maatschappelijke Ondersteuning	2
Actief voor Werk	3
KCC, Burgerzaken en Belastingen	2
Omgevingsontwikkeling	6
Economie & Leefbaarheid	2
Openbare ruimte	2
Vluchtelingenopvang	2
Vastgoed & Infrastructuur	3
Programma's	1
Bestuur	1
Totaal aantal klachten	24

Inhoud klachten

Het totale aantal klachten is onderverdeeld over de verschillende teams. Er is geen specifiek team wat significant aantal meer klachten heeft gekregen. Het team Omgevingsontwikkeling heeft de meeste klachten gekregen. Wat hiervoor de reden is, is niet duidelijk. De inhoud van de ingediende klachten is verschillend, waardoor er niet te spreken is van een rode draad.

Klachten Nationale ombudsman

Indien een klager niet tevreden is met de klachtafhandeling bij de gemeente staat de mogelijkheid open op naar de Nationale ombudsman te gaan. In 2024 heeft de Nationale ombudsman 17 klachten ontvangen over de klachtafhandeling bij de gemeente Coevorden. Van de 17 klachten zijn er 15 in behandeling genomen en 2 klachten afgewezen. Bij 11 van de in behandeling genomen klachten is informatie verstrekt of is de klager doorverwezen. In drie gevallen heeft een interventie geleid tot een oplossing en in één geval is de behandeling tussentijds beëindigd voor de start van het onderzoek.

Het voorkomen van fraude en onregelmatigheden

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Coevorden is zich bewust van inherente risico's van fraude die, zowel intern als extern, worden gelopen bij het uitvoeren van de gemeentelijke taken. Het college heeft in 2022 een frauderisicoanalyse opgesteld om de risicogebieden te identificeren en bewustwording te creëren. Deze frauderisicoanalyse zal in 2025 nog verder worden geactualiseerd. In de raadsvergadering van 17 december 2024 is de Beleidsnota Voorkomen Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) vastgesteld.

Vanuit de bedrijfsvoering is er verhoogde aandacht voor de inrichting van onze administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) ten aanzien van de geïdentificeerde risicogebieden en tevens worden de relevante geldstromen/processen betrokken in de interne controles die gedurende het jaar worden uitgevoerd. Hiervoor is een VIC-plan 2024 opgesteld dat door het college is goedgekeurd.

Stakeholders van de gemeente moeten er op kunnen vertrouwen dat wij op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. De gemeente beschikt over een uitgebreid scala aan zogenaamde soft controls. Iedere medewerker van de gemeente Coevorden legt bij indiensttreding een ambtseed of ambtsbelofte af en overlegt een verklaring omtrent gedrag. Daarnaast beschikt gemeente Coevorden over een vastgestelde regeling en gedragscodes, onder andere op het gebied van nevenwerkzaamheden en financiële belangen, welke openbaar beschikbaar zijn. De gemeente Coevorden beschikt daarnaast over een regeling melden integriteitsschending en de organisatie heeft een externe vertrouwenspersoon beschikbaar waar eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.

Onze (financiële) processen en systemen kenmerken zich door de aanwezigheid van

functiescheidingen, zogenaamd hard controls. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwickelen en/of zelfstandig toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van spanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen dragen er toe bij dat onregelmatigheden worden gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy heeft een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de CISO en privacy officer de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern, maar ook extern vanuit de sector. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Geconcludeerd, het college is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze aandacht krijgen. In 2024 zijn er geen fraudes door interne medewerkers geconstateerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening 2024 is voor het tweede jaar een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen door het college. De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op 3 rechtmatigheidscriteria, namelijk

1. het begrotingscriterium,
2. het voorwaarden criterium en
3. het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden voor de genoemde rechtmatigheidscriteria is het college van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties voor € 6.937.000 in beginsel *onrechtmatig* tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens van € 1.483.000.

In deze paragraaf is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV oktober 2024 en op basis van de afspraken van de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf beschrijft het College welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Hieronder per rechtmatigheidscriterium uitgeschreven welke constatering er gedaan zijn met betrekking tot de rechtmatigheid vanuit de interne controle.

Ad 1) Begrotingscriterium

Binnen het begrotingscriterium zijn onrechtmatigheden geconstateerd die de rapportagegrens van € 100.000 overschrijden en derhalve in deze paragraaf worden toegelicht.

1. Overschrijding lasten (op programmaniveau):

Het totaal aan bruto onrechtmatigheid op de overschrijding lasten komt op een bedrag van € 6.496.000. Deze begrotingsoverschrijdingen op programma 5 en overhead lasten zijn onrechtmatig, echter zijn door het college voor € 3.130.000 acceptabel aangemerkt, omdat er in de financiële verordening afwijkingsgronden zijn opgenomen en de gemeente Coevorden heeft zich aan deze afwijkingsgronden gehouden.

Het restant van € 3.366.000 is niet acceptabel, omdat geen tijdige begrotingswijzigingen hebben plaatsgevonden voor met name de overschrijding van de (interne en externe) personele lasten. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door extra benodigde capaciteit voor het realiseren van onze ambities, vacatureruimte, ziektevervanging en incidentele bijzonderheden. Vanaf 1 juli beschikt de gemeente over management staffing software, waarmee een betere monitoring

mogelijk is inclusief bij behorende kosten en derhalve een betere bijstelling gerealiseerd kan worden.

In aanvulling is vanuit de opdracht formatiehuis beter inzicht in formatie en bezetting te verwachten. Door krapte op de arbeidsmarkt is inhuur soms noodzakelijk. Voor een nadere toelichting op de overschrijdingen verwijzen wij naar betreffende programma's.

2. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten:

Vanaf boekjaar 2023 heeft de commissie BBV besloten dat ook de overschrijding van de baten en onderschrijding van lasten en baten meegenomen moeten worden in de begrotingsrechtmatigheid en dat deze als onrechtmatig beschouwd moeten worden als deze niet tijdig zijn gemeld aan de raad. In beginsel is een overschrijding van de baten en/of overschrijding van lasten en baten dus niet onrechtmatig. Als deze tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of tijdig aan de raad zijn gemeld. De gemeente Coevorden nadere spelregels opgenomen in de financiële verordening met betrekking tot tijdigheid. Deze financiële verordening is op 17 december 2024 goedgekeurd door de gemeenteraad. Hierin is opgenomen dat als de overschrijding van de baten en/of onderschrijding van lasten en baten wordt toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering van de jaarrekening deze rechtmatig zijn. Wij verwijzen derhalve via deze paragraaf bedrijfsvoering naar de toelichting in het jaarverslag waarin per programma deze dit wordt toegelicht.

3. Overschrijding van de investeringskredieten:

In 2024 zijn de investeringen voor meerdere projecten (o.a. Parkeerplaats Molenbelt, Strautman ladewagen en Hooby Kraan) in totaal € 243.000 hoger uitgevallen dan begroot. Deze overschrijdingen zijn niet tijdig gemeld aan en goedgekeurd door de gemeenteraad waardoor beide overschrijdingen als onrechtmatig worden aangemerkt. In 2025 worden passende maatregelen getroffen om de tijdige melding aan de gemeenteraad van afwijkingen van de investeringskredieten te borgen.

Ad 2) Voorwaardencriterium

Bij de besteding en inning van gelden dient de gemeente Coevorden zich aan bepaalde voorwaarden te houden. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en de (eigen) regelgeving van de gemeente Coevorden. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Het kan hier zowel om interne regelgeving (verordeningen etc.) als externe regelgeving gaan. Dit is opgenomen in het normenkader welke jaarlijks wordt geactualiseerd. Op 17 december 2024 heeft de gemeenteraad het normenkader 2024 vastgesteld.

Voor de rechtmatigheidscontrole zijn met name de gestelde voorwaarden, die betrekking hebben op recht (heeft de ontvanger wel recht op de vergoeding of subsidie?), hoogte (klopt het bedrag, is de berekening juist?) en duur (zijn de juiste termijnen in acht genomen?) van belang.

Uit de (verbijzonderde) interne controles van de belangrijkste financiële (beheers)handelingen blijken over 2024 blijkt dat voor € 198.000 ten onrechte niet Europees is aanbesteed inzake de inhuur van personeel voor het perceel bedrijfsvoering. Vanaf 1 juni 2024 is een nieuw contract op basis van een Europese aanbesteding afgesloten voor de inhuur van personeel voor het perceel bedrijfsvoering. Hiermee is deze onrechtmatigheid inmiddels ondervangen.

Ad 3) Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

De raad heeft op 17 december 2024 de beleidsnota Voorkomen Misbruik en Oneigenlijk gebruik voor de gemeente Coevorden vastgesteld.

Het M&O criterium is het criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgeld, - voorzieningen en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Regelingen waarbij de informatie van andere partijen bepalend is voor het verlenen en vaststellen van de (hoogte van) voorzieningen, heffingen, belastingen en vergunningen zijn gevoelig voor misbruik en oneigenlijk gebruik.

Uit de (verbijzonderde) interne controles van de belangrijkste financiële (beheers)handelingen blijken over 2024 blijkt dat voor € 198.000 ten onrechte niet Europees is aanbesteed inzake de inhuur van personeel voor het perceel bedrijfsvoering. Vanaf 1 juni 2024 is een nieuw contract op basis van een Europese aanbesteding afgesloten voor de inhuur van personeel voor het perceel bedrijfsvoering. Hiermee is deze onrechtmatigheid inmiddels ondervangen..

Ontwikkelingen personeelsbeleid

In 2024 hebben een aantal ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zich voortgezet. Ons verzuim is wat afgenomen is ligt net onder het gemiddelde van andere gemeenten. De uitstroom is niet verder toegenomen. De instroom bedroeg 70 tijdelijke en 10 vaste medewerkers en nog eens 70 inleners. Het lukt ons steeds beter om op de arbeidsmarkt zichtbaar te zijn en een goede propositie neer te leggen. De inmiddels structurele extra kennis en inzet op recruitment heeft daar zeker aan bijgedragen. Het binden en boeien van medewerkers blijft een grote uitdaging.

Om aantrekkelijk werkgever te zijn en te blijven is er in 2024 op een aantal zaken extra ingezet:

- De pilot arbeidsvoorwaarden regeling betreffende persoonlijk budget, vitaliteit en reiskosten woon werkverkeer is succesvol gebleken en voor 3 jaar verlengd
- De pilot OV 2e klas met volledige vergoeding is i.h.k.v. duurzaamheid gestart en blijkt succesvol
- Daarnaast was het functieboek sterk verouderd; doordat werkomstandigheden waren veranderd is met de implementatie van functiewaarderingssysteem HR 21 gestart om aan te sluiten bij omliggende gemeenten. HR21 biedt inzicht in ontwikkelingsperspectief en daarmee kunnen we toekomstbestendig blijven bouwen aan loopbanen.
- In 2024 is de organisatiestructuur ook toekomst bestendig gemaakt, met het inrichten van 11 teams en 28 clusters. Naast de functie van teamleiders is de rol van coördinator toegevoegd. Hiermee vergroten we de span of attention en dus de aandacht voor de medewerkers, en borgen we beter de kwaliteit en inhoud van het werk.
- Er is verder aandacht geweest voor een professionele onboarding om medewerkers goed te laten landen.
- Er is samenwerking gezocht binnen BOCE om de samenwerking en ontwikkeling te bevorderen en de administratieve last te verminderen.
- We zijn gestart met een medewerker welzijn onderzoek om goed te monitoren wat medewerkers belangrijk vinden en graag verbeterd willen zien.

Personeelsbegroting

In onderstaande tabel zijn per organisatieonderdeel de vastgestelde formatie en loonsom opgenomen voor 2024 . Het betreft hier de begrote en werkelijke kosten voor salarissen en sociale lasten.

OVERZICHT PERSONELE STERKTE EN PERSONEELSLASTEN 2024					
Bedragen x € 1.000					
	Begroting 2024 primitief		Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	
	Formatie in fte	Lasten in €	Lasten in €	Bezetting in fte*	Lasten in €
Afdelingen					
Directie	8,54	1.032	1.025	10,45	1.327
Bedrijfsvoering	72,81	5.950	6.359	77,54	6.626
Leefomgeving	118,79	9.164	9.769	128,44	10.364
Publieksservice	80,08	6.717	7.197	97,46	7.849
TOTAAL AFDELINGEN	280,22	22.863	24.350	313,89	26.166
Overig					
B&W en voormalig bestuur	5,00	1.033	1.033	5,00	1.117
Raad	25,00	412	412	25,00	424
Griffie en Rekenkamer	2,39	234	234	2,67	277
Gastdames en BABS-en	-	34	34	-	29
TOTAAL OVERIG	32,39	1.713	1.713	32,67	1.847
TOTAAL GENERAAL	312,61	24.576	26.063	346,56	28.013

* peildatum 01-01-2025

In 2024 hebben wij voor een volume van € 8,3 miljoen uitgegeven aan kosten voor het inhuren van personeel, tegenover een bedrag van € 8,48 miljoen in 2023 en € 6,68 miljoen in 2022. De lasten worden bekostigd uit vacatureruimte, programma- en projectgelden en specifieke middelen van het rijk voor bijvoorbeeld de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en de toeslagenaffaire.

Verbonden Partijen

Inleiding

Gemeenten werken steeds meer en steeds vaker samen met andere organisaties. Taken worden uitbesteed via inkoop, uitgevoerd met een subsidie of worden via verbonden partijen uitgevoerd. Als gemeente zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van en controle op deze verbonden partijen.

Tabel verbonden partijen

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Bedragen x € 1.000

Verbonden partij	Bijdrage / opbrengst	Zeggen - schap	Gegevens vermogen en resultaat			
			1 januari		31 december	

1. Gemeenschappelijke regelingen

Recreatieschap Drenthe (programma 1)

Bijdrage: € 127	9%	EV	€1.607	EV	€1.624
		V	€879	VV	€968
		V		Resultaat	€202

*cijfers jaarrekening 2024

Doel: Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van recreatie en toerisme

EMCO-groep (programma 2)

Bijdrage Rijk: € 3.697	25%	EV	€-	EV	€-
Bijdrage in tekort exploitatie: € 245		V	€15.674	VV	€15.532
		V		Resultaat	€(1.766)

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de sociale werkvoorziening.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Drenthe (GGD Drenthe) (programma 2)

Bijdrage: € 1.392	4%	EV	€3.931	EV	€2.808
		V	€8.085	VV	€9.036
		V		Resultaat	€328

*cijfers jaarrekening 2024, bijdrage is inclusief bijdrage VTD

Doel: Het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid in brede zin.

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD) (programma 5)

Bijdrage: € 2.239	6%	EV	€661	EV	€1.837
		V	€5.091	VV	€8.908
		V		Resultaat	€1.112

*cijfers jaarrekening 2024

Doel: Het uitvoeren van de gemeentelijke taken van de deelnemende gemeenten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de milieuvorschriften krachtens de Wabo en overige milieuwet- en regelgeving.

Veiligheidsregio Drenthe (VRD) (programma 5)

Bijdrage: € 2.520	8%	EV	€2.453	EV	€3.102
		V	€26.326	VV	€35.061
		V		Resultaat	€834

*cijfers jaarrekening 2024

Doel: Veiligheidsregio Drenthe is een netwerkorganisatie ter ondersteuning van de gemeentelijke taken op het brandweer, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening voor twaalf Drentse gemeenten

Euregio Enschede/Gronau (programma 5)

Bijdrage: € 9	1,55%	EV	€2.649	EV	€2.577
		V	€30.291	VV	€29.943
		V		Resultaat	€(86)

OVERZICHT VERBODEN PARTIJEN

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: Het bevorderen van grensoverschrijdende ontwikkelingen op het terrein van infrastructuur, economie, cultuur, recreatie en andere maat-

schappelijke taken en het behartigen van de belangen van haar gebied en de inwoners daarvan bij de bevoegde overheidsinstanties en instellingen.

Eems Dollard Regio (EDR) (programma 5)

Bijdrage: € 5	1%	EV	€690	EV	€965
		V	€3.428	VV	€1.497
		V			
				Resultaat	€275

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: Het adviseren van deelnemers, burgers, ondernemers, verenigingen, overheden en anderen bij grensoverschrijdende activiteiten en

problemen. Het uitvoeren van projecten, verzoeken om en verdeling van subsidies.

Bedrijfsvoeringsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe (programma 2)

Bijdrage: € 0	2,93%	EV	€430	EV	€353
		V	€228	VV	€82
		V			
				Resultaat	€53

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: Het bewerkstelligen van een kwalitatief goede en doelmatige uitvoering door de Bedrijfsvoeringsorganisatie van de

uitvoerende taken in het kader van doorontwikkeling en contractmanagement van vervoer in het gebied van de deelnemers.

2. Vennootschappen en coöperaties

GVZ Europark Coevorden-Emlichheim GmbH (programma 1)

Bijdrage: €-	29%	EV	€1.432	EV	€1.471
		V	€3.902	VV	€3.725
		V			
				Resultaat	€38

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: Ontwikkeling en promotie van het grensoverschrijdend industrie- en bedrijvenpark 'GVZ Europark Coevorden-Emlichheim GmbH'

met als doel de structuurverbetering in het grensgebied Drenthe/Grafschaft Bentheim. Bevordering en ondersteuning van alle regionale

maatregelen die als doel hebben dit te bereiken. Voor het risico van onze borgstelling verwijzen wij naar de paragraaf risico's en

weerstandsvermogen.

N.V. Area reiniging (programma 4)

Bijdrage: €-	33%	EV	€7.984	EV	€8.567
Dividend: €211		V	€17.101	VV	€18.661
		V			
				Resultaat	€1.383

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: De inzameling, verwerking en recycling van (huishoudelijke) afvalstoffen, straatreiniging en kolkenzuigen

N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe (WMD) (programma 6)

Dividend: €0	4,13%	EV	€53.254	EV	€56.429
		V	€166.135	VV	€182.776
		V			
				Resultaat	€3.175

*cijfers jaarrekening 2023

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Doel: De zorg voor en de instandhouding van de (drink)watervoorziening in haar verzorgingsgebied en het verrichten van alle werkzaamheden die daarmee in verband staan.

N.V. Rendo Holding (programma 6)

Dividend: €0	4,14%	EV	€76.941	EV	€78.688
		V	€103.373	VV	€109.465
		V		Resultaat	€7.283

*cijfers jaarrekening 2023

Doel: Het transporteren en distribueren van energie; beheer en onderhoud van een gas en elektriciteitsnetwerk.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) (programma 6)

Dividend: €238	0,17%	EV	€4.721.000	EV	€4.777.000
		V		VV	
		V	€110.819.000		€123.164.000
				Resultaat	€294.000

*cijfers jaarrekening 2024

Doel: Het uitoefenen van het bedrijf van bankier voor overheden, waaronder gemeenten.

3. Deelnemingen verkoop aandelen Essent

Enexis Holding N.V. (programma 6)

Dividend: €0	0,16%	EV	€5.320.000	EV	€5.538.000
		V	€5.140.000	VV	€5.949.000
		V		Resultaat	€254.000

*cijfers jaarrekening 2024

Doel: Het transporteren en distribueren van energie; het in stand houden van een betrouwbaar distributie en transportnet voor energie.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (50 % belang EPZ) (programma 6)

Dividend: €0	0,16%	EV	€1.445	EV	€-
		V	€32	VV	€-
		V		Resultaat	€-

*cijfers jaarrekening

Doel: In deze b.v. was het 50%-belang van Essent in de N.V. Elektriciteit Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ) ondergebracht.

Deze was onder meer eigenaar van de kerncentrale te Borssele. PBE is belast met de afwikkeling van zaken

die voortvloeien uit de verkoop en verplichtingen die zijn aangegaan in het kader van de borging van het publiek belang.

Entiteit is in 2024 opgeheven.

CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.) (programma 6)

Dividend: €0	0,16%	EV	€84	EV	€8.580
		V	€64	VV	€6
		V		Resultaat	€8.096

*cijfers jaarrekening 2024

Doelstellingen: a) namens verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure

voeren tegen de staat als gevolg van de invoering van de WON; b) namens de verkopende aandeelhouders eventuele garantieclaim-

procedures voeren tegen RECYCLECO B.V. (Waterland) naar aanleiding van de verkoop van de aandelen Attero aan Waterland;

c) het geven van instructies aan de escrow-agent voor wat betreft het beheer van het bedrag dat op een escrow-rekening is gestort.

4. Overige verbonden partijen

Regionaal Overslag Centrum (ROC) (programma 1)

		EV	€-	EV	€-
--	--	----	----	----	----

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN				
	V	€2.500	VV	€2.500
	V		Resultaat	€-
Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)				
Dividend: €0	EV	€51.704	EV	€56.301
	V	€124.585	VV	€118.819
	V		Resultaat	€2.824
*cijfers jaarrekening 2023				
<i>Doelstellingen: De Vereniging heeft ten doel te werken aan een krachtige lokale overheid door agenderend te zijn op voor gemeenten relevante vraagstukken en ontwikkelingen en door de lokale uitvoering centraal te stellen bij maatschappelijke opgaven. De Vereniging ondersteunt haar leden met belangenbehartiging, netwerken en dienstverlening. Dat doet zij collectief, in groepen en individueel bij de vervulling van bestuurs-, uitvoerings- en overige taken. Ook ondersteunt de Vereniging haar leden bij de organisatie van de gezamenlijke gemeentelijke uitvoering.</i> <i>Doel: het ontwikkelen van een Regionaal Overslag Centrum (ROC) in Coevorden. De gemeente en een combinatie van drie aannemers werken samen in een PPS-constructie samen in het ROC-project.</i>				

Grondbeleid

Inleiding

In de afgelopen jaren is binnen de kaders van wet- en regelgeving de vastgestelde ruimtelijke visie gerealiseerd door middel van faciliterend grondbeleid. De omvangrijke (financiële) inspanningen die zijn gedaan om het risicoprofiel van het 'gemeentelijk grondbedrijf' tot aanvaardbare risico's te reduceren, hebben hun vruchten afgeworpen. Onze financiële risico's zijn fors teruggelopen en het "grondbedrijf" kent naar ons oordeel een alleszins aanvaardbaar en voor ons behapbaar risicoprofiel. De gemeente heeft nog steeds een aantal grondposities in ontwikkeling, waarbij de risico's op dit moment minimaal zijn.

Beleid

In de gemeentelijke Nota Grondbeleid is onze visie op het gebied van grondbeleid als volgt verwoord: Binnen de kaders van wet- en regelgeving willen wij de vastgestelde ruimtelijke visie realiseren door middel van faciliterend grondbeleid.

Door middel van het grondbeleid willen wij bijdragen aan de volgende ruimtelijke doelstellingen:

- het komen tot een evenwichtige ontwikkeling van woningbouw;
- het realiseren van werkgelegenheid door het ontwikkelen van industrieterreinen;
- het geven van een kwaliteitsimpuls aan de leef-, woon- en werkomgeving.
- De uitwerking van de Woonvisie 2021+ Bouwen aan de toekomst welke op 7 december 2021 is vastgesteld, is van invloed op ons beleid.

Op dit moment is er genoeg grond in bezit van de gemeente, woningcorporaties of van projectontwikkelaars om de groei-ambitie te realiseren, namelijk 750 wooneenheden in de periode tot 2030. Grootschalige grondverwerving is daarom op dit moment niet nodig. Een actieve grondpolitiek sluiten we echter niet uit als ontwikkelingen hierom vragen.

Strategische aankopen Wensbeeld Holwert Midden

In 2024 zijn op het bedrijventerrein Holwert Midden in het kader van het wensbeeld een tweetal percelen aangekocht, ter grootte van respectievelijk 1.742 m² en 18.648 m² zijn inmiddels aangekocht. Bij de toekomstige gebiedsontwikkeling zullen de verwervingskosten worden

opgenomen in het hiervoor te maken exploitatieplan. Dit, tezamen met de andere te maken kosten, zal onderdeel uitmaken van de verkoopprijs van de gronden. Door verkoop van deze gronden kan (een deel) van de gemaakte kosten in de toekomst worden terugverdiend.

Prognoses

De in deze tabel opgenomen aantallen zijn de in de grondexploitaties opgenomen kavels. De aantallen kunnen afwijken van het huidige aanbod in verband met de faseringen in sommige plannen en als gevolg van actualisatie die volgt uit de woonvisie.

Alle kavels voor woningbouw zijn verkocht. Inclusief alle door de gemeente aangeboden kavel op Ossehaar fase C waarvan de aktepassering in 2025 plaatsvindt. In 2024 zijn de laatste drie kavels verkocht 1 kavel in Sleen 'Jongbloed' en de laatste kavel van CPO Gees (geen grondexploitatie). Tenslotte is een kavel aan de Prinses Julianalaan verkocht, verwachting is dat deze akte in 2025 zal passeren.

Een 8-tal woonwagenstandplaatsen zijn verkocht, hiervan zal naar verwachting de akte in 2025 passeren.

Project	Nog beschikbaar
B.001 Aalden Aelderhooghe	0
B.005 Dalerpeel Steigerwijk	0
B.011 Dalen Molenakkers II	14
B.100 Coevorden Ossehaar	0
B.017 Sleen Jongbloed	0
B.101 Coevorden Ossehaar Fase C	70
Totaal	84

Grondexploitaties			
Projectsoort		Realisatie tm boekjaar	Netto Contante Waarde
		2024 (inclusief rente)	per 31-12-2024 voor winstneming
Woningbouw	Aalden Aelderhooghe	0	0
	Dalerpeel Steigerwijk	0	0
	Geesbrug uitbreiding II	0	0
	Dalen Molenakkers II	1.044.113	-12.826
	Sleen Jongbloed	-209.029	-9.464
	Coevorden Holwert Zuid	0	0
	Coevorden Ossehaar	0	0
	Coevorden Ossehaar Fase C	5.850	33.682
		840.934	11.392
Bedrijventerreinen	Coevorden Europark	3.159.952	275.044
	Coevorden Leeuwerikenveld II	3.341.850	-91.781
	Coevorden ROC	-1.302.908	1.964.971
		5.198.894	2.148.234
Totaal		6.039.828	2.159.626

GRONDEXPLOITATIES IN 2024		
Omschrijving	Winst	Verlies
Winst- en verliesnemingen afgesloten projecten		
Verkoop snippergroen/overige	64.996	-
<i>Subtotaal winst- en verliesnemingen</i>	64.996	-
Actualisaties lopende grondexploitaties		
Sleen Jongbloed	-	9.464
Dalen Molenakkers II	-	12.826
Europark	200.000	-
Leeuwerikenveld II	-	91.781
<i>Subtotaal actualisaties</i>	200.000	114.071
Totaal	264.996	114.071
Saldo winst- en verliesnemingen	150.925	
Dekking		
Storting bestemmingsreserve grondexploitatie	150.925	
Totaal	150.925	

Toelichting op projecten

Woningbouw

Voor de uitvoering van onze woonambitie is in 2023 het programma "Realisatie Regionale Woondeal Zuidoost Drenthe" opgesteld. Doel van dit programma is om de gemeentelijke woonambitie (Woonvisie 2021+) zoals vastgesteld in de regionale woondeal met de Provincie Drenthe te realiseren. Hierbij zijn het versterken van het gebiedseigen karakter en het versterken van de ruimtelijke kwaliteit rand voorwaardelijk. Daarbij hebben we aandacht voor betaalbaar en duurzaam wonen in een leefbare omgeving. Het programma zorgt voor samenhang in de aanpak, prioritering en het bewaken van het bereiken van de doelstellingen.

Wanneer we naar de daadwerkelijke realisatie van onze woningambitie kijken, maakt de bestaande grondexploitatie van Molenakkers II Dalen onderdeel uit van de in het programma geprioriteerde projecten.

Voor Ossehaar fase C is in 2024 bij definitieve vaststelling van het bestemmingsplan, gelijktijdig hiervoor is een nieuwe grondexploitatie vastgesteld. Alle kavels die door middel van loting rechtsreeks door de gemeente zijn aangeboden zijn verkocht waarvan een deel onder voorbehoud, de akte hiervan zal in 2025 passeren.

Holwert Midden

Ten behoeve van het wensbeeld Holwert Midden zijn een tweetal kavels aangekocht ter grootte van resp. 18.648m² en 1.742m², voor de resterende kavels lopen op dit moment nog de verdere onderhandelingen. Voor het perceel van 18.648m² is met de betreffende ondernemer overeenstemming bereikt over een vervangende kavel op Leeuwerikenveld II.

Bedrijventerreinen

De uitgifte van bedrijfsgronden is de afgelopen jaren in onze gemeente veel sneller verlopen dan voorspeld. Hierdoor is het aantal beschikbare percelen op de bedrijventerreinen schaars geworden.

Bedrijventerrein Leeuwerikenveld II

Op dit bedrijventerrein zijn op dit moment nog een tweetal kavels beschikbaar ter grootte van in totaal 14.940 m². Daarnaast zijn een drietal kavels ter grootte van in totaal 74.336 m² in optie genomen.

Bedrijventerrein Europark

Op dit bedrijventerrein is nog 12.569m² beschikbaar voor verkoop. En op een kavel ter grootte van 51.978 m² ligt nog een optie tot 1 maart 2027.

De Centrale

Het project 'De Centrale' is afgerond, de openbare ruimte ter grootte van 6.095m² is opgeleverd en eigendom geworden van de Gemeente Coevorden.

Fietspad Gelpenberg

Ten behoeve van de aanleg van een fietspad zijn een tweetal kleine stroken grond aangekocht.

Netverzwaring

Ten behoeve van de netverzwaring door Enexis zijn een kleine 30-tal kleine kavels verkocht om de noodzakelijke verzwaring mogelijk te maken. Ook in 2025 en verder zullen we meerdere kavels verkopen aan Enexis om de beschikbaarheid van energievoorziening in de Gemeente Coevorden te kunnen garanderen.

Reserve en risico's

Risicobeheersing

Met het vaststellen van de Nota Grondbeleid 2024-2028 is in de Gemeente Coevorden situationeel grondbeleid van toepassing. Dit betekent dat per ontwikkeling wordt gekozen welke vorm van grondbeleid het best passend is. Hierbij kan worden gekozen voor actieve grondpolitiek (al of niet door risico's te delen met marktpartijen via een vorm van samenwerking) of faciliterende grondpolitiek.

Aan het voeren van een actief grondbeleid zijn risico's verbonden. In algemene zin onderkennen wij de volgende risico's:

- de grond voldoet niet aan de wensen van de toekomstige gebruiker (wonen, recreëren, industrie, werken);
- de geplande verkoopprijzen zijn niet haalbaar;
- de tijdsplanning is niet haalbaar;
- het tijdstip van aankoop ten opzichte van de planontwikkeling;
- de kwaliteit van de gerealiseerde gronden/het openbaar gebied is onvoldoende.

De belangrijkste instrumenten die wij hanteren om deze risico's te inventariseren en tot een aanvaardbaar niveau terug te dringen zijn:

- de exploitatieopzet; wij maken gebruik van een in de tijd uitgezette schatting van opbrengsten en kosten per project op basis van te realiseren onderdelen;
- een scenarioanalyse; door het benoemen van criteria voor de grondexploitaties is het mogelijk om door middel van een scenarioanalyse voortdurend de effecten te meten van externe ontwikkelingen en risico's;
- planning & control; een doorlopende analyse van projectkansen en -risico's is nodig om aanpassingen in planning, kwaliteit en kosten tijdig te kunnen maken. Een periodieke financiële analyse van gerealiseerde en verwachte kosten en opbrengsten om tijdig bij te kunnen sturen is hier een onderdeel van;
- omgevingsanalyse; wij maken onder andere gebruik van onderzoeken omtrent ruimtelijke haalbaarheid, bevolkingsgroei en -samenstelling, woningbehoefte en marktprijzen om onze uitgangspunten in de exploitatieopzetten te onderbouwen.

De risico's binnen de grondexploitaties bepalen wij op basis van de volgende onderdelen:

1. Marktrisico

Dit risico wordt bepaald door voor alle in exploitatie genomen plannen een negatief scenario te bepalen. Hierin worden factoren als verkooptempo en prijsniveau veranderd en worden de gevolgen ervan, indien deze leiden tot een negatief resultaat, als risico opgenomen. Dit is bepaald door voor alle plannen door te rekenen wat het betekent als alle verkopen drie jaar worden uitgesteld. Dit komt neer op een risico van in totaal € 920.000.

2. Indicatoren uit de grondexploitaties

Door het veranderen van rente en inflatie in onze grondexploitatie modellen kan het resultaat veranderen. Het verhogen van de rente en de inflatie en het verlagen van de prijsstijgingen van de opbrengsten leiden samen tot een lager resultaat. Dit komt neer op een risico van € 78.000.

3. Projectspecifieke risico's

Naast de marktrisico's en de risico's van verandering van rente en inflatie kunnen zich in projecten risico's voordoen die specifiek betrekking hebben op het project. Deze worden op de volgende manier bepaald. Eerst wordt de mogelijke schade per project bepaald. Deze wordt bepaald door de volgende formule:

Schade = (kans op een onverwachte gebeurtenis met schade) x schadebedrag.

De risico's die kunnen ontstaan hangen samen met de demografische ontwikkelingen in onze gemeente. Deze kunnen voor meerdere projecten aanzienlijke gevolgen hebben. Zowel in volume als in soort woningen die mogelijk niet gebouwd gaan worden. Hierdoor wordt ook de onderliggende grond niet verkocht. Daarnaast bestaat het risico dat de gronden op werklocaties niet matchen met de vraag vanuit de markt waardoor wij terreinen niet meer kunnen verkopen en bestaat een risico op het niet realiseren van de gehanteerde verkoopprijzen.

De risico's in woningbouwprojecten nemen het grootste deel van de projectrisico's voor hun rekening. Het totaal van de projectrisico's komt neer op € 180.000. Zoals eerder aangegeven kan de herijking van de woonvisie in de toekomst ook effect hebben op de gemeentelijke grondexploitaties.

De bovenstaande risico's zijn bepaald door voor ieder risico-onderdeel te bekijken hoeveel verlies ontstaat indien het worst-case scenario zich voordoet. De bovenstaande risico's bedragen in totaal € 1.178.000.

Voor de komende jaren biedt de woonvisie, het programma "Realisatie Regionale Woondeal Zuidoost Drenthe" en de lopende onderzoeken naar de mogelijkheid van nieuwe (lokale en regionale) bedrijventerreinen de basis voor de ontwikkelstrategie voor de gemeentelijke grondexploitaties/projecten om de gemeentelijke grondpositie te versterken en beheersbaar te houden.

Jaarrekening 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Wij hebben de jaarrekening opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor aan provincies en gemeenten geeft. De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, zijn de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Uitgangspunt is dat baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten nemen wij op voor zover wij deze op de balansdatum hebben gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar nemen wij in acht indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Dividendopbrengsten nemen wij als bate op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld of de algemene vergadering van aandeelhouders daarover een besluit heeft genomen.

Correctie beginbalans 2024

Op 31 januari 2023 het de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld voor de aankoop van panden, sloop en bodemsanering benodigd (1) om de nieuwbouw van de Nieuwe veste te realiseren en (2) de revitalisering Holwert Midden. De dekking hiervoor is gevonden in een onttrekking aan de algemene reserve. In 2023 heeft de gemeente twee vastgoedobjecten in dit kader aangekocht, welke in de staat van baten en lasten als lasten zijn verantwoord. Overeenkomstig het BBV zijn beide aankopen investeringen die onder de materiele vaste activa (onderdeel gronden en terreinen) verantwoord moeten worden. Derhalve heeft in de jaarrekening 2024 een correctie plaatsgevonden van deze investeringen.

De volgende correctie is doorgevoerd:

	Boekwaarde 31-12-2023	Correctie	Boekwaarde 01-01-2024
Materiële vaste activa met economisch nut Gronden en terreinen	11.446	1.909	13.355
Eigen Vermogen Algemene reserve	39.092	1.909	41.001

Personeelslasten

Personeelslasten rekenen wij in principe toe aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen met een vergelijkbaar volume rekenen wij sommige personele lasten echter toe aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij denken wij bijvoorbeeld aan componenten als overlopende vakantiegeldverplichtingen en verlofaanspraken.

Vaste activa

De vaste activa waarderen wij tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. Ten aanzien van de afschrijvingstermijnen hanteren wij de volgende uitgangspunten.

Materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in de volgende termijnen:

- 60 jaar: aanleg rioleringen;
- 50 jaar: Wegen, fiets- en voetpaden(beton);
- 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
- 30 jaar: Aanleg plantsoenen, parken en onderbouw kunstgrasvelden;
- 25 jaar: renovatie, restauratie en groot onderhoud woonruimten, bedrijfsgebouwen, bruggen en archiefinstallaties;
- 15 jaar: technische installaties van bedrijfsgebouwen en zonnepanelen;
- 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, meubilair, tractoren, gladheidsbestrijdingsmaterieel en toplaag kunstgrasvelden;
- 8 jaar: vrachtauto's en verzamelcontainers voor ondergrondse opslag;
- 7 jaar: bestel- en personenauto's;
- 5 jaar: automatiseringsapparatuur, werktuigen en gereedschappen;

- 3 jaar: softwarepakketten.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut, zoals wegen, bruggen en parken, worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven. Deze verwerkingswijze is van kracht op nieuwe investeringen na 1 januari 2017 en is conform de gewijzigde richtlijnen van het BBV per genoemde datum. De enige uitzondering op het verplicht activeren zijn kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde. Deze mogen niet worden geactiveerd.

Bijdragen van derden worden direct op een activum in mindering gebracht. Ingeval van activering wordt een actief lineair afgeschreven in maximaal de volgende termijnen:

- 40 jaar: aanleg en vervanging van bruggen;
- 20 jaar: aanleg, vervanging en reconstructie van wegen, fiets- en voetpaden en openbare verlichting;
- 10 jaar: verkeer remmende maatregelen, verkeersregelininstallaties en straatmeubilair.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd. Een uitzondering geldt voor gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats als de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie. In het kader van de coronacrisis heeft het college bepaald dat er geen extra afwaarderingen noodzakelijk zijn voor de vaste (en vlottende) activa.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. 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 de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden

De voorraden bouwgrond in exploitatie hebben wij gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs/vervaardigingsprijs. Winsten worden genomen op basis van de percentage of completion (POC) methode. Zolang daarvan geen sprake is, brengen wij de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering. De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van ultimo 2024 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen.

Wij zijn van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden. De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag. Met betrekking tot de gehanteerde uitgangspunten merken wij het volgende op: De belangrijkste nog te maken kosten (> € 0,5 miljoen) betreffen:

- Dalen Molenakkers II
- Leeuwerikenveld II
- Ossehaar Fase C

De belangrijkste te realiseren opbrengsten (> € 0,5 miljoen) betreffen:

- Dalen Molenakkers II
- Ossehaar Fase C
- Europark

- Leeuwerikenveld II
- ROC

Uitvoering grondbeleid in 2024

In de paragraaf grondbeleid treft u de toelichting op het grondbeleid in 2024 aan.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Wij baseren het accres van het gemeentefonds op basis van de septembercirculaire. Dit is het publicatiemoment van de Miljoenennota op Prinsjesdag. Eventuele gevolgen van de ontwikkeling van de rijksuitgaven via de trap-op-trap-af systematiek, die bekend worden na de septembercirculaire, worden nog niet doorvertaald in het accres. De decembercirculaire is geen bijstellingsmoment voor het accres. Het definitieve accres voor afgelopen jaar wordt volgens de gebruikelijke systematiek bekend in de meicirculaire en ook in het volgend jaar verwerkt als afwikkelingsverschil.

Niet in exploitatie genomen gronden

Conform BBV hebben wij de boekwaarde van de niet in exploitatie genomen gronden overgebracht naar materiële vaste activa.

Voorziening pensioen wethouders

De voorziening wethouders is bepaald op basis van recente actuariële berekeningen.

Uitzettingen korter dan één jaar

De vorderingen waarderen wij tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben wij op de vorderingen een voorziening in mindering gebracht.

Overlopende activa en liquide middelen

De overlopende activa en de liquide middelen waarderen wij tegen de nominale waarde.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden

De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer. De vaste schulden waarderen wij tegen de nominale waarde, verminderd met de betaalde aflossingen. Voorzieningen worden gevormd op basis van de omvang van verplichtingen en/of risico's die redelijkerwijs zijn in te schatten.

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder de vlottende passiva waarderen wij tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente zijn gewaarborgd, hebben wij buiten de telling van de balans het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per ultimo boekjaar opgenomen. In de

toelichting op de balans hebben wij nadere informatie hierover opgenomen.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

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

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 1.504.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringtolerantie van € 100.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Eigen bijdrage CAK

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV het volgende: Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (zbo) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeenten. Wij nemen jaarlijks de ontvangsten via het CAK op in de jaarrekening.

Overzicht van baten en lasten

Wij geven in onderstaand overzicht de volgende informatie weer:

- Gerealiseerde baten en lasten per programma;
- Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen;
- Gerealiseerde kosten van overhead;
- Het bedrag van de heffing voor Vennootschapsbelasting;
- Het saldo van baten en lasten vóór de reservemutaties;
- De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- Het gerealiseerde resultaat over 2024 na de reservemutaties.

Wij verwijzen u voor een toelichting op de verschillen naar het jaarverslag. De zes programma's sluiten wij af met de beantwoording van de vraag 'Wat heeft het gekost?' en de toelichting op de significante verschillen. De wijze waarop wij de post 'onvoorzien' hebben ingezet, hebben wij toegelicht bij de verschillen van programma 6 en de informatie

onder de tegel 'financiën'.

Gerealiseerde baten en lasten per programma

Onderstaand geven wij per programma een specificatie van de gerealiseerde baten, lasten en reservemutaties.

RECAPITULATIE				
Bedragen x € 1.000				
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2024	Resultaat
Lasten (exclusief toevoegingen reserves)				
PR 1. Bouwen voor de samenleving*	14.091	22.353	14.945	7.407
PR 2. Duurzaamheid	13.114	17.371	12.482	4.889
PR 3. Samen	55.419	67.880	65.448	2.432
PR 4. Eigenheid dorpen en wijken	744	794	789	5
PR 5. Funding voor de toekomst*	22.040	25.018	28.446	-3.427
Totaal lasten	105.408	133.417	122.110	11.306
Baten (exclusief onttrekkingen reserves)				
PR 1. Bouwen voor de samenleving*	6.249	7.912	6.147	-1.765
PR 2. Duurzaamheid	11.095	13.116	12.034	-1.082
PR 3. Samen	14.012	21.015	21.713	698
PR 4. Eigenheid dorpen en wijken	4	4	1	-3
PR 5. Funding voor de toekomst*	692	692	2.734	2.042
Totaal baten	32.052	42.739	42.629	-109
PR 6. Financiering en dekkingsmiddelen, lasten	1.487	1.535	502	1.032
PR 6. Financiering en dekkingsmiddelen, baten	95.764	97.569	98.228	659
Overhead lasten	15.163	15.320	18.388	-3.069
Overhead baten	32	32	1.120	1.088
Saldo exclusief reservemutaties	5.791	-9.931	976	10.908
Toevoegingen reserves	2.273	5.973	7.252	-1.279
Onttrekkingen reserves	742	15.904	11.454	4.451
Saldo reservemutaties	-1.531	9.931	4.202	-5.730
Saldo inclusief reservemutaties	4.260	0	5.178	5.178
* exclusief overhead				

Toelichting op de grootste financiële afwijkingen

Het resultaat van het jaarverslag 2024 is positief € 5,178 miljoen. Dat is grotendeels een gevolg van dat diverse incidentele budgetten in 2024 niet zijn besteed omdat realisatie van de voorgenomen activiteiten niet heeft plaatsgevonden. Oorzaken daarvan zijn onder andere: onvoldoende capaciteit voor de uitvoering, geen marktpartijen die de uitvoering in 2024 konden realiseren. Om de uitvoering wel in 2025 te kunnen laten plaatsvinden is het noodzakelijk de niet bestede budgetten over te hevelen naar 2025 (€ 4.442.000)

Hieronder lichten we in grote lijnen toe wat het verschil is tussen het rekeningresultaat 2024 en het begrote resultaat 2024. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we u naar de toelichting op de verschillen per programma.

De grootste voordelen doen zich voor bij de volgende producten:

- Veiligheidsbevorderende maatregelen (€ 2.030.000): Voornamelijk door een hogere forfaitaire vergoeding voor crisisnoodopvang.
- Bovengrondse infrastructuur (€ 1.700.000): De eenmalige impuls gelden voor wegonderhoud (€

1.500.000) zijn doorgeschoven naar volgend jaar.

- Algemene uitkeringen uit het gemeentefonds (€ 1.219.000): Dit komt met name door de decembercirculaire en een neerwaarts bijgestelde verwachting van de opbrengsten.
- Individuele voorzieningen (€ 874.000): Lagere uitgaven op o.a. Wmo PGB-zorg, minder gebruik van regelingen voor minima-ondersteuning en uitgestelde werkzaamheden binnen de schuldhulpverlening.
- Participatie (€ 842.000): Dankzij hogere inkomsten uit ESF-middelen (€ 344.000), een gunstig resultaat van de EMCO-groep en lagere inburgeringskosten.
- Wonen en leefomgeving (€ 776.000): Voornamelijk door budgetten voor flexwonen (€ 482.000) en de voortzetting van de subsidieregeling Volkshuisvesting (€ 400.000).
- Duurzaamheid (€ 625.000): Betreft overlopende budgetten voor wijkuitvoeringsplannen, klimaatadaptatie en het uitvoeringsbudget Duurzaamheid.
- Algemene baten en lasten (€ 531.000): Vrijval van stelposten onvoorzien, vervangingsinvesteringen, afrondingsverschillen en vrije begrotingsruimte.
- Algemene voorzieningen (€ 397.000): Lagere uitgaven door uitgestelde projectstarts, overlopende subsidiebudgetten en het stopzetten van bepaalde opvangdiensten.
- Ruimtelijke ontwikkeling (€ 300.000): Vooral een overlopend budget voor verdere implementatie van de Omgevingswet.
- Gezondheidszorg (€ 280.000): Toekenning van beschikbare SPUK Gala-middelen.
- Kunst en cultuur (€ 213.000): Uitstel van verbouwwerkzaamheden aan het Arsenaal en de museumuitbreiding, en nog te besteden subsidiebudgetten (€ 100.000) voor buitenschools cultuuronderwijs en dorpsbroedplaatsen.
- Afvalverwijdering en -verwerking (€ 211.000): Overlopend budget voor onder meer invoering nieuwe tarievenstructuur, plaatsing van ondergrondse containers en afvalinzameling bij vakantieparken.
- Vastgoed (€ 185.000): Hogere opbrengsten uit verkoop van groenstroken en lagere kapitaallasten.

De grootste nadelen treden op bij de volgende producten:

- Bedrijfsvoering (€ 2.541.000): Door meer medewerkers die gebruikmaken van de RVU-regeling, benodigde stortingen in voorzieningen voor spaarverlof en implementatie van het functiewaarderingssysteem, en hogere personeelskosten.
- Individuele voorzieningen Jeugd (€ 1.466.000): Meer vraag naar intensieve jeugdhulp, vertraagde uitstroom en stijgende tarieven.
- Groen en landschap (€ 480.000): Hogere uitgaven aan plantsoenonderhoud en grasmaaien als gevolg van langere groeiseizoenen.
- Inkomen (€ 464.000): Stijging van het aantal uitkeringen binnen de Participatiewet.
- Inning gemeentelijke belastingen (€ 261.000): Door een storting in de voorziening voor dubieuze debiteuren.

Programma 1: Bouwen voor de samenleving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Lasten				
Recreatie en toerisme	552	1.105	1.084	-21
Economische structuurversterking	432	1.448	816	-633
Ruimtelijke ontwikkeling	270	1.103	729	-374
Wonen en leefomgeving	490	3.957	1.234	-2.723
Omgevingsvergunningen	125	125	166	41
Grondexploitatie	4.404	4.404	3.703	-701
Centrumplan Coevorden	434	592	576	-16
Mobiliteit	549	741	559	-182
RSP	329	329	313	-15
Bovengrondse infrastructuur	3.818	5.860	4.274	-1.586
Riolering	2.645	2.645	2.660	15
Bestuurlijke samenwerking	45	45	23	-22
Totaal Lasten	14.091	22.353	16.136	-6.217
Baten				
Recreatie en toerisme	9	30	22	-8
Economische structuurversterking	51	728	171	-557
Ruimtelijke ontwikkeling	204	204	130	-74
Wonen en leefomgeving	177	2.328	427	-1.901
Omgevingsvergunningen	1.045	1.045	1.009	-35
Grondexploitatie	4.404	4.404	3.703	-701
Centrumplan Coevorden	0	158	150	-8
Mobiliteit	460	460	269	-191
RSP	0	0	0	0
Bovengrondse infrastructuur	68	260	386	126
Riolering	74	74	10	-64
Bestemmingsheffingen	237	237	262	25
Totaal Baten	6.729	9.928	6.540	-3.388
Saldo voor reservemutaties	-7.363	-12.425	-9.596	2.829
Saldo na reservemutaties	-7.363	-12.425	-9.596	2.829

Programma 2: Duurzaamheid

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Lasten				
Vastgoed	5.664	6.435	3.582	-2.854
Groen en landschap	1.134	1.212	1.669	457
Afvalverwijdering en -verwerking	4.058	4.504	4.382	-121
Duurzaamheid	792	3.272	1.624	-1.648
Begraafplaatsen	346	386	393	8
Bestemmingsheffingen	0	0	0	0
Veiligheidsbevorderende maatregelen	1.716	2.048	2.244	196
Totaal Lasten	13.710	17.858	13.895	-3.963
Baten				
Vastgoed	1.403	2.158	-511	-2.669
Groen en landschap	54	54	31	-23
Afvalverwijdering en -verwerking	557	557	647	90
Duurzaamheid	110	2.130	1.107	-1.023
Begraafplaatsen	2	2	2	0
Bestemmingsheffingen	8.969	8.969	8.980	10
Veiligheidsbevorderende maatregelen	0	0	0	0
Totaal Baten	11.095	13.871	10.256	-3.615
Saldo voor reservemutaties	-2.615	-3.987	-3.639	348
Saldo na reservemutaties	-2.615	-3.987	-3.639	348

Programma 3: Samen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Lasten				
Kunst en cultuur	1.233	2.263	1.798	-464
Onderwijs	1.534	2.372	2.117	-255
Leerlingenvervoer	840	840	852	11
Gezondheidszorg	1.038	1.166	864	-301
Sport en zwembaden	1.842	2.552	2.557	5
Algemene voorzieningen	3.095	3.364	2.980	-384
Preventie	1.336	1.336	1.344	8
Inkomen	13.310	13.931	14.236	305
Participatie	6.248	7.858	7.125	-734
Individuele voorzieningen	11.751	12.046	11.403	-643
Individuele voorzieningen Jeugd	10.207	12.942	14.408	1.466
Veiligheidsbevorderende maatregelen	2.985	11.020	9.573	-1.447
Totaal Lasten	55.419	71.690	69.258	-2.432
Baten				
Kunst en cultuur	104	432	180	-252
Onderwijs	1.182	1.668	1.464	-205
Leerlingenvervoer	4	4	0	-4
Gezondheidszorg	60	356	334	-22
Sport en zwembaden	162	1.284	1.275	-10
Algemene voorzieningen	760	295	307	12
Preventie	0	0	0	0
Inkomen	11.599	12.220	12.060	-159
Participatie	0	1.102	1.209	108
Individuele voorzieningen	355	355	586	231
Veiligheidsbevorderende maatregelen	48	4.209	4.988	780
Totaal Baten	14.274	21.924	22.404	479
Saldo voor reservemutaties	-41.145	-49.766	-46.854	2.912
Saldo na reservemutaties	-41.145	-49.766	-46.854	2.912

Programma 4: Eigenheid dorpen en wijken

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Lasten				
Economische structuurversterking	96	96	95	-1
Wonen en leefomgeving	38	38	80	42
Stimuleringsfonds dorpen en wijken	610	660	615	-45
Totaal Lasten	744	794	789	-5
Baten				
Economische structuurversterking	0	260	261	1
Wonen en leefomgeving	4	4	0	-4
Totaal Baten	4	264	261	-3
Saldo voor reservemutaties	-740	-530	-528	2
Saldo na reservemutaties	-740	-530	-528	2

Programma 5: Funding voor de toekomst

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Lasten				
Gemeenteraad en commissies	825	837	804	-32
Burgemeester en wethouders	1.204	1.289	1.388	98
Bestuurlijke samenwerking	287	287	281	-6
Bedrijfsvoering	34.143	37.178	42.550	5.373
Burgerzaken	354	358	463	105
Totaal Lasten	36.813	39.948	45.486	5.538
Baten				
Gemeenteraad en commissies	0	0	0	0
Burgemeester en wethouders	117	117	117	0
Bedrijfsvoering	63	63	2.895	2.832
Burgerzaken	544	544	766	222
Totaal Baten	724	724	3.778	3.054
Saldo voor reservemutaties	-36.088	-39.224	-41.708	-2.484
Saldo na reservemutaties	-36.088	-39.224	-41.708	-2.484

Programma 6: Financiering en dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
Lasten				
Financiering en dividend	842	842	202	-640
Algemene uitkering gemeentefonds	0	0	0	0
Algemene baten en lasten	2.482	2.530	2.000	-530
Heffing gemeentelijke belastingen	111	111	88	-22
Inning gemeentelijke belastingen	119	119	399	280
Totaal Lasten	3.553	3.601	2.689	-912
Baten				
Financiering en dividend	1.428	1.610	929	-681
Algemene uitkering gemeentefonds	82.502	84.124	85.343	1.219
Algemene baten en lasten	0	11.963	11.964	1
Heffing gemeentelijke belastingen	11.780	11.780	11.881	101
Inning gemeentelijke belastingen	55	55	74	19
Totaal Baten	95.764	109.532	110.192	659
Saldo voor reservemutaties	92.211	105.931	107.502	1.571
Saldo na reservemutaties	92.211	105.931	107.502	1.571

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen 31 december 2024 en het moment waarop uw raad het jaarverslag en de jaarrekening vaststelt, kunnen zich gebeurtenissen voordoen die materiële effecten kunnen hebben op de balans en/of de resultatenrekening. Indien zich belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum voordoen, dient dit vermeldt te worden in het verslag of, afhankelijk van de omvang van het effect, geven ze aanleiding om de balans en/of de resultatenrekening van het boekjaar aan te passen. Deze informatie is voor uw raad van belang om inzicht te bieden in de financiële positie van onze gemeente.

Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht laten wij zien van welke incidentele baten en lasten sprake was in 2024. Om uw raad inzicht te geven in en vast te kunnen stellen dat er sprake is van een structureel evenwicht, is het van belang dat er inzicht is in het deel van de baten en lasten die incidenteel zijn. Daarom nemen wij dit overzicht op, waarin de incidentele baten en lasten limitatief zijn opgesomd.

In het algemeen geldt dat wij structurele taken uitvoeren en daarvoor structurele lasten begroten. Incidentele baten en lasten zijn de uitzondering op deze regel. Het incidentele karakter zit in eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies die een tijdelijk karakter hebben met een duidelijke einddatum.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Bedragen x € 1.000

Programma en omschrijving	2024	
	Lasten	Baten
1. Bouwen voor de samenleving		
Omgevingswet	179	
Regiodeal	66	
Vorbereidingskrediet doorfietsroute Emmen Coevorden	11	
Ambitie 2019.10 Omgevingswet, omgevingsvisie en -plan	86	
Ontwikkeling 2022.01 Vitale vakantieparken	350	
Ontwikkeling 2023.02 Voorbereiden en opstarten BP-procedures	45	
Ontwikkeling 2023.03 Opdracht mobiliteitsplan	20	
Ontwikkeling 2023.04 Verkeersplan, updaten dta, wetgeving	2	
Ontwikkeling 2023.05 Verkeersonderzoek Krimweg / EDS plein	6	
Ontwikkeling 2023.08 VVP Onderzoek, expertise, Drents Programma	113	
Ontwikkeling 2023.09 VVP Activeringsbijdrage (cofinanciering)	30	
Ontwikkeling 2023.10 VVP Perceesgebonden aanpak	90	
Ontwikkeling 2024.02 Vorbereidingskrediet Zuidelijke Rondweg	5	
Flexwonen	228	
Programma Binnenstad	46	
Programma Binnenstad onttrekking algemene reserve		46
Regiodeal 1 afronding		13
Fundaties Bentheimerpoort	120	
Fundaties Bentheimerpoort Onttrekking algemene reserve		120
Mobiliteit	189	
Mobiliteit onttrekking bestemmingsreserve mobiliteit		189
2. Duurzaamheid		
Kosten geohydrotisch onderzoek	10	
Extra kosten ondergrondse containers	26	
Inrichting afvalinzameling vakantieparken	6	
Invoering nieuwe tarieven structuur	54	
Ontwikkeling 2020.14 Aanjaagbudget duurzaamheid	45	
Ontwikkeling 2023.12 Wijkuitvoeringsplannen, startbudget	31	
Ontwikkeling 2023.14 Zonneroute A37, stimuleren omgevingsparticipatie	26	
Ontwikkeling 2023.15 Bestrijding invasieve exoten, beleidsontw.	17	
Projectleiding MFC Schoonoord	50	
Projectleiding MFC Schoonoord onttrekking algemene reserve		50
Kapitaallasten Hof van Coevorden	5	
Kapitaallasten Hof van Coevorden onttrekking bestemmingsreserve		5
3. Samen		
Bibliotheekwerk	60	
Subsidie intergenerationele armoede	33	
Oekraïne crisis	2.730	
Vergoeding opvang Vluchtelingen Oekraïne		4.909
Ontwikkeling 2023.17 Buurtsportcoaches	55	
Ontwikkeling 2023.19 Cultuurcoach	23	
Viering 80 jaar vrijheid	8	
Accommodaties in de samenleving	63	
Accommodaties in de samenleving onttrekking bestemmingsreserve		63

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
Noodfonds energie	7	
Noodfonds energie onttrekking algemene reserve		7
Kansrijk opgroeien	100	
Kansrijk opgroeien onttrekking bestemmingsreserve		100
4. Eigenheid dorpen en wijken		
Burgerbegroting Lootuinen	3	
Aandelenoverdracht Europark - NOM	260	
Aandelenoverdracht Europark - NOM onttrekking algemene reserve		260
5. Funding voor de toekomst		
Inhuur administratie begraafplaatsen	54	
Regiesysteem	135	
Inhuur administratie begraafplaatsen	15	
Samen Slimmer Werken	745	
6. Financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Faciliteitenbesluit opvangcentra	223	
Invoeringskosten Omgevingswet	147	
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	80	
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	46	
Energietoeslag	200	
Nederlands-Soedanese repatrianten	65	
Dekking ambities programmabegroting 2022	-177	
Onttrekking algemene reserve nieuw beleid Halfjaarrapportage 2024		297
Onttrekking algemene reserve ambities en overlopende budgetten Jaarverslag 2023		2.422
Onttrekking algemene reserve December circulaire 2023		1.012
Onttrekking algemene reserve middelen opvang vluchtelingen Oekraïne		4.110
Onttrekking algemene reserve saldo Halfjaarrapportage 2024		4.123
Totaal incidentele baten en lasten 6.731 17.726		

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Onder de tegel 'Financiën' hebben wij een toelichting gegeven op de verschillen in de reservemutaties. In onderstaand overzicht zijn voor alle stortingen in en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen aangegeven of ze een incidenteel of structureel karakter hebben. Incidenteel betekent dat het alleen van toepassing is voor het boekjaar 2024. Structureel impliceert dat wij het genoemde bedrag ook in de komende jaren hebben verwerkt. Dit geldt voor zowel de bedragen opgenomen in de begroting en ook in de jaarrekening.

**TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES
EN VOORZIENINGEN**

Bedragen x € 1.000

	Begroting	Struct	Incid.	Werkelijk	Struct	Incid.
Toevoegingen						
<i>Algemene reserves</i>						
Algemene reserve	2.000	2.000		2.000	2.000	
<i>Bestemmingsreserves</i>						
Stedelijke vernieuwing				63		63
Vastgoed	97		97	97		97
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	62	62				
Mobiliteit						
Regio Specifiek Pakket (RSP)						
Plopsaland						
Kapitaallasten Hof van Coevorden						
Dutch Tech Zone						
Grondexploitaties				1.192		1.192
Herstructureringsfonds						
Innovaties zorg						
Accommodaties in de samenleving						
Regiodeal						
Asiel- en vluchtelingenopvang				3.810		3.810
<i>Voorzieningen</i>						
Rioleringen	80		80	203		203
Voorziening oud-wethouders				94		94
Voorziening derde WW-jaar						
Voorziening spaarverlof				268		268
Voorziening herstel parkeerdek Gansehof						
Voorziening risico's grondexploitaties						
Voorziening groot onderhoud Vastgoed	2.500					
Voorziening groot onderhoud Swaneburg	110	110			110	-110
Invoering functiewaarderingssysteem				298		298
Totaal toevoegingen	4.849	2.172	177	8.026	2.110	5.916
Onttrekkingen						
<i>Algemene reserves</i>						
Algemene reserve	14.405		14.405	12.448		12.448
<i>Bestemmingsreserves</i>						
Stedelijke vernieuwing						
Vastgoed	2.500		2.500			
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg				10		10
Mobiliteit	460		460	189		189
Regio Specifiek Pakket (RSP)						
Plopsaland	20	20		24	20	4
Kapitaallasten Hof van Coevorden				5		5
Dutch Tech Zone						
Grondexploitaties						

TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES EN VOORZIENINGEN					
Herstructureringsfonds					
Innovaties zorg	100	100	100		100
Accommodaties in de samenleving	100	100	63		63
Regiodeal			13		13
Asiel- en vluchtelingenopvang					
<i>Voorzieningen</i>					
Rioleringen					
Voorziening oud-wethouders	51	51	51		51
Voorziening derde WW-jaar			71		71
Voorziening herstel parkeerdek Gansehof			191		191
Voorziening risico's grondexploitatie			1.041		1.041
Voorziening groot onderhoud Vastgoed					
Voorziening groot onderhoud Swaneburg					
Invoering functiewaarderingssysteem					
Totaal onttrekkingen	17.636	20 17.616	14.207	20	14.187
* Verschillenanalyse op de toegevoegde rente is buiten beschouwing gelaten					

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Coevorden

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op de gemeente Coevorden. Het voor de gemeente Coevorden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bij onze gemeente gaat het bij de topfunctionarissen om de gemeentesecretaris en de griffier. In de tabel hieronder is de bezoldiging van deze topfunctionarissen weergegeven.

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

Gegevens 2024	K. Brinks - de Vries	K. Cornelissen	M. Lucassen
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[01/11] - [31/12]	[01/06] - [17/09]	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,9	1,0
Dienstbetrekking?	ja	Nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.598	61.681	101.585
Beloningen betaalbaar op termijn	2.843	0	15.627
Subtotaal	20.441	61.681	117.212
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	38.833	61.681	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	20.441	61.681	117.212
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023			M. Lucassen
Functiegegevens			Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023			[07/03] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)			1,0
Dienstbetrekking?			ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen			93.791
Beloningen betaalbaar op termijn			13.980
Subtotaal			82.842
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			177.534
Bezoldiging			82.842

1B. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	K. Cornelissen		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris		
Kalenderjaar	2024	2023	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	[01/01] - [31/05]	[12/06] - [31/12]	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	7	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	688	860	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	221	212	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	117.000	199.400	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	316.400		
	óf indien dit lager is	óf indien dit lager is	
	334.368	182.320	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Bezoldiging in de betreffende periode	106.124	132.732	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	238.856		

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

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	238.856	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
niet van toepassing in 2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder
niet van toepassing in 2024

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100
niet van toepassing in 2024

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
niet van toepassing in 2024

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
niet van toepassing in 2024

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
niet van toepassing in 2024

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
niet van toepassing in 2024

Balans per 31 december 2024

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
(bedragen* € 1.000)					
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste passiva</i>		
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	60.782	59.198
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen			- Algemene reserve	38.191	39.092
en saldo van agio en disagio	0	0	- Bestemmingsreserves	17.414	12.470
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	- Resultaat voor bestemming programmarekening	5.177	7.637
- Bijdragen aan activa in eigendom derden					
Materiële vaste activa	107.270	104.506	Voorzieningen	3.835	4.330
- Investerings met economisch nut	48.839	46.051	- Voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.070	2.768
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding			- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
van de kosten een heffing kan worden geheven	38.376	37.704	- Door derden beklemd middelen	1.765	1.562
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend					
een maatschappelijk nut	20.055	20.751	Vaste schulden	44.345	52.273
Financiële vaste activa	7.957	7.996	<i>Onderhandse leningen van:</i>	0	0
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	805	805	- Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen	0	0	- Binnenlandse banken en financiële instellingen	44.336	52.258
- Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	0	0	- Binnenlandse bedrijven	0	0
- Leningen aan woningbouwcorporaties	-0	-0	- Overige binnenlandse sectoren	0	0
- Leningen aan deelnemingen	0	0	- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, enz.	0	0
- Leningen aan overige verbonden partijen	2.500	2.500	- Door derden belegde gelden	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	4.630	4.670	- Waarborgsommen	9	15
- Overige Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	21	21			
Totaal vaste activa	115.226	112.502	Totaal vaste financieringsmiddelen	108.962	115.801
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Voorraden	6.040	7.931	Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	17.871	17.119
- Bouwgronden in exploitatie	6.040	7.931	- Kasgeldleningen	0	0
- Voorziening risico's	0	0	- Banksaldi	9.263	7.827
Uitzettingen korter dan één jaar	15.206	21.010	- Overige schulden	8.607	9.291
- Vorderingen op openbare lichamen	8.176	8.586			
- Verstrekte kasgeldleningen	0	0			
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	1.067	763			

Activa	31-12-2024	31-12-2023	Passiva	31-12-2024	31-12-2023
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist rente typische looptijd < 1 jaar	0	0			
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.219	9.051			
- Overige vorderingen	3.745	2.610			
- Overige Uitzettingen	0	0			
Overlopende activa	7.497	6.154	Overlopende passiva	18.346	15.804
	0	0	- Verplichtingen	6.193	6.047
- Nog te ontvangen Europese overheidslichamen	0	0	- Vooruit ontvangen Europese overheidslichamen	0	0
- Nog te ontvangen van het Rijk	1.235	1.200	- Vooruit ontvangen van het Rijk	11.258	8.743
- Nog te ontvangen overige Nederlandse overheidslichamen	1.327	1.472	- Vooruit ontvangen overige Nederlandse overheidslichamen	601	924
- Nog te ontvangen overig	3.973	3.005			
- Vooruitbetaalde bedragen	758	375			
- Overige overlopende activa	204	102	- Overige vooruitontvangen bedragen	293	91
Liquide middelen	1.209	1.127			
- Kassaldi	5	6			
- Banksaldi	1.204	1.121			
Totaal vlottende activa	29.952	36.222	Totaal vlottende passiva	36.216	32.923
Totaal generaal	145.178	148.724	Totaal generaal	145.178	148.724

Borg- en garantstellingen

110.132 101.289

Toelichting op de balans

Activa

Bedragen * € 1.000

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	2024	2023
Investerings met economisch nut	48.839	46.051
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	38.376	37.704
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	20.055	20.751
Totaal	107.270	104.506

De materiele vaste activa die in erfpacht is uitgegeven, betreft zonneakker 'De Watering'. De jaarlijkse erfpacht is € 54.000

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, gedurende 2024.

Specificatie boekwaarde investeren economisch nut	Boekwaar de 31-12- 2023	Correct ie 1-1- 2024	Boekwaar de 1-1-2024	Investerin gen	Desinvesterin gen	Afschrijvin gen	Bijdrag en van derden	Afwaarderin gen	Boekwaar de 31-12
Gronden en terreinen	11.446	1.909	13.355	624	0	-61	0	0	13.919
Woonruimten	22		22	0	0	-1	0	0	21
Gebouwen	27.959		27.959	627	0	-1.328	-89	0	27.169
Grond-, weg- en waterbouwkun dige werken	3.211		3.211	493	0	-124	0	0	3.580
Vervoermiddel en	2.060		2.060	1.137	0	-447	0	0	2.751
Machines, apparaten en installaties	1.141		1.141	13	0	-165	0	0	989
Overige materiële vaste activa	211		211	241	0	-41	0	0	410
Totaal	46.051	1.909	47.960	3.136	0	-2.168	-89	0	48.839

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waar een heffing voor kan worden geheven. Dit betreft de investeringen in riolering waarvoor wij de rioolheffing opleggen.

Specificatie boekwaarde investeren economisch nut (riolering)	Boekwaard e 01-01	Investeringe n	Desinvesteringe n	Afschrijvinge n	Bijdrage n van derden	Afwaarderinge n	Boekwaard e 31-12
Grond-, weg- en waterbouwkundig e werken	37.704	1.438	0	-718	-49	0	38.376
Totaal	37.704	1.438	0	-718	-49	0	38.376

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut weer. Er is sprake van een investering met een maatschappelijk nut indien geen bate in de bedrijfseconomische zin uit deze activa kan worden gegenereerd. Dit zijn bijvoorbeeld wegen, bruggen en andere investeringen waarvoor geen markt is in het private verkeer.

Specificatie investeringen openbare ruimte met maatschappelijk nut	Boekwaarde 01-01	Investerings n	Desinvesterings n	Afschrijvings n	Bijdrage n van derden	Afwaardering n	Boekwaarde 31-12
Gronden en terreinen	54	0	0	0	0	0	54
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.863	189	0	-869	0	0	18.183
Overige materiële vaste activa	1.834	30	0	-45	0	0	1.818
Totaal	20.751	219	0	-914	0	0	20.055

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa was gedurende 2024 als volgt.

Specificatie financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01	Investerings n	Desinvesterings n	Aflossings n	Bijdrage n van derden	Afwaardering n	Boekwaarde 31-12
<i>Kapitaalvertrekkingen aan:</i>							
- deelnemingen	805	0	0	0	0	0	805
- gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0	0
- overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0	0
<i>Leningen aan:</i>							
- woningbouwcorporaties	-0	0	0	0	0	0	-0
- deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0
- overige verbonden partijen	2.500	0	0	0	0	0	2.500
Overige langlopende leningen u/g	4.670	253	0	-293	0	0	4.630
Overige uitzettingen, looptijd > 1 jaar	21	0	0	0	0	0	21
Totaal	7.996	253	0	-293	0	0	7.957

Voor het verloop van alle vaste activa, gespecificeerd per investering, verwijzen wij u naar de 'Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven' en het 'Overzicht van investeringskredieten'. Deze overzichten zijn opgenomen onder de tegel 'Bijlagen'.

Vlottende activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de voorraden en geraamde nog te maken kosten en geraamde te realiseren opbrengsten weer.

Bedragen
x €1.000

Overzichten grondbedrijf											
Complex	Boekwaarde 31-12-2023	Investeren	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde per 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Dalen Molenakkers II	1.026	31		-13	1.044	0	1.044	855	-1.901	-2	0
Sleen Jongbloed	-116	3	-87	-9	-209	0	-209	209	0	0	0
Coevorden Ossehaar fase C	0	8	-2		6		6	5.236	-5.280	-38	-34
Coevorden Europark	2.874	86		200	3.160	0	3.160	217	-3.457	-80	-75
Coevorden Leeuwerik enveld II	5.346	186	-2.098	-92	3.342	0	3.342	872	-4.214	0	0
Coevorden ROC	-1.199	-36	-68		-1.303	0	-1.303	-26	-675	-2.004	-1.965
Totaal	7.931	278	-2.255	86	6.040	0	6.040	7.363	-15.527	-2.124	-2.074

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van ultimo 2024 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Wij zijn van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste inschatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden. Voor de berekening van het eindresultaat van de grondexploitaties is de Netto Contante Waarde (NCW) methode toegepast.

Voor een specificatie en toelichting op de risico's van de grondexploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Uitzettingen korter dan één jaar

Onderstaand geven wij het verloop van de uitzettingen met een looptijd tot en met één jaar weer.

Uitzettingen korter dan één jaar	Saldo 2024	Voorziening 2024	Netto saldo 2024	Netto saldo 2023
Vorderingen op openbare lichamen	8.176	0	8.176	8.586
Verstrekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	1.067	0	1.067	763
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	0	0	0	0
Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.219	0	2.219	9.051
Overige vorderingen	4.930	-1.186	3.745	2.610
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Totaal	16.392	-1.186	15.206	21.010

In de paragraaf financiering hebben wij informatie opgenomen over schatkistbankieren. Op 31 december 2024 bedroeg het saldo van schatkistbankieren circa € 2,2 miljoen. Dit bedrag is in bovenstaande tabel opgenomen onder het kopje 'Uitzettingen in 's Rijks schatkist'.

Op de balans zijn de netto saldi van de uitzettingen weergegeven. Het betreft hier de vorderingen

op openbare lichamen en op openstaande debiteuren. Bij de openstaande debiteuren (€ 2,9 miljoen) hebben wij conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving de voorziening voor oninbaarheid van € 1,2 miljoen in mindering gebracht. Het netto saldo eind 2024 is € 1,7 miljoen. Dit netto saldo bedroeg eind 2023 € 2,6 miljoen.

Overlopende activa

Het verloop van de overlopende activa was gedurende 2024 als volgt.

Overlopende activa	2024	2023
Nog te ontvangen Europese overheidslichamen	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk	1.235	1.200
Nog te ontvangen overige Nederlandse overheidslichamen	1.327	1.472
Nog te ontvangen overig	3.973	3.005
Vooruitbetaalde bedragen	758	375
Overige overlopende activa	204	102
Totaal	7.497	6.154

De nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op opgevoerde vorderingen die in 2024 zijn ontstaan, maar waarvan de afwikkeling in 2025 plaatsvindt. Van de nog te ontvangen bedragen in bovenstaande tabel geven wij onderstaand weer welke bedragen wij van het Rijk verwachten te ontvangen. Dit betreffen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	Stand per 01-01	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	Stand per 31-12
BBZ bedrijfskapitaal 2022	154	154	0	0
Algemene uitkering boekjaar 2021	38	38	0	0
Ontheemden Oekraïne 2023	720	720	0	0
SPUK afrekening inburgering 2023	121	121	0	0
Ministerie van Financien rente schatkistbankieren 2023	90	90	0	0
Bijdrage toeslagenaffaire 2023	77	77	0	0
Ministerie van Financien rente schatkistbankieren 2024	0	0	31	31
Algemene uitkering boekjaar 2022 en 2024	0	0	199	199
Ontheemden Oekraïne 2024	0	0	909	909
SPUK B2 2024	0	0	95	95
Totaal	1.200	1.200	1.234	1.234

Nog te ontvangen bedragen van overige overheden	Stand per 01-01	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	Stand per 31-12
St. Afvalfonds fonds eindafrekening 4e kwartaal 2023	91	91	0	0
Naheffing omzetbelasting afval 2018	-50	-50	0	0
Jeugdhulpregio Drenthe	6	6	0	0
Detachering medewerkers Q4 2023	30	30	0	0
Doorbelasting kosten PMT 2023	268	268	0	0
Belasting btw compensatiefonds	50	50	0	0
Provincie Drenthe; Zuidelijke ontsluitingsweg	975	0	0	975
Provincie Drenthe; Projecten mobiliteit	102	0	44	146
Verpact vergoeding 2024	0	0	206	206
Totaal	1.472	395	250	1.327

Aan het begin van het boekjaar boeken wij de te ontvangen bedragen vanaf de balans naar onze exploitatie. Gedurende het jaar monitoren wij het verloop van deze te ontvangen bedragen. Aan het einde van ieder boekjaar boeken wij de nog te ontvangen bedragen naar de balans. Eventuele

verschillen komen niet op de balans tot uitdrukking, maar op de programma's één tot en met zes in de exploitatie. Significante verschillen lichten wij derhalve daar toe indien ze van toepassing zijn.

Liquide middelen

Liquide middelen	2024	2023
Kassaldi	5	6
Banksaldi	1.204	1.121
Totaal	1.209	1.127

Passiva

Bedragen * € 1.000

Vaste financieringsmiddelen

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	2024	2023
Algemene reserve	38.191	39.092
Bestemmingsreserve	17.414	12.470
Resultaat jaarrekening voor bestemming	5.177	-1
Nog te bestemmen resultaat jaarrekening	0	7.638
Totaal	60.782	59.199

In het onderstaand overzicht geven wij het verloop van het eigen vermogen in 2024 weer.

Verloop reserves	Saldo 31-12- 2023	Correctie 1-1- 2024	Saldo 1-1- 2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2023	Saldo 31-12- 2024
Algemene reserves	39.092	1.909	41.001	2.000	12.448	7.638	38.191
Bestemmingsreserves	12.469		12.469	5.349	404	0	17.414
Resultaat voor bestemming programmarekening	0		0	5.178	0	0	5.178
Nog te bestemmen resultaat jaarrekening	7.638		7.638	0	0	-7.638	0
Totaal	59.199	1.909	61.108	12.527	12.852	0	60.783

Meer informatie over het verloop van de reserves is weergegeven in de staat van reserves en voorzieningen. Dit overzicht is opgenomen onder de tegel 'Bijlagen'. Een toelichting van de verschillen tussen de begrote en werkelijke reservemutaties maken onderdeel uit van de tegel 'Financiën'. De aard en reden van de reserves zijn opgenomen in onze Nota reserves en voorzieningen .

Op 17 december 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met een onttrekking aan de Bestemmingsreserve Stedelijke Vernieuwing van EUR 2,5 mln ter vorming van een Voorziening Groot Onderhoud Vastgoed voor EUR 2,5 mln. Overeenkomstig het BBV zijn er voor de vorming van een voorziening groot onderhoud een aantal voorwaarden verbonden. Per ultimo 2024 wordt hier nog niet volledig aan voldaan, waardoor de voorziening nog niet gevormd kan worden. De verwachting is dat dit in 2025 wel gerealiseerd gaat worden. Als gevolg van bovenstaande heeft er

in 2024 in afwijking van het genoemde raadsbesluit ook geen onttrekking plaatsgevonden aan de Bestemmingsreserve Stedelijke Vernieuwing.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het boekjaar is als volgt:

Verloop voorzieningen	Saldo 01-01	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12
Voor verplichtingen, verliezen c.a.	2.768	656	-1.212	-142	2.070
Door derden beklemde middelen	1.562	203	0	0	1.765
Totaal	4.330	859	-1.212	-142	3.835

De voorzieningen betreffen riolering, pensioenen oud-wethouders, voorziening 3e ww jaar, voorziening voor spaarverlof, voorziening voor het herstel van parkeerdek Gansehof, voorziening risico's afgesloten grexten, grootonderhoud Vastgoed, groot onderhoud Swaneburg, en de invoering functiewaarderingssysteem. Deze voorzieningen staan in de staat van reserves en voorzieningen. De voorziening door derden beklemde middelen betreft de voorziening voor riolering op grond van artikel 44 lid 2 BBV om een gelijkmatige tariefontwikkeling van de rioolheffing te borgen. De middelen uit een artikel 44, lid 2 BBV voorziening worden o.a. als 'dekkingsmiddel' voor de kapitaallasten van de geactiveerde riolering ingezet.

De voorziening dubieuze debiteuren maakt geen onderdeel uit van dit overzicht. Deze staat aan de activazijde van de balans onder 'overige vorderingen'.

Langlopende schulden

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Langlopende schulden	2024	2023
<i>Onderhandse leningen van:</i>		
- pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- binnenlandse banken en financiële instellingen	44.336	52.258
- binnenlandse bedrijven		
- overige binnenlandse sectoren		
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, enz.		
Door derden belegde gelden		
Waarborgsommen	9	15
Totaal	44.345	52.273

In onderstaand overzicht geven wij het verloop van de langlopende schulden in 2024 weer.

Verloop langlopende schulden	Saldo 01-01	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12
Onderhandse leningen	52.258	0	7.922	44.336
Door derden belegde gelden				
Waarborgsommen	15	0	6	9
Totaal	52.273	0	7.928	44.345

De totale rentelast voor de afgesloten leningen was in 2024 € 1.316.000. Voor een overzicht van de afgesloten leningen en ontvangen waarborgsommen verwijzen wij naar de staat van langlopende leningen die wij onder de tegel 'Bijlagen' hebben opgenomen.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva	2024	2023
Kortlopende schulden (looptijd < 1 jaar)	17.871	17.119
Overlopende passiva	18.345	15.804
Totaal	36.215	32.923

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie kortlopende schulden	2024	2023
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	9.263	7.827
Overige schulden	8.607	9.291
Totaal	17.871	17.119

De overige schulden bestaan uit crediteuren. Dit betreft facturen waarvan de betaling bij het opstellen van de jaarrekening 2024 nog onder weg was.

Overlopende passiva

De specificatie van de post Overlopende passiva is als volgt:

Specificatie overlopende passiva	2024	2023
Verplichtingen	6.193	6.047
<i>Vooruitontvangen</i>		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het rijk	11.258	8.743
- overige Nederlandse overheidslichamen	601	924
Overige vooruitontvangen bedragen	292	91
Totaal	18.345	15.804

De overlopende passiva hebben voornamelijk betrekking op bij het opmaken van het jaarverslag opgevoerde verplichtingen. De afwikkeling vindt plaats in 2025. Van de vooruitontvangen bedragen in bovenstaande tabel geven wij onderstaand weer welke bedragen wij van het Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen hebben ontvangen. Dit betreffen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Vooruitontvangen bedragen van het Rijk	Stand per 01-01	Ontvangen	Vrijgevallen/ terugbetaald	Stand per 31-12
Lokale Aanpak Isolatie	1.757	2.668	0	4.425
RVO.NL; subsidie ventilatie scholen	106	383	0	489
RVO subsidie Huisvesting grote gezinnen vergunninghouders	50	0	50	0
RVO Regeling huisvesting aandachtsgroepen (RHA)	275	0	0	275
NPO	210	0	102	108
Project aardgasvrije wijk Dalen 2022	3.584	0	440	3.144
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	265	829	452	642
Onderwijsroute 2022	8	49	57	0
Taal ontheemden Oekraïne	38	0	38	0
Onderwijshuisvesting Oekraïners	124	0	0	124
SPUK Overlastgegevende asielzoekers	50	0	50	0
Energiearmoede 2022	1.133	0	102	1.031
SPUK wet inburgering	28	742	747	23
Subsidie impuls klimaatadaptatie	39	147	41	145
SPUK GALA 2023	90	0	90	0
SPUK GALA 2023 terug te betalen	127	0	0	127
SPUK GALA 2024 terug te betalen	0	686	678	8
SPUK NEAS	92	0	92	0
SPUK MEOZ	30	0	30	0
SPUK Lokale bibliotheekvoorzieningen	255	0	0	255
Subsidie Menso Altingstraat Sleen	10	0	10	0
SPUK OV ambassadeurs	0	25	0	25
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	472	0	35	437
Totaal	8.743	5.529	3.014	11.258

Vooruitontvangen bedragen van overige overheden	Stand per 01-01	Ontvangen	Vrijgevallen/ terugbetaald	Stand per 31-12
Provincie Drenthe; subsidie Regiodeal	510	121	348	283
Provincie Drenthe; subsidie Binnenstad 2024	257	0	60	197
Provincie Drenthe; subsidie nulmeting basiskwaliteit natuur	20	0	20	0
Provincie Drenthe; subsidie culturele impuls	18	0	18	0
Provincie Drenthe; Recreatie en toerisme	10	0	10	0
Provincie Drenthe; onderwijsvoorzieningen	89	0	89	0
Provincie Drenthe; onderwijs	20	0	20	0
Provincie Drenthe; Subsidie 80 jaar vrijheid	0	40	0	40
Provincie Drenthe; subsidie Klimaatadaptatie	0	22	0	22
Regionale woondeal	0	193	134	59
Totaal	924	376	699	601

Aan het begin van het boekjaar boeken wij de vooruitontvangen bedragen vanaf de balans naar onze exploitatie. Gedurende het jaar monitoren wij de inzet van deze vooruitontvangen bedragen. Aan het einde van ieder boekjaar boeken wij de resterende of nieuwe middelen naar de balans. Eventuele verschillen komen niet op de balans tot uitdrukking, maar op de programma's één tot en met zes in de exploitatie. Significante verschillen lichten wij derhalve daar toe indien ze van toepassing zijn.

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor borg- en garantstellingen specificeren wij als volgt:

	Oorspronkelijk bedrag	boekwaarde 01-01	boekwaarde 31-12
Leningen woningbouwcorporaties	256.755	98.431	110.024
Kredietfaciliteit Europark GmbH	14.000	2.858	1.600
Overige borg- en garantstellingen	77.762	-	98
Totaal	348.517	101.289	111.722

Voor een specificatie van (het verloop van) de borg- en garantstellingen verwijzen wij naar de staat van gewaarborgde geldleningen, die wij onder de tegel 'Bijlagen' hebben opgenomen. Daarin zijn niet opgenomen de borgstellingen jegens particuliere eigenwoningbezitters in het kader van de Nationale Hypotheek Garantie. De gemeente vervult hier een achtervangfunctie. Wanneer de uitvoerende instantie, de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen, niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen, kan de gemeente worden aangesproken. De kans dat dit gebeurt, is te verwaarlozen.

Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) mogen geen voorzieningen worden gevormd of anderszins verplichtingen worden opgenomen voor jaarlijks terugkerende arbeidsgelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. In de volgende tabel geven wij een overzicht van de overige niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen. Dit zijn de meerjarig aangegane verplichtingen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Soort	1 tot 4 jaar	4 jaar en langer
Afvalverwijdering en -verwerking	17.147	0
Zorgcontracten	63.745	63.745
Huur kantoorgebouwen	856	2.596
Accountant	200	0
Verzekeringen	380	0
Exploitatie bedrijfskantine	57	0
Warme dranken voorziening	174	0
	82.560	66.341

Single Information Single Audit (SiSa)

Verantwoording Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkering code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			1	18	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de

			Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/09</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i>	kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>
			€18.605	€ 46.505			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			€7.038	€29.838	€3.569	€62.525	€1.847	€32.362
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i>	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24</i>	
			€49.392	€97.392	€0	€ 0	€80.451	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)				

		gedupeerden door de toeslagenaire						
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 27.614	€ 7.885	2	229	2.340	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbel eid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06
			€ 1.543.327	€ 151.320	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder per regel één gemeente(code)	Aan andere gemeenten (in jaar	Hieronder per regel één	Van andere gemeenten (in jaar		

			selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>	<i>Indicator: D8/10</i>	
		1					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>		
			<i>Indicator: D14/01</i>	<i>Indicator: D14/02</i>	<i>Indicator: D14/03</i>		
			€ 80.216	€ 0	€ 21.675		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: D14/04</i>	<i>Indicator: D14/05</i>	<i>Indicator: D14/06</i>	<i>Indicator: D14/07</i>	

			€ 0	€ 209.773	€ 107.882	Nee			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R			
			Indicator: D14/08	Indicator: D14/09	Indicator: D14/10	Indicator: D14/11			
			1						
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t	Aard controle n.v.t	Aard controle R	Aard controle n.v.t	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t	
			Indicator: D23/01	Indicator: D23/02	Indicator: D23/03	Indicator: D23/04	Indicator: D23/05	Indicator: D23/06	
			1	SB230106	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 23.141	€ 62.684	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 23.141
			2	SB230109	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 88.859	€ 80.344	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 88.859
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t.							

			Indicator: D23/07					
			1 Nee					
			2 Nee					
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021- 2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformati e voor die medeoverheid invullen	Beschikkningsnumm er	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Indicator: E44B/06</i>
		1	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	€ 0	€ 74.581	€ 0	€ 931.514
		2	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	€ 0	€ 17.888	€ 69.083	€ 443.172
		3	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	€ 38.942	€ 38.942	€ 847.763	€ 847.763
		4	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkningsnumm er	Eindverantwoord ing (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Indicator: E44B/09</i>			
		1	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	Ja			

			2	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	Ja	
			3	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	Ja	
			4	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	Nee	
			5	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	Nee	
			6	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	Nee	
			Kopie CBS(code)		Kopie beschikingsnumm er	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
			Aard controle n.v.t.		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E44B/10		Indicator: E44B/11	Indicator: E44B/12	Indicator: E44B/13
			1	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	Project 37: Weeshuisweide	Ja
			2	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	Project 38: Molenbelt	Ja
			3	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000005687	Project 41: Sleen Altingstraat	Ja
			4	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	Project 43: Parkeerterrein De Pampert	Nee
			5	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	Project 47: Herinr. Markt en Haven	Nee
			6	061681 Gemeente Borger-Odoorn	5000006642	Project 48: Vergroenen Monierweg	Nee
			IenW	E81	Regeling specifieke uitkering OV- ambassadeurprojecten 2022	Besteding (jaar T-1)	Besteding (jaar T)

			Aard controle R Indicator: E81/01	Aard controle R Indicator: E81/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E81/04	
				€ 0	€ 0	Nee	
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04	
			€ 0	€ 12.864	€ 0	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids- maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08	
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden aantal in Meters	Nee	0		
			2 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW- ETW 30km/h aantal in Stuks	Nee	0		
			3 317 Vervangen verharding fietspad aantal in Meters	Nee	0		
			4 318 Verbreden van fietspaden aantal in Meters	Nee	0		
			5 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of	Nee	0		

			vrijliggend fiets- /bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aantal in Meters					
		6	331 Drempel aantal in Stuks	Nee	0			
		7	332 Wegversmalling aantal in Stuks	Nee	0			
		8	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h aantal in meters	Nee	0			
		9	346 Voetgangersoversteekplaa ts (VOP) in gebiedsontsluitingsweg 50 km/h aantal in Stuks	Nee	0			
		10	348 Aanleg van een fietsoversteek via een middeneiland, alleen bij een kruispunt aantal in Stuks	Nee	0			
		11	360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW- ETW 60 km/h aantal in Stuks	Nee	2			
		12	361 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in Stuks	Nee	0			
		13	362 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen aantal in Meters	Nee	0			
IenW	E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één provincie of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformati	Beschikkingnaam/ nummer	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)

			e voor die medeoverheid invullen					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E87B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E87B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/06</i>
		1	030003 Provincie Drenthe	S2023-0000947	€ 0	€ 139.835	€ 0	€ 104.876
			Kopie beschikingsnaam/nummer	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/08</i>				
		1	S2023-0000947	Ja				
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeented eel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord en 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	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikt e 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 arbeidsongeschikt e gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 11.602.803	€ 109.474	€ 397.042	€ 1.169	€ 130.993	€ 105
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	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 (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	hersteloperatie kinderopvangtoes lagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 28.533	€ 17.271	€ 0	€ 989.159	€ 9.294	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffair e Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_geme entedeel 2024 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) Bob Gemeente	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente

			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 53.948	€ 18.269	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>		
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>

			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-€ 524	€ 0	€ 7.982	€ 21.661	€ 1.419
			6	Totaal	-€ 524	€ 0	€ 7.982	€ 21.661	€ 1.419
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	

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

		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: G10/01	Indicator: G10/02	Indicator: G10/03			
			€ 721.270	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _gemeentedeel 2024 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute	Bestedingen overige	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	(jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	voorzieningen (jaar T) Gemeente	Gemeente		
			<i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
			€ 56.716	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 0	€ 60.000	Ja			
VWS	H27B	Regeling specifieke uitkering domein-overstijgend samenwerken_met centraal persoon	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Projectnummer	Heeft u meegewerkt aan de verplichte monitoring van de resultaten door middel van een door de Minister vastgesteld format? (Ja/Nee/Nvt) – aard controle	Toelichting (Verplicht indien bij H27B/03 "Nee" is ingevuld)	Gerealiseerd aantal cliënten in (jaar T)	Cumulatief aantal cliënten (t/m jaar T)
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: H27B/01	Indicator: H27B/02	Indicator: H27B/03	Indicator: H27B/04	Indicator: H27B/05	Indicator: H27B/06
		1	061690 Gemeente De Wolden	1044626	N.v.t.		€ 0	€ 0
			Eindverantwoording? (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H27B/07					
			Nee					
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 30.150	€ 33.297	€ 34.658	Ja	Nee
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 206.407	€ 248.363	€ 335.163	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstand	€ 46.384	€ 52.546	€ 97.769	Ja	Nee
		4	Kansrijke Start	€ 37.107	€ 29.627	€ 58.142	Ja	Nee
		5	Mentale Gezondheid	€ 11.596	€ 13.315	€ 27.941	Ja	Nee
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 40.586	€ 38.776	€ 84.990	Ja	Nee
		7	Valpreventie	€ 110.163	€ 132.190	€ 213.360	Ja	Nee
		8	Leefomgeving	€ 23.192	€ 28.947	€ 38.947	Ja	Nee
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.798	€ 8.081	€ 8.081	Ja	Nee
		10	Versterken sociale basis	€ 83.491	€ 84.405	€ 163.918	Ja	Nee
		11	Mantelzorg	€ 23.192	€ 24.106	€ 29.106	Ja	Nee

			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 23.192	€ 24.944	€ 51.594	Ja	Nee
			13	Welzijn op recept	€ 22.033	€ 21.149	€ 33.394	Ja	Nee
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.798	€ 5.566	€ 5.566	Ja	Nee
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 16.930	€ 21.708	€ 34.032	Ja	Nee
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
				Nee					
VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen		Beschikingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05	
				SPUKNEAS230098	€ 91.610	€ 91.610	Ja		
VRO	J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen		Beschikingsnummer / naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten		Aard controle n.v.t. Indicator: J32/01	Aard controle R Indicator: J32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/03	Aard controle D2 Indicator: J32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J32/06
			1	SUVIS21-00903307	€ 0	€ 429.928	Ja		Nee
			2	SUVIS21-2-03024382	€ 0	€ 110.705	Ja		Nee
			3	SUVIS21-2-03024373	€ 0	€ 322.518	Ja		Nee
			4	SUVIS21-2-02653753	€ 19.055	€ 20.321	Ja		Nee
			5	SUVIS21-2-02653743	€ 10.302	€ 12.163	Ja		Nee

			6	SUVIS21-2-02667873	€ 0	€ 2.838	Ja		Nee
			7	SUVIS21-2-02653759	€ 0	€ 2.258	Ja		Nee
				Kopie Beschikkingsnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
				<i>Indicator: J32/07</i>	<i>Indicator: J32/08</i>	<i>Indicator: J32/09</i>			
			1	SUVIS21-00903307	Ja				
			2	SUVIS21-2-03024382	Ja				
			3	SUVIS21-2-03024373	Ja				
			4	SUVIS21-2-02653753	Ja				
			5	SUVIS21-2-02653743	Ja				
			6	SUVIS21-2-02667873	Ja				
			7	SUVIS21-2-02653759	Ja				
VRO	J55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: J55/01</i>	<i>Indicator: J55/02</i>	<i>Indicator: J55/03</i>	<i>Indicator: J55/04</i>	<i>Indicator: J55/05</i>	<i>Indicator: J55/06</i>
			116		€ 16.961	€ 28.457	378	€ 56.781	€ 83.605
				Het aantal huishoudens dat ondersteuning –	Besteding (jaar T) van de onder	Cumulatieve besteding (t/m			

			bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/07</i>	indicator 07 gemoeide kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J55/08</i>	jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/09</i>			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/10</i>	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/11</i>	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/12</i>	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/13</i>	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/14</i>	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J55/15</i>
			253	281	26	45	0	0
VRO	J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/01</i>	Projectnaam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/02</i>	Besteding (jaar T) per project <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/03</i>	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J56/04</i>	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/05</i>	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J56/06</i>

			1	RHA2021-02368774	Toevoegen wooneenheden aandachtsgroepen gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	10	10
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: J56/07	Indicator: J56/08	Indicator: J56/09	Indicator: J56/10	Indicator: J56/11	Indicator: J56/12	
			1	Toevoegen wooneenheden aandachtsgroepen gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
			Kopie Projectnaam	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
Indicator: J56/13	Indicator: J56/14	Indicator: J56/15							
			1	Toevoegen wooneenheden aandachtsgroepen gemeente Coevorden	Nee	Ja			
VRO	J72	Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 3e ronde	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij- readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk	Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten	

		Gemeenten		Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie			Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld
			Aard controle R Indicator: J72/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J72/02	Aard controle D2 Indicator: J72/03	Aard controle D2 Indicator: J72/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J72/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J72/06
			€ 417.514	€ 767.703	23	249	Ja	
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		Aard controle n.v.t. Indicator: J72/07						
		Nee						
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Aard controle R Indicator: J94/02	Aard controle D1 Indicator: J94/03	Aard controle D1 Indicator: J94/04	Aard controle R Indicator: J94/05	Aard controle R Indicator: J94/06
		1 LAI23-03620489	€ 0	0	0	0	€ 0	
		2 LAI24-03763453	€ 0	0	0	0	€ 0	
		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering	Bedrag dat vanuit de specifieke	Eindverantwoording (ja/nee)				

			besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: J94/07</i>	<i>Indicator: J94/08</i>	<i>Indicator: J94/09</i>			
			1 € 0	€ 0	Nee			
			2 € 0	€ 0	Nee			
VRO	J97	Regeling huisvesting grote gezinnen vergunninghouders 2023	Beschikingsnummer	Besteding per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding per project (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Project is volgens aanvraag, artikel 2, lid 1 uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 05 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld	Eventuele toelichting op niet volgens aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 04 'Nee' is ingevuld	Plaatsingeenheidsnummer van het grote gezin dat in het object is gehuisvest
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>
			<i>Indicator: J97/01</i>	<i>Indicator: J97/02</i>	<i>Indicator: J97/03</i>	<i>Indicator: J97/04</i>	<i>Indicator: J97/05</i>	<i>Indicator: J97/06</i>
			1 HGGV23-03615176	€ 50.000	€ 50.000	Ja		200328490
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: J97/07</i>	<i>Indicator: J97/08</i>				
			1 HGGV23-03615176	Ja				
KGG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige	Cumulatieve bestedingen (t/m	Besteding (jaar T) overige kosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige

			lasten voor ambtelijk personeel	voor ingeleend personeel	goederen en diensten	jaar T) apparaatskosten	gerelateerd aan apparaatskosten	kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: K28/01</i>	<i>Indicator: K28/02</i>	<i>Indicator: K28/03</i>	<i>Indicator: K28/04</i>	<i>Indicator: K28/05</i>	<i>Indicator: K28/06</i>
			€ 370.783	€ 81.765	€ 0	€ 886.412	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: K28/07</i>					
			Nee					
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: M16/01</i>	<i>Indicator: M16/02</i>	<i>Indicator: M16/03</i>	<i>Indicator: M16/04</i>	<i>Indicator: M16/05</i>	<i>Indicator: M16/06</i>
			€ 4.756.048			€ 0	€ 0	€ 152.484
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	

				gedaan (POO) (jaar T)		Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09		
			<i>Aard controle R Indicator: M16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: M16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/11</i>	
			€ 1.894	€ 2.576	€ 0	€ 4.913.002	€ 14.993.674	
DRE	DRE2C		Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Welke regeling betreft het	Totale besteding (in jaar T) De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding	Cumulatieve totale besteding tot en met jaar T Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: DRE2C/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: DRE2C/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/06</i>
		1	201602306-00668993	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Zone 60 Gees
		2	201602350-00668710	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Drie fietsknelpunten
		3	201803045-00869047	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 1.370.886	Zuidelijke ontsluitingsweg
		4	201902968-00858444	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 69.303		€ 1.386.428	Zuidelijke ontsluitingsweg
		5	201803126-00793973	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 2.350		€ 5.350	Voorziening HUB Zweeloo
		6	201902969-00858461	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 7.313	Fietsoversteken Monierweg

			7	201902970-00858456	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 125.000	Opheffen NABO
			8	202002697-00940772	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 107.086		€ 238.415	Verkeersm. Sleen-Oost
			9	202002698-00941393	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Verkeersm. Oosterhes.-Zuid
				Kopie beschikingsnummer	De besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	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	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	Eindverantwoording (Ja/Nee) 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 R Indicator: DRE2C/09	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/10	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/11	
			1	201602306-00668993	€ 0		€ 0	Nee	
			2	201602350-00668710	€ 0		€ 0	Nee	
			3	201803045-00869047	€ 0		€ 500.000	Nee	
			4	201902968-00858444	€ 0		€ 475.000	Nee	
			5	201803126-00793973	€ 0		€ 1.500	Nee	
			6	201902969-00858461	€ 0		€ 3.657	Nee	
			7	201902970-00858456	€ 0		€ 31.250	Nee	
			8	202002697-00940772	€ 44.335		€ 110.000	Nee	
			9	202002698-00941393	€ 0		€ 0	Nee	
DRE	DRE10C	Regiodeal Zuid-Oost Drenthe		Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Welk project betreft het	Totale besteding in jaar T ten laste van regiodealmiddelen via provincie	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding ten laste van	Cumulatieve totale besteding tot en met jaar T ten laste van regiodealmiddelen via provincie	Toelichting

		SiSa tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe				regiodealmiddelen via provincie Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van regiodealmiddelen via provincie	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van regiodealmiddelen via provincie	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE10C/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE10C/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: DRE10C/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: DRE10C/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE10C/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE10C/06</i>
1	202001503-00883337	Proeftuin wederopbouwwijk Tuindorp	€ 15.000		€ 40.000			
2	202001503-00883337	Proeftuin verkenning vitale dorpen	€ 4.469		€ 40.000			
3	202101417-00945881	New Jobportunities (tranche 5)	€ 0	-€ 17.470	€ 90.000			De cumulatieve uitgaven voor dit project zijn hoger dan de maximale subsidie derhalve is de overbesteding ad 17.470 EUR ten laste van het vervolgproject gebracht.
4	202103094-00977195	Monitoren en leren jeugdprojecten	€ 0	-€ 146.480	€ 21.020			Op verzoek van de provincie de daadwerkelijke gemaakte kosten aangepast. De afrekening was in 2023 al als kosten geboekt,

							dit in 2024 aangepast.
5	202103094-00977195	Toekomstbestendig e bedrijfenterreinen	€ 14.810		€ 404.938		
6	202103094-00977195	Haalbaarheidsonde rzoek internationale MBO	€ 0		€ 37.137		
7	202103094-00977195	Positieve gezondheid (vervolgtraject)	€ 0		€ 80.000		
8	202201865-01013238	Vitale Dorpen en Buurten	€ 35.760		€ 35.760		
9	202203542-01042060	FabLab Coevorden 2.0	€ 25.000		€ 50.000		
10	202301879-01079120	Proeftuin Tuindorp - tranche 9	€ 17.038		€ 17.038		
11	202301877-01079122	Logistiek Kenniscentrum - tranche 9	€ 50.000		€ 50.000		
12	202303135-01103536	Logistiek Kenniscentrum - tranche 10	€ 116.000		€ 116.000		
13	202201903-01030623	New Jobportunities (fase 2) - tranche 7	€ 69.325	€ 17.470	€ 86.795		
	Kopie beschikkingsnummer	Kopie Projectnaam/numm er	Eindverantwoordi ng (Ja/Nee)				
			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.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				

			Indicator: DRE10C/07	Indicator: DRE10C/08	Indicator: DRE10C/09				
			1 202001503-00883337	Proeftuin wederopbouwwijk Tuindorp	Ja				
			2 202001503-00883337	Proeftuin verkenning vitale dorpen	Ja				
			3 202101417-00945881	New Jobportunities (tranche 5)	Ja				
			4 202103094-00977195	Monitoren en leren jeugdprojecten	Ja				
			5 202103094-00977195	Toekomstbestendige bedrijventerreinen	Nee				
			6 202103094-00977195	Haalbaarheidsonderzoek internationale MBO	Ja				
			7 202103094-00977195	Positieve gezondheid (vervolgtraject)	Nee				
			8 202201865-01013238	Vitale Dorpen en Buurten	Nee				
			9 202203542-01042060	FabLab Coevorden 2.0	Ja				
			10 202301879-01079120	Proeftuin Tuindorp - tranche 9	Nee				
			11 202301877-01079122	Logistiek Kenniscentrum - tranche 9	Ja				
			12 202303135-01103536	Logistiek Kenniscentrum - tranche 10	Ja				
			13 202201903-01030623	New Jobportunities (fase 2) - tranche 7	Ja				
DRE	DRE12C	Subsidieregeling Herstructurering Ruimtelijke Kwaliteit 2021 PLUS	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	

		SiSa tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe			De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen		Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: DRE12C/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: DRE12C/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/06</i>
1	23/5.9/2021001044		8.1 Ruimtelijke ordening	€ 91.170		€ 537.886		
	Kopie beschikingsnummer	De besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	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	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	Eindverantwoording (Ja/Nee) 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			
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: DRE12C/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: DRE12C/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: DRE12C/11</i>		
1	23/5.9/2021001044		€ 60.000		€ 283.289	Nee		

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
0-1 Bestuur				
1. Bouwen voor de samenleving	-45	-45	-23	22
5. Funding voor de toekomst	-2.579	-2.675	-2.680	-5
Totaal 0-1 Bestuur	-2.624	-2.720	-2.703	17
0-10 Mutaties reserves				
1. Bouwen voor de samenleving	0	0	-1.190	-1.190
2. Duurzaamheid	-207	-207	-273	-66
3. Samen	0	0	0	0
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-2.067	-2.067	-2.187	-120
Totaal 0-10 Mutaties reserves	-2.273	-2.273	-3.650	-1.377
0-11 Res. van de rekening van baten en lasten				
3. Samen	0	-3.810	-3.810	0
0-2 Burgerzaken				
5. Funding voor de toekomst	-2.176	-2.519	-2.795	-275
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden				
2. Duurzaamheid	0	0	-503	-503
0-4 Overhead				
2. Duurzaamheid	-390	-390	-1.348	-958
5. Funding voor de toekomst	-14.773	-14.930	-17.040	-2.111
Totaal 0-4 Overhead	-15.163	-15.320	-18.388	-3.069
0-5 Treasury				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-775	-775	-15	760
0-62 OZB niet-woningen				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-76	-76	-60	16
0-64 Belastingen overig				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-154	-154	-427	-273
0-7 ALG.uitkeringen en ov. uitkeringen GF				
4. Eigenheid dorpen en wijken	0	-50	-3	47
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Totaal 0-7 ALG.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	0	-50	-3	47
0-8 Overige baten en lasten				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-482	-530	0	530
1-1 Crisisbeheersing en brandweer				
2. Duurzaamheid	0	0	-241	-241
3. Samen	-2.571	-2.636	-2.526	110
Totaal 1-1 Crisisbeheersing en brandweer	-2.571	-2.636	-2.767	-131

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
1-2 Openbare orde en veiligheid				
1. Bouwen voor de samenleving	0	0	0	0
3. Samen	-398	-398	-533	-135
5. Funding voor de toekomst	-15	-15	-17	-2
Totaal 1-2 Openbare orde en veiligheid	-412	-412	-550	-137
2-1 Verkeer en vervoer				
1. Bouwen voor de samenleving	-4.692	-6.925	-5.145	1.780
5. Funding voor de toekomst	-1.685	-1.784	-2.129	-345
Totaal 2-1 Verkeer en vervoer	-6.376	-8.709	-7.274	1.435
2-3 Recreatieve havens				
2. Duurzaamheid	0	0	-18	-18
2-4 Economische havens en waterwegen				
1. Bouwen voor de samenleving	-2	-2	-1	1
3-1 Economische ontwikkeling				
1. Bouwen voor de samenleving	-161	-875	-283	592
4. Eigenheid dorpen en wijken	-96	-96	-95	1
5. Funding voor de toekomst	-2.396	-2.602	-3.202	-600
Totaal 3-1 Economische ontwikkeling	-2.653	-3.573	-3.580	-7
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
1. Bouwen voor de samenleving	-240	-543	-505	38
3-4 Economische promotie				
1. Bouwen voor de samenleving	-260	-310	-283	27
4-1 Openbaar basisonderwijs				
3. Samen	-17	-17	-11	5
4-2 Onderwijshuisvesting				
2. Duurzaamheid	0	0	-1.107	-1.107
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
2. Duurzaamheid	-16	-16	-641	-626
3. Samen	-2.358	-3.196	-2.958	238
Totaal 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-2.374	-3.211	-3.599	-388
5-1 Sportbeleid en activering				
3. Samen	-1.842	-2.552	-2.557	-5
5-2 Sportaccommodaties				
2. Duurzaamheid	0	0	-912	-912

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
5-3 Cult.presentatie - productie en -partic.				
3. Samen	164	-476	-312	163
5-4 Musea				
2. Duurzaamheid	0	0	-36	-36
3. Samen	-360	-360	-360	1
Totaal 5-4 Musea	-360	-360	-396	-35
5-6 Media				
3. Samen	-1.036	-1.427	-1.126	301
5-7 6Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
1. Bouwen voor de samenleving	-292	-795	-801	-6
2. Duurzaamheid	-1.134	-1.212	-1.669	-457
5. Funding voor de toekomst	-3.000	-3.149	-3.388	-239
Totaal 5-7 6Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.427	-5.156	-5.858	-702
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie				
2. Duurzaamheid	-28	-28	-199	-171
3. Samen	-3.524	-7.783	-6.170	1.613
Totaal 6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	-3.551	-7.810	-6.369	1.441
6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
3. Samen	-1.117	-1.117	-1.064	53
5. Funding voor de toekomst	-3.849	-5.228	-5.379	-151
Totaal 6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-4.966	-6.345	-6.443	-98
6-3 Inkomensregelingen				
3. Samen	-15.359	-16.445	-16.152	293
6-4 WSW en beschut werk				
3. Samen	-4.174	-5.180	-4.956	223
5. Funding voor de toekomst	-2.049	-2.283	-2.094	188
Totaal 6-4 WSW en beschut werk	-6.223	-7.463	-7.051	412
6-5 Arbeidsparticipatie				
3. Samen	-2.074	-2.679	-2.168	510
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)				
3. Samen	-2.024	-2.024	-2.149	-125
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+				
3. Samen	0	0	-19	-19
6-71A Hulp bij het huishouden (WMO)				
3. Samen	-5.061	-5.311	-5.234	77
6-71B Begeleiding (WMO)				
3. Samen	-1.956	-1.706	-1.398	308

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
6-71C Dagbesteding (WMO)				
3. Samen	-919	-919	-934	-16
6-72A Jeugdhulp begeleiding				
3. Samen	-2.166	-2.751	-3.014	-263
6-72B Jeugdhulp behandeling				
3. Samen	-136	-169	-173	-4
6-72C Jeugdhulp dagbesteding				
3. Samen	-178	-166	-210	-44
6-72D Jeugdhulp zonder verblijf overig				
3. Samen	-450	-1.320	-2.218	-898
6-73A Pleegzorg				
3. Samen	-580	-551	-644	-93
6-73B Gezinsgericht				
3. Samen	-2.800	-2.981	-3.133	-152
6-73C Jeugdhulp met verblijf overig				
3. Samen	-20	-86	-94	-8
6-74A Jeughulp behandeling GGZ zonder verblijf				
3. Samen	-1.400	-2.150	-2.193	-43
6-74B Jeugdhulp crisisLTAGGZ-verblijf				
3. Samen	-880	-1.160	-1.052	108
6-74C Gesloten plaatsing				
3. Samen	-135	-96	-114	-18
6-81B Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)				
3. Samen	-232	-232	-132	101
6-82 Geëscaleerde zorg 18-				
3. Samen	0	0	0	0
6-82A Jeudbescherming				
3. Samen	-700	-640	-766	-126
6-82B Jeugdreclassering				
3. Samen	-80	-190	-214	-24
7-1 Volksgezondheid				
3. Samen	-1.038	-1.166	-864	301
7-2 Riolering				
1. Bouwen voor de samenleving	-2.645	-2.645	-2.660	-15
7-3 Afval				
2. Duurzaamheid	-4.058	-4.504	-4.382	121
5. Funding voor de toekomst	-1.895	-1.982	-2.503	-521
Totaal 7-3 Afval	-5.953	-6.485	-6.885	-400
7-4 Milieubeheer				
2. Duurzaamheid	-2.492	-5.305	-3.853	1.452
7-5 Begraafplaatsen en crematoria				
2. Duurzaamheid	-346	-386	-393	-8

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
8-1 Ruimte en leefomgeving				
1. Bouwen voor de samenleving	-270	-1.103	-729	374
5. Fungering voor de toekomst	-2.397	-2.782	-4.260	-1.479
Totaal 8-1 Ruimte en leefomgeving	-2.667	-3.885	-4.989	-1.105
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine				
1. Bouwen voor de samenleving	-4.404	-4.404	-2.576	1.828
8-3 Wonen en bouwen				
1. Bouwen voor de samenleving	-1.081	-4.707	-1.939	2.768
2. Duurzaamheid	-5.040	-5.811	1.679	7.491
4. Eigenheid dorpen en wijken	-648	-648	-692	-44
Totaal 8-3 Wonen en bouwen	-6.770	-11.166	-952	10.215
Totaal lasten	-124.331	-156.244	-148.253	7.991

Baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
0-1 Bestuur				
5. Funding voor de toekomst	117	117	117	0
0-10 Mutaties reserves				
1. Bouwen voor de samenleving	480	1.003	380	-623
2. Duurzaamheid	0	750	-1.859	-2.609
3. Samen	262	910	691	-219
4. Eigenheid dorpen en wijken	0	260	260	0
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	11.963	11.964	1
Totaal 0-10 Mutaties reserves	742	14.886	11.436	-3.451
0-11 Res. van de rekening van baten en lasten				
3. Samen	0	0	0	0
0-2 Burgerzaken				
5. Funding voor de toekomst	544	544	845	301
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden				
2. Duurzaamheid	0	0	666	666
0-4 Overhead				
2. Duurzaamheid	0	0	76	76
5. Funding voor de toekomst	32	32	1.044	1.012
Totaal 0-4 Overhead	32	32	1.120	1.088
0-5 Treasury				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	1.428	1.610	929	-681
0-61 OZB woningen				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	6.585	6.585	6.627	43
0-62 OZB niet-woningen				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	3.199	3.199	3.118	-81
0-64 Belastingen overig				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	55	55	74	19
0-7 ALG.uitkeringen en ov. uitkeringen GF				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	82.502	84.124	85.343	1.219
0-8 Overige baten en lasten				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0
1-1 Crisisbeheersing en brandweer				
2. Duurzaamheid	0	0	28	28
3. Samen	38	38	0	-38
Totaal 1-1 Crisisbeheersing en brandweer	38	38	28	-10
1-2 Openbare orde en veiligheid				

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
1. Bouwen voor de samenleving	15	15	29	14
3. Samen	10	10	0	-10
Totaal 1-2 Openbare orde en veiligheid	25	25	29	4
2-1 Verkeer en vervoer				
1. Bouwen voor de samenleving	68	260	465	206
5. Funding voor de toekomst	31	31	151	121
Totaal 2-1 Verkeer en vervoer	99	290	617	326
2-3 Recreatieve havens				
2. Duurzaamheid	0	0	8	8
3-1 Economische ontwikkeling				
1. Bouwen voor de samenleving	0	283	88	-195
4. Eigenheid dorpen en wijken	0	0	1	1
5. Funding voor de toekomst	0	0	238	238
Totaal 3-1 Economische ontwikkeling	0	283	327	44
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
1. Bouwen voor de samenleving	268	268	276	8
3-4 Economische promotie				
1. Bouwen voor de samenleving	9	9	1	-8
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	1.996	1.996	2.136	139
Totaal 3-4 Economische promotie	2.006	2.006	2.137	131
4-2 Onderwijshuisvesting				
2. Duurzaamheid	0	0	38	38
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
2. Duurzaamheid	0	0	44	44
3. Samen	1.186	1.672	1.464	-208
Totaal 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.186	1.672	1.508	-164
5-1 Sportbeleid en activering				
3. Samen	0	474	684	209
5-2 Sportaccommodaties				
2. Duurzaamheid	0	0	441	441
5-3 Cult.presentatie - productie en -partic.				
3. Samen	0	37	39	2
5-4 Musea				
2. Duurzaamheid	0	0	19	19
5-6 Media				
3. Samen	104	395	141	-254

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
5-7 6Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
1. Bouwen voor de samenleving	0	21	21	0
2. Duurzaamheid	54	54	31	-23
5. Funding voor de toekomst	0	0	66	66
Totaal 5-7 6Openbaar groen en (openlucht) recreatie	54	75	118	43
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie				
2. Duurzaamheid	8	8	24	16
3. Samen	660	4.355	5.202	847
Totaal 6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	667	4.363	5.226	863
6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
3. Samen	0	0	0	0
5. Funding voor de toekomst	0	0	356	356
Totaal 6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0	356	356
6-3 Inkomensregelingen				
3. Samen	11.659	12.280	12.143	-136
6-4 WSW en beschut werk				
3. Samen	0	0	0	0
5. Funding voor de toekomst	0	0	381	381
Totaal 6-4 WSW en beschut werk	0	0	381	381
6-5 Arbeidsparticipatie				
3. Samen	0	1.102	1.209	108
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)				
3. Samen	6	6	54	49
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+				
3. Samen	0	0	97	97
6-71A Hulp bij het huishouden (WMO)				
3. Samen	0	0	0	0
6-71B Begeleiding (WMO)				
3. Samen	290	290	346	56
6-72A Jeugdhulp begeleiding				
3. Samen	0	0	0	0
7-1 Volksgezondheid				
3. Samen	60	356	334	-22
7-2 Riolering				
1. Bouwen voor de samenleving	74	74	10	-64
2. Duurzaamheid	3.779	3.779	3.858	79
Totaal 7-2 Riolering	3.854	3.854	3.868	15

Exploitatie	Primitieve begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Werkelijk 2024	Resultaat
7-3 Afval				
2. Duurzaamheid	5.277	5.277	5.397	120
5. Funding voor de toekomst	0	0	22	22
Totaal 7-3 Afval	5.277	5.277	5.418	142
7-4 Milieubeheer				
2. Duurzaamheid	110	2.130	1.107	-1.023
7-5 Begraafplaatsen en crematoria				
2. Duurzaamheid	473	473	374	-98
8-1 Ruimte en leefomgeving				
1. Bouwen voor de samenleving	204	204	130	-74
5. Funding voor de toekomst	0	0	557	557
Totaal 8-1 Ruimte en leefomgeving	204	204	687	483
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine				
1. Bouwen voor de samenleving	4.404	4.404	3.703	-701
8-3 Wonen en bouwen				
1. Bouwen voor de samenleving	1.206	3.387	1.437	-1.950
2. Duurzaamheid	1.396	1.400	5	-1.395
4. Eigenheid dorpen en wijken	4	4	0	-4
Totaal 8-3 Wonen en bouwen	2.606	4.792	1.442	-3.350
Totaal baten	128.591	156.244	153.431	-2.813

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording door college

Verantwoordelijkheid college van burgemeesters en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en de gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 17 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.483.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten

alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 6.937.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.483.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 3.130.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

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

Tabel rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium	x € 1.000
1A. Overschrijding lasten op programma 5 en overhead	€ 6.496
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (meerdere investeringskredieten waarvoor geen verhoging van het krediet is aangevraagd bij de gemeenteraad)	€ 243
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld zoals opgenomen in artikel 14 lid 6 van de financiële verordening	€ -
Totaal Begrotingsonrechtmatigheden	€ 6.739
4.1 Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 3.130
4.2 De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	€ 3.609
Voorwaardencriterium	
5. Onrechtmatigheid ten aanzien van een overschrijding van de Europese aanbestedingsrichtlijnen.	€ 198
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	
6. Geen bevindingen	€ -
Totaal rechtmatigheidsfouten	€ 6.937
Waarvan acceptabel (zie 4.1)	€ 3.130
Waarvan niet-acceptabel (zie 4.2)	€ 3.807

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Printscreens controleverklaring accountant hier plakken na vaststelling.

1. Staat van reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Algemene reserves						
	Stand per 1-1- 2024	Bestemming resultaat 2023	Toevoeging rente	Toevoeging tlv exploitatie	Onttrekking tgv exploitatie	Stand per 31-12- 2024
Algemene reserve	41.001	7.638	0	2.000	12.448	38.191
Totaal algemene reserves	41.001	7.638	0	2.000	12.448	38.191
Bestemmingsreserves						
Stedelijke vernieuwing	239		4	63	0	306
Vastgoed	3.315		50	98	0	3.463
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	513		8	0	10	511
Mobiliteit	971		15	0	189	797
Regio Specifiek Pakket (RSP)	1.110		17	0	0	1.127
Plopsaland	44		1	0	24	21
Kapitaallasten Hof van Coevorden	5		0	0	5	0
Dutch TechZone	318		5	0	0	323
Reserve Grondexploitatie	3.034		46	1.191	0	4.271
Herstructureringsfonds	1.643		25	0	0	1.668
Innovaties zorg	564		8	0	100	472
Accommodaties in de samenleving	700		11	0	63	648
Regiodeal	13		0	0	13	0
Vluchtelingenopvang	0		0	3.810	0	3.810
Totaal bestemmingsreserves	12.469	0	187	5.162	404	17.414
Voorzieningen						
Rioleringen	1.562		0	203	0	1.765
Voorziening oud-wethouders	790		0	92	51	831
Voorziening 3e ww jaar	71		0	0	71	0
Voorziening spaarverlof	575		0	267	0	842
Voorziening herstel parkeerdek Gansehof	191		0	0	191	0
Voorziening risico's afgesloten grexen	1.140		0	0	1.041	99
Invoering Functiewaarderingssysteem	0		0	298	0	298
Totaal voorzieningen	4.329	0	0	860	1.354	3.835
Totaal generaal	57.799	7.638	187	8.022	14.206	59.440

Conform de voorschriften van het BBV dienen wij de verminderingen in verband met afschrijvingen op activa, waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd, in beeld te brengen. Wij hebben één bestemmingsreserve in dat kader, dat is de reserve 'Kapitaallasten Hof van Coevorden'.

Toelichting bestemmingsreserves

In de nota reserves en voorzieningen van november 2019 is de volgende toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen:

Grondexploitatie (egalisereserve)

De reserve dient als buffer voor het opvangen van onvoorziene incidentele uitgaven en wordt aangevuld bij winstnemingen van de grondexploitaties.

Stedelijke vernieuwing (reserve ter egalisatie van bestuurlijke ambities)

De reserve is gevormd voor het dekken van kosten die gemaakt worden in het kader van stedelijke vernieuwing. De reserve wordt gevoed vanuit de overschotten in de exploitatie van het product Centrumplan Coevorden.

Vastgoed (egalisereserve / reserve ter egalisatie van bestuurlijke ambities)

- Schommelingen in de uitgaven voor planmatig onderhoud aan vastgoed dat tot het kernbezit behoort, te egaliseren;
- Incidentele uitgaven voor groot onderhoud aan vastgoed dat niet tot het kernbezit behoort te bekostigen, zodat dit vastgoed exploiteerbaar/verkoopbaar blijft;
- Incidentele uitgaven voor sloop van vastgoed dat niet tot het kernbezit behoort te bekostigen, zodat de instandhoudingskosten van dit vastgoed verlaagd worden en/of de gronden verkocht kunnen worden.

Stichting sportcomplex De Swaneburg (egalisereserve)

De reserve wordt gebruikt voor reserveringen voor groot onderhoud aan zwembad d Swaneburg en de Drostenthal. Daarnaast wordt de bestemmingsreserve gebruikt voor de dekking van de kapitaallasten behorend bij de eigen bijdrage aan het project gasloos.

Innovatie zorg (reserve ter egalisatie van bestuurlijke ambities)

Het stimuleren van innovatie, onder andere door middel van:

- a) het volgen, onderzoeken en gebruik maken van digitale en technologische ontwikkelingen;
- b) het betrekken van voorlopers die al gebruik maken van nieuwe technieken;
- c) het stimuleren van inwoners, ondernemers, partners en aanbieders om te innoveren.

Accommodaties in de samenleving (reserve ter realisatie van bestuurlijke ambities)

Het versterken van de leefbare en vitale dorpen en wijken door middel van het investeren in en onderhouden van sport- en maatschappelijke accommodaties, zoals bijvoorbeeld door de aanleg van kunstgrasvelden en investeringen in duurzaamheidsmaatregelen.

Regiodeal (reserve ter egalisatie van bestuurlijke ambities)

Deze reserve wordt gebruikt voor de bijdragen die gedurende vier jaar beschikbaar worden gesteld voor de Regio Deal Zuid- en Oost Drenthe.

Mobiliteit (reserve ter egalisatie van bestuurlijke ambities)

Het doel van deze reserve is om infrastructu-rele projecten waarvoor wij een BDU-subsidie ontvangen van de provincie te kunnen cofinancieren.

Regiospecifiek pakket (RSP) (egalisereserve)

Het doel van deze reserve is het om de kapitaallasten die volgen uit het activeren van de spoorboog en de stationsomgeving van dekking te voorzien.

Plopsaland (egalisereserve)

Deze reserve is gevormd na een bijdrage van de provincie Drenthe. Doel is een dekking van de uitgaven voor Plopsaland tbv reclameuitingen.

Kapitaallasten Hof van Coevorden (egalisereserve)

De reserve is gevormd om de effecten van de componentenbenadering op te vangen.

Dutch TechZone (reserve ter egalisatie van bestuurlijke ambities)

Deze reserve is gevormd om hieruit de kosten voor Dutch TechZone uit te bekostigen.

2. Staat van opgenomen langlopende geldleningen

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN													
Bedragen n x € 1.000													
N r.	Oors pr. Bedr ag	Geldgever	Numme r	Dat um	Betaling	Laat ste	Rente %	Boekwa arde	Opgeno men	Ren te	Afloss ing	Aflossi ng	Boekwa arde
			geldgev er	besl uit	r/a	jaar		1-1- 2024			reguli er	vervro egd	31-12- 2024
Algemeen													
1	54.314	BNG	101996	07-07-2006	div. data/lin.	2036	4,810	23.084		1.078	1.810		21.273
2	15.000	BNG	104682	19-11-2009	20-11 lin.	2024	3,740	1.000		37	1.000		
3	10.000	BNG	106342	14-01-2011	14-01 lin.	2026	3,870	2.000		77	667		1.333
4	10.000	BNG	108577	16-09-2013	16-09 lin.	2028	2,775	3.333		93	667		2.667
5	750	Stimuleringsfonds Vhv	898.186.020	21-2-2014	Maandelijk s	2024	1,500	28			28		
6	5.000	BNG	110281	10-12-2015	14-12 lin.	2025	0,775	1.000		8	500		500
7	10.000	BNG	113382	3-12-2019	div. data/lin.	2029	0,030	6.000		2	1.000		5.000
8	5.000	BNG	113552	20-1-2020	div. data/lin.	2030	0,105	3.125		3	500		2.625
9	10.000	BNG	113899	11-5-2020	div. data/lin.	2030	0,045	6.500		3	1.000		5.500
10	7.500	NWB	1-31433	31-1-2022	kw/lin.- Betaalopdracht	2032	0,026	6.188		15	750		5.438
Totaal								52.258		1.316	7.922		44.336
Waarborgsommen, gestort door derden													
1	Waarborgsommen Woonwagens							6			5		1
2	Waarborgsommen Vastgoed							7					7
3	Transponders							2			1		1
4	Sportverenigingen: sleutelgeld												
Totaal								15			6		9
Totaal generaal								52.273		1.316	7.928		44.345

3. Staat van gewaarborgde geldleningen

STAAT VAN GEWAARBORGDE GELDLENINGEN								
Bedragen x € 1.000								
Nr.	Oorspr. bedrag	Doel van de lening	Rente %	Boekwaarde 1-1-2024	Aflossin g	Boekwaarde 31-12-2024	Naam geldgever	%
Woningbouwcorporaties en zorginstellingen								
<i>Domesta Woonstichting</i>								
1	5.000 *	Herfinanciering	4,890	5.000		5.000	NWB 10030010 (voorheen ABN-AMRO)	100
2	10.000 *	NWB	3,650	10.000		10.000	NWB 42961	100
3	10.000 *	BNG	4,542	10.000		10.000	BNG (fix) 102.735	100
4	10.000 *	NWB	3,620	10.000		10.000	NWB 10026988	100
5	10.000 *	BNG	3,040	10.000		0	BNG 108.250	100
6	10.000 *	BNG	0,933	10.000		10.000	BNG 110.396	100
7	5.000 *	BNG	1,195	5.000		5.000	BNG 111.480	100
8	10.000 *	BNG	1,299	10.000		10.000	BNG 112.065	100
9	5.000 *	BNG	1,600	5.000		5.000	BNG 112.228	100
10	10.000 *	BNG	0,538	2.824		2.811	BNG 40.115211	28
11	7.500 *	NWB	1,640	2.118		2.109	NWB 1-31527	28
12	8.516 *	NWB	var.	2.491		2.574	NWB NRV864	28
13	3.306 *	NWB	4,860	933		929	NWB 10031187	28
14	10.000 *	ABP	3,130	2.824		2.811	ABP NL155GL000 8	28
15	6.640 *	BNG	3,938	1.875		1.867	BNG 40.115126	28
16	10.000 *	NWB	var.	2.824		2.811	NWB 2-31881	28
17	10.000 *	BNG	2,954			2.811	BNG 40.116876	28
18	10.000 *	BNG	var.			2.811	BNG 846	28
19	15.000 *	BNG	2,992			4.217	BNG 40.117325	28
20	15.000 *	NWB	2,731			4.217	NWB 1-40565	28
21	10.000 *	BNG	2,569			2.811	BNG 40.117759	28
<i>Woonservice Drenthe</i>								
1	4.000 *	Herfinanciering	3,980	4.000		4.000	NWB 10030047 (voorheen ABN-AMRO)	100
2	2.276 *	NWB	var.	334		374	NWB NRV15769	15
3	1.725 *	NWB	4,860	254		265	NWB 10031297	15
4	4.474 *	BNG	4,849	200		171	BNG 40.96170	15
5	5.500 *	NWB	5,555	212		171	NWB 1-21888	15
6	6.500 *	NWB	4,765	957		1.000	NWB 1-23388	15
7	1.318 *	NWB	4,900	113		112	NWB 1-14850	15
8	10.000 *	NWB	var.	1.472		1.538	NWB 2-31813	15

STAAT VAN GEWAARBORGDE GELDLENINGEN							
9	5.000	* ABP	2,750			769 ABP NL158GL000 3	15
10	5.000	* BNG	3,072			769 BNG 40.117183	15
11	5.000	* NWB	3,339			769 NWB 1-40345	15
12	5.000	* NWB	3,442			769 NWB1-40382	15
13	5.000	* NWB	3,416			769 NWB 1-40468	15
14	5.000	* NWB	3,067			769 NWB 1-40519	15
15	5	* NWB				769 NWB 1-40605	15
<i>Stichting Vestia</i>							
1	22.390	* Herfinanciering	3,550	11		NWB 1- 27527C	0,04
<i>Stichting Hof Wonen</i>							
1	30.372	* NWB	var.			41 NWB NRV18595	0,1
2	22.390	* NWB	3,550			30 NWB 1- 27527C	0,1
3	25.000	* BNG	var.			27 BNG FRL.976.01	0,1
Overige							
<i>Europark GmbH</i>							
1	7.000	Rekening- courantfaciliteit 50%	Var.	2.858		BNG	50
2	7.000	Rekening- courantfaciliteit 40%	Var.		1.600	Grafschafter Volksbank Nordhorn	40
Totaal				101.289		112.491	
* = borging/vrijwaring door Waarborgfonds Sociale Woningbouw met achtervang gemeente % = percentage van het leningbedrag waarvoor borgstelling is verleend							

4. Overzicht investeringskredieten

OVERZICHT INVESTERINGSKREDIETEN 2024

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Restant krediet tm 2023	Krediet 2024	Werkelij k 2024	Beschikbaar 2025	Vervallen
Infrastructurele projecten					
Bermverhardingen 2024		300		300	
Integrale aanpak Moniersweg		302		302	
Wegonderhoud 2024		1.035		1.035	
N34/Klooster	65		4	61	
N34/Zuidelijke ontsluitingsweg	112		68	44	
Openbare ruimte					
Project Markt en Haven		5.671	457	5.213	
Verkeersregelinstallatie Europaweg		100	13	87	
Aanleg verzamelgraven begraafplaatsen		240		240	
Fietspad Schapendijk	508		48	460	
Vervangen lichtmasten en armaturen	39		35		4
Geldlening Glasvezel Zuidenveld	-263			-263	
Parkeerplaats Molenbelt	46		69	-23	
Aankoop Vastgoed					
Aankoop Parallelweg 39 Coevorden *			433		
Aankoop Parallelweg 31 Coevorden *			632		
Aankoop Holwert 1 Coevorden *			1.277		
Aankoop Holwert 4 Coevorden *			167		
Facilitair					
Bedoeking Raad- en Theaterzaal	35		34		1
Vervanging ivm vrijval 2021, inrichting Kasteel 1	985		202	783	
Riolering					
Riolering Gasthuisstraat		1.060	50	1.011	
Rioolvervanging Sleen Menso Altingstraat		900	848	52	
Riolering; vervanging pompen en gemalen tot en met 2023	148			148	
Riolering; vervanging pompen en gemalen 2024		300		300	
Boring Krimweg Coevorden	58	40	108		-10
Riolering Wilgenstraat e.o. Dalen	491		384	107	
Onderwijshuisvesting					
Parkeerplaats en buitenruimte MFC Schoonoord		1.100		1.100	
Nieuwbouw scholen Sleen		197	7	190	
IHP, scholen Schoonoord, voorbereidingskosten nieuwbouw	160				
MFC Schoonoord		19.902	184	19.718	
CBS Paul Krugerschool 1e inrichting		45	46		-1
CBS Paul Krugerschool brandtrap	59		22	37	
De nieuwe Veste, nieuwbouw (IHP)	36.188	3.704	425	39.466	
OBS Burg. Wessels Boer (IHP 2020)	-365		-145	-220	
Kindvoorzieningen Dalen BWB (IHP 2020)	365			365	
Sport					
Kwaliteitsimpuls sport, onderbouw	-263			-263	

OVERZICHT INVESTERINGSKREDIETEN 2024					
Kwaliteitsimpuls sport, onderbouw	422		20	402	
	159		20	139	
Kwaliteitsimpuls sport, toplaag	-264			-264	
Kwaliteitsimpuls sport, toplaag	134			134	
	-130			-130	
Kwaliteitsimpuls sport, ledveldverl.	-195			-195	
Kwaliteitsimpuls sport, ledveldverl.	219			219	
	24			24	
Kwaliteitsimpuls sport 2021, toegankelijkheid	-315			-315	
Kwaliteitsimpuls sport 2021, toegankelijkheid	229		4	226	
	-86		4	-89	
Kwaliteitsimpuls sport fase 2	-144			-144	
Kwaliteitsimpuls sport fase 2	353		30	323	
	209		30	179	
Tractie					
VW Transporter Pick Up met huis VJ-116-G	85		62		23
Kangoo E-tech	85		62		23
Bedrijfsauto 35-BXN-3	108		105		3
Iveco Daily verv. V-345-BB	110		89		21
Iveco Daily verv. V-VXN-95	108		105		3
Mercedes bus verv. VJ-279-K	127		133		-6
Mercedes bus verv. VJ-280-K	127		133		-6
Strautman ladewagen			64		-64
Renault Kangoo	35		39		-4
Hooby kraan	215		344	-129	
Toro GM4010S	141			141	
Toro GM4010S	141			141	
Toro GM5910	141			141	
Vervanging VW Crafter 69-VDT-1		70		70	
Vervanging VW Crafter 78-VKZ-8		70		70	
Vervanging VW Crafter 77-VKZ-8		70		70	
Houtversnipperaar Linddana 2014		65		65	
Hoogwerker Manitou 180ATJ 2014		65		65	
Totaal	40.229	35.235	6.559	71.271	-16

* Voor deze investeringen is budget beschikbaar gesteld, geen investeringskrediet. Op 31 januari 2023 het de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld voor de aankoop van panden, sloop en bodemsanering benodigd (1) om de nieuwbouw van de Nieuwe veste te realiseren en (2) de revitalisering Holwert Midden. De dekking hiervoor is gevonden in een onttrekking aan de algemene reserve. In 2023 en 2024 heeft de gemeente vier vastgoedobjecten in dit kader aangekocht, welke in de staat van baten en lasten als lasten zijn verantwoord. Overeenkomstig het BBV zijn beide aankopen investeringen die onder de materiele vaste activa (onderdeel gronden en terreinen) verantwoord moeten worden. Derhalve heeft in de jaarrekening 2024 een correctie plaatsgevonden van deze investeringen.

5. Overzicht begrotingswijzigingen

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
Nr.	Omschrijving	Bedrag	Product	Omschrijving	Cat.	Omschrijving
T101	correctie mutatie 18	-309.000	6580000	Participatie	44250	overige inkomensoverdrachten
T101	correctie mutatie 18	309.000	6590010	Subsidie WSW	44240	ink.overdr. a/d overheid (excl.Rijk)
T101	Correctie mutatie 15	10.500	6770200	Leges reisdocumenten	83400	gemeentelijke leges en rechten
T101	Correctie mutatie 15	-30.000	6765100	Rijbewijzen	44110	inkomensoverdrachten aan het Rijk
T101	Correctie mutatie 15	-119.100	6765200	Leges rijbewijzen	83400	gemeentelijke leges en rechten
T101	Correctie mutatie 15	30.000	6770100	Reisdocumenten	44110	inkomensoverdrachten aan het Rijk
T101	Correctie mutatie 15	119.100	6770200	Leges reisdocumenten	83400	gemeentelijke leges en rechten
T101	Correctie mutatie 15	-10.500	6765200	Leges rijbewijzen	83400	gemeentelijke leges en rechten
T102	Herindeling cultuurbeleid	125.000	6015000	Cultuurpodium	44242	Subside structureel, grote instellingen
T102	Herindeling cultuurbeleid	121.000	6655000	Museum Coevorden	44241	Inkomenoverdr. Stichtingen/Instellingen
T102	Herindeling cultuurbeleid	115.000	6350000	Cultuureducatie	44243	Jaarlijkse subsidies
T102	Herindeling cultuurbeleid	-361.000	6650000	Kunst algemeen	43599	Overige goederen en diensten
T103	Ambities Programmabegr. 2024	60.000	6677000	Vitale vakantieparken	43599	Overige goederen en diensten
T103	Ambities Programmabegr. 2024	75.000	6145000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
T103	Ambities Programmabegr. 2024	25.000	6445000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
T103	Ambities Programmabegr. 2024	30.000	6445000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
T103	Ambities Programmabegr. 2024	52.000	6455001	AGZ; reserve	44242	Subside structureel, grote instellingen
T103	Ambities Programmabegr. 2024	50.000	6675000	Stimulering recreatie	44243	Jaarlijkse subsidies
T103	Ambities Programmabegr. 2024	19.000	6951010	KBB	43599	Overige goederen en diensten
T103	Ambities Programmabegr. 2024	-311.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
T104	nieuwe verdeling IV3, SPUK GALA	-469.307	6456000	Brede Spuk GALA	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
T104	nieuwe verdeling IV3, SPUK GALA	250.460	6395001	Spuk GALA Sport	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
T104	nieuwe verdeling IV3, SPUK GALA	218.847	6445002	Spuk GALA volksgezondheid	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
T105	saldo begroting naar stelpost vrije begrotingsruimte	-4.260.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
198	incidentele lasten MFC Schoonoord	725.000	6096010	Vastgoed, exploitatie	43599	Overige goederen en diensten
198	Onttrekking algemene reserve	-725.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
2	Beheerplan civiele kunstwerken	240.000	6175000	Oeververbindingen A	43599	Overige goederen en diensten
2	Structurele kosten onderhoud beheerplan	35.800	6175000	Oeververbindingen A	43599	Overige goederen en diensten
2	verlaging stelpost vrije begrotingsruimte	-275.800	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
6	Realiseren tweetalige plaatsnaamborden	25.000	6145000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
6	Stelpost vrije begrotingsruimte	-25.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
8	Wegenbeheerplan 2024-2028	1.500.000	6155000	verhardingen algemeen	43599	Overige goederen en diensten
8	Wegenbeheerplan 2024-2028	- 1.500.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
9	Duurz.meerj.onderhoudsplan vastgoed	3.200	6096020	vastgoed; onderhoud	43530	dagelijks onderhoud gebouwen
9	Duurz.meerj.onderhoudsplan vastgoed	58.000	6096020	vastgoed; onderhoud	43530	dagelijks onderhoud gebouwen
9	Duurz.meerj.onderhoudsplan vastgoed	-61.200	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
15	Verhoging budget onkruidbestrijding ivm aanbesteding	39.000	6155000	verhardingen algemeen	43599	Overige goederen en diensten
15	Vorbereidingskrediet doorfietsroute Emmen - Coevorden	25.000	6145000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
15	Huisvesting Internationale werknemers	37.500	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
15	Aanjagen en realisatie Flexwonen	37.500	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
15	Aanjagen en realisatie Flex op eigen erf	60.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
15	Communicatiebudget woningbouwprogramma	15.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
15	Kosten activiteiten NAM	40.000	6685000	Acquisitie en promotie	43599	Overige goederen en diensten
15	Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	80.000	6005100	overig ruimtelijk beleid	43599	Overige goederen en diensten
15	Invoeringskosten Omgevingswet	398.000	6005102	Omgevingswet	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2022; Omgevingswet	179.000	6005102	Omgevingswet	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2022; Actualisatie wegenlegger	35.000	6155000	verhardingen algemeen	43599	Overige goederen en diensten
15	Ambitie 2019.10; Omgevingswet, omgevingsvisie en -plan	86.000	6005102	Omgevingswet	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2022.01; Vitale vakantieparken	200.000	6677000	Vitale vakantieparken	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2022.02; Onderzoek locatie nieuw bedrijventerrein	43.000	6700000	Overige economische aangelegenheden	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2022.04; Volkshuisvestingsfonds	400.000	6032000	volkshuisvestingsfonds	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.02; Voorbereiden en opstarten BP-procedures	45.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.03; Opdracht mobiliteitsplan	30.000	6145000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.04; Verkeersplan, updaten data, wetgeving	2.000	6145000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.05; Verkeersonderzoek Krimweg / EDS plein	35.000	6145000	Algemene gezondheidszorg	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.07; Omgevingswet Voorbereiding omgevingsplan	111.000	6005102	Omgevingswet	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.08; VVP Onderzoek, expertise, Drents Programma	113.000	6677000	Vitale vakantieparken	43599	Overige goederen en diensten

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
15	Ontwikkeling 2023.09; VVP Activeringsbijdrage (cofinanciering)	30.000	6677000	Vitale vakantieparken	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.10; VVP Perceesgebonden aanpak	90.000	6677000	Vitale vakantieparken	43599	Overige goederen en diensten
15	Subsidieregeling herstructureringsfonds	1.000.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	44244	incidentele subsidies
15	Onttrekking voorziening Parkeerdek Gansehof	191.479	6155004	Parkeerdek Gansehof	43599	Overige goederen en diensten
15	Niet gerealiseerd project Programma Binnenstad 2e fase	377.000	6700200	Centrumvisie	43599	Overige goederen en diensten
15	Niet gerealiseerd project Programma Binnenstad Kasteelpark	14.000	6700200	Centrumvisie	43599	Overige goederen en diensten
15	Niet gerealiseerd project fundaties Bentheimerpoort	128.000	6130000	Centrumplan Coevorden	43599	Overige goederen en diensten
15	Niet gerealiseerd project Overname aandelen NOM GVZ Europark GMBH	260.000	6700000	Overige economische aangelegenheden	44250	overige inkomensoverdrachten
15	RUD, begrotingswijziging 2024	332.000	6310000	Duurzh./ milieu - algemeen, RUD	44240	ink.overdr. a/d overheid (excl.Rijk)
15	Extra kosten plaatsing ondergrondse containers	64.000	6240000	Inz. en verw. Huish. afvalstoffen	43330	duurzame goederen
15	Inventarisatie bomenareaal	28.000	6220000	Openbaar groen: Algemeen	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2023; Kosten geohydrotisch onderzoek	40.000	6325000	Begraafplaatsen: Algemeen	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2022; Duurzaamheid	123.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2020.14; Aanjaagbudget duurzaamheid	45.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2022.06; Duurzaamheid, uitvoeringsbudget	46.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.11; Klimaatadaptatie/biodiversiteit: inhuur expertise	60.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.12; Wijkuitvoeringsplannen, startbudget	100.000	6300014	Wijkuitvoeringsplan	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.13; Pijler groene leefomgeving: biodiversiteit en klimaatadaptatie	60.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.14; Zonneroute A37, stimuleren omgevingsparticipatie	26.000	6300015	Zonneroute A37	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.15; Bestrijding invasieve exoten, beleidsontw.	50.000	6220000	Openbaar groen: Algemeen	43599	Overige goederen en diensten
15	Inrichtingskosten afvalinzameling recreatieparken	22.000	6240000	Inz. en verw. Huish. afvalstoffen	43330	duurzame goederen
15	Rente en Aflossing investering HvC uitgesteld	-15.000	6096040	Vastgoed: kapitaallasten	46100	doorberekende rente
15	Rente en Aflossing investering HvC uitgesteld	-100.000	6096040	Vastgoed: kapitaallasten	46101	doorberekende afschrijving
15	Herstel- en onderhoudswerkzaamheden Paardensport Sleen	75.000	6096020	Vastgoed; onderhoud	43531	groot onderhoud gebouwen
15	Niet gerealiseerd project Aankoop vastgoed Holwert-Midden (januari)	7.367.000	6096010	Vastgoed; exploitatie	44250	overige inkomensoverdrachten

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
15	Niet gerealiseerd project MFC Schoonoord; sloop en afwaarden boekwaarde	555.000	6096010	Vastgoed; exploitatie	44250	overige inkomensoverdrachten
15	Niet gerealiseerd project Aankoop vastgoed Holwert-Midden (december)	965.000	6096010	Vastgoed; exploitatie	44250	overige inkomensoverdrachten
15	Kapitaallasten kwaliteitsimpuls Sport, rente	-60.000	6395000	Sport	46100	doorberekende rente
15	Kapitaallasten kwaliteitsimpuls Sport, afschrijving	-176.000	6395000	Sport	46101	doorberekende afschrijving
15	Extra energiekosten Sportfondsen Coevorden	48.000	6390000	Zwembaden	44245	beheersvergoedingen privatisering
15	Viering 80 jaar vrijheid	40.000	6015000	Cultuurpodium en ZO!34	43599	Overige goederen en diensten
15	GGD, begrotingswijziging 2024	38.000	6445000	Algemene gezondheidszorg	44241	Inkomenoverdr. Stichtingen/Instellingen
15	Emco-Groep, begrotingswijziging 2024	60.500	6590000	Exploitatiesaldo Emco	44240	ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
15	Onderwijsachterstanden nadeel 2024	350.000	6535000	Onderwijsachterstand	44240	ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	550.000	6481010	Jeugdhulp begeleiding	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	20.000	6481011	Jeugdhulp vervoer	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	750.000	6481015	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	16.000	6481020	Jeugdhulp behandeling	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	-32.000	6481022	Jeugdhulp dagbesteding	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	33.000	6481025	Jeugdhulp dyslexie	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	66.000	6481027	Jeugdhulp met verblijf overig	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	165.000	6481032	Gezinsgericht	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	280.000	6481036	Jeugdhulp crisis / GGZ-verblijf	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	-29.000	6481038	Pleegzorg	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	-39.000	6481039	Gesloten plaatsing	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	110.000	6481041	Jeugdreclassering	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	-60.000	6481042	Jeugdbescherming	44231	individuele verstrekkingen
15	Autonome ontwikkeling Jeugdzorg	870.000	6481050	Jeugdhulp maatwerkarrangementen (CGO)	44231	individuele verstrekkingen
15	Jeugdeducatiefonds	30.000	6440010	Intergenerationele armoede	44250	overige inkomensoverdrachten
15	Overheveling budget 2x klantmanager naar personeelskosten	-198.000	6580000	Participatie	44250	overige inkomensoverdrachten
15	Nederlands-Soedanese repatrianten	65.000	6095030	Opvang vlucht. Soedan	43599	Overige goederen en diensten
15	Meerkosten Oekraïne sociaal domein	46.000	6481060	Jeugdhulp AZC	44231	individuele verstrekkingen
15	Overlopend budget 2022; Bibliotheekwerk	60.000	6340000	Bibliotheekwerk	44244	incidentele subsidies

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
15	Overlopend budget 2022; Subsidie intergenerationele armoede	75.000	6440010	Intergenerationele armoede	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2023; Regiodeal	66.000	6440010	Intergenerationele armoede	43599	Overige goederen en diensten
15	Ontwikkeling 2023.17; Buurtsportcoaches	55.000	6395000	Sport	44241	Inkomenoverdr. Stichtingen/Instellingen
15	Ontwikkeling 2023.19; Cultuurcoach	23.000	6395000	Sport	44241	Inkomenoverdr. Stichtingen/Instellingen
15	Opvang vluchtelingen Oekraïne	4.110.000	6095010	Oekraïnecrisis	43599	Overige goederen en diensten
15	Achterstanden wachtlijsten en beleid wmo	-300.000	6095010	Oekraïnecrisis	43599	Overige goederen en diensten
15	Taakmutatie; Basisregistratie personen experiment	2.000	6760100	Basisregistratie BRP	43599	Overige goederen en diensten
15	IU/DU/SU; Jeugdhulp kinderen in een AZC	-11.000	6481060	Jeugdhulp AZC	44231	individuele verstrekkingen
15	IU/DU/SU; Einde lening inburgeringsplicht	4.000	6635000	Inburgering	43599	Overige goederen en diensten
15	IU/DU/SU; Voorschoolse voorziening peuters	-1.000	6475000	kinderopv/peutersp.	43599	Overige goederen en diensten
15	IU/DU/SU; Participatie sociaal domein	560.000	6590010	Subsidie WSW	44240	ink.overdr. a/d overheid (excl.Rijk)
15	Meicirculaire 2022 mj - IU Participatie	76.350	6590010	Subsidie WSW	44240	ink.overdr. a/d overheid (excl.Rijk)
15	Doe-Mee-Pas dekking uit Armoedebeschrijving	100.000	6620000	Doe-Mee-Pas	44250	overige inkomensoverdrachten
15	Doe-Mee-Pas dekking uit Armoedebeschrijving	-100.000	6625020	Armoedebestrijding	43599	Overige goederen en diensten
15	Voorschot opvang ontheemden Oekraïne	4.000.000	6095010	Oekraïnecrisis	43599	Overige goederen en diensten
15	Niet gerealiseerd project Noodfonds energiekosten	648.000	6395000	Sport	44244	incidentele subsidies
15	Onderwijsachterstandenbeleid; aansluiten bij voorlopige beschikking 2024	62.267	6535000	Onderwijsachterstand	44240	ink.overdr. a/d overheid (excl.Rijk)
15	Zorg- en Veiligheidshuis Drenthe en aanpak Mensenhandel	22.000	6455000	Maatschappelijke hulp	43599	Overige goederen en diensten
15	Was- en Strijkservice	20.000	6415010	Was- en strijkservice	44231	individuele verstrekkingen
15	Vervanging "de drie podagristen"	15.000	6650000	Kunst algemeen	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2023; Burgerbegroting Lootuinen	50.000	6340002	Burgerbegroting Lootuinen	43599	Overige goederen en diensten
15	Overlopend budget 2022, VTH Backoffice	90.000	6746001	ICT-project	43330	duurzame goederen
15	Overlopend budget 2023 Inhuur administratie begraafplaatsen	54.000	6951010	PS, dienstverlening	43000	personeel van derden
15	IU/DU/SU, Faciliteitenbesluit opvangcentra	149.400	6951010	PS, dienstverlening	43000	personeel van derden
15	IU/DU/SU, Faciliteitenbesluit opvangcentra	33.000	6953010	BV, I&P	43599	Overige goederen en diensten
15	IU/DU/SU, Faciliteitenbesluit opvangcentra	40.600	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	51.200	6950000	Directie	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	11.400	6715000	Griffie	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	136.500	6953010	BV, I&P	41100	salarissen en sociale lasten

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	157.200	6953020	BV, A&F	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	114.300	6952010	LO, E&L	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	109.900	6952020	LO, OO	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	86.200	6952030	LO, V&I	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	69.400	6952040	LO, Openbare Ruimte	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	79.300	6952050	LO, TORZ	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	70.200	6951010	PS, dienstverlening	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	159.800	6951020	PS, MO	41100	salarissen en sociale lasten
15	Cao verhoging 2024 salariskosten	94.000	6951030	PS, AVW	41100	salarissen en sociale lasten
15	Inzetten stelpost cao verhoging 2024 salariskosten	- 1.080.000	6910000	Personeel	49001	stelpost algemeen
15	Regiesysteem extra kosten archiefsysteem	75.000	6951020	PS, MO	43595	automatisering
15	Formatie 1,5fte strategen	78.600	6950000	Directie	41100	salarissen en sociale lasten
15	Overhead 1,5fte strategen	24.750	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	A&S, autonome ontwikkelingen personeel	143.000	6953010	BV, I&P	41100	salarissen en sociale lasten
15	A&M, autonome ontwikkelingen personeel	130.500	6953020	BV, A&F	41100	salarissen en sociale lasten
15	E&L, autonome ontwikkelingen personeel	92.400	6952010	LO, E&L	41100	salarissen en sociale lasten
15	KBB, autonome ontwikkelingen personeel	25.000	6951010	PS, dienstverlening	41100	salarissen en sociale lasten
15	Overhead autonome ontwikkelingen personeel	159.400	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	Jeugd, autonome ontwikkelingen personeel	46.200	6951020	LO, E&L	41100	salarissen en sociale lasten
15	Personele kosten 2024	798.000	6910000	Personeel	43000	personeel van derden
15	IU/DU/SU; Uitvoeringskosten omgevingswet	275.000	6952020	LO, OO	41100	salarissen en sociale lasten
15	Budget 2x klantmanager vanuit participatiebudget	140.000	6951030	PS, AVW	41100	salarissen en sociale lasten
15	Overhead 2x klantmanager	58.000	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	Herschikking budget automatiseringskosten KBB	-215.000	6951010	PS, dienstverlening	43599	Overige goederen en diensten
15	Herschikking budget automatiseringskosten KBB	215.000	6951010	PS, dienstverlening	43595	automatisering
15	Structurele kosten Easycruit werving en selectie module	-7.000	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	Structurele kosten Easycruit werving en selectie module	7.000	6953020	BV, A&F	43595	automatisering
15	Rente en Aflossing investering HvC uitgesteld	15.000	6096040	Vastgoed, kapitaallasten	46100	doorberekende rente
15	Rente en Aflossing investering HvC uitgesteld	100.000	6096040	Vastgoed, kapitaallasten	46101	doorberekende afschrijving
15	Paspoortenpiek	21.500	6951010	PS, dienstverlening	41100	salarissen en sociale lasten
15	Achterstanden wachtlijsten en beleid wmo	300.000	6951020	LO, E&L	43000	personeel van derden

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
15	Taakmutatie; Handelsregister	-2.000	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	IU/DU/SU; Gemeenlijke antidiscriminatie voorzieningen	5.000	6953020	BV, A&F	43599	Overige goederen en diensten
15	Inrichtingskosten afvalinzameling recreatieparken	-22.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
15	Herstel- en onderhoudswerkzaamheden Paardesport Sleen	-75.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
15	IU participatie - meicirculaire 2022 meerjarig aanp	-76.350	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
15	Paspoortenpiek	-21.500	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
15	Energietoeslag	200.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
15	onttr best res subsidieregeling herstructureringsfonds	-1.000.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	86001	onttrekking bestemmings reserves
15	Vrijval voorziening parkeerdek Gansehof	-191.479	6155004	Parkeerdek Gansehof	86002	vrijval van voorzieningen
15	Niet gerealiseerd project Programma Binnenstad 2e fase	-377.000	6700201	Centrumvisie	86000	onttrekking algemene reserve
15	Niet gerealiseerd project Programma Binnenstad Kasteelpark	-14.000	6700201	Centrumvisie	86000	onttrekking algemene reserve
15	Niet gerealiseerd project fundaties Bentheimerpoort	-128.000	6130001	Centrumplan Coevorden	86000	onttrekking algemene reserve
15	Niet gerealiseerd project Overname aandelen NOM GVZ Europark GMBH	-260.000	6700001	ov. Economische res.	86000	onttrekking algemene reserve
15	Recreatieschap Drenthe, resultaat 2023	-10.800	6677000	Vitale vakantieparken	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
15	Niet gerealiseerd project Aankoop vastgoed Holwert-Midden (januari)	-7.367.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
15	Niet gerealiseerd project MFC Schoonoord; sloop en afwaarderen boekwaarde	-555.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
15	Niet gerealiseerd project Aankoop vastgoed Holwert-Midden (december)	-965.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
15	GGD, postief resultaat 2023	-42.000	6445000	Algemene gezondheidszorg	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
15	Opheffing stichting De Swaneburg	-52.000	6390000	Zwembaden	83401	Overige goederen en diensten
15	Voorschot opvang Ontheemden Oekraïne	-4.000.000	6095010	Oekraïne crisis	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
15	Niet gerealiseerd project Noodfonds energiekosten	-648.000	6396000	Sportstimulering	86000	onttrekking algemene reserve
15	Onderwijsachterstandenbeleid; aansluiten bij voorlopige beschikking 2024	-62.267	6535000	Onderwijsachterstand	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
15	Verhoging dividend AREA 2024	-182.500	6785000	Dividenden	82102	dividend
15	Meicirculaire gemeentefonds, algemene uitkering	-691.000	6795000	Algemene Uitkering	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
15	Onttrekking middelen decembercirculaire 2023 uit alg reserve	-1.012.000	6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve
15	Onttrekking ambities en overl.budgetten JV2023	-2.422.000	6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve
15	Onttrekking middelen opvang vluchtelingen Oekraïne	-4.110.000	6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
15	Meicirculaire gemeentefonds, IU/DU/SU	-832.000	6796000	Uitkering sociaal domein	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
15	Onttrekking algemene reserve; tekort jaarschijf 2024 en 2027 (deels)	4.123.000	- 6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve
15	Onttrekking algemene reserve; nieuw beleid en ontwikkelingen 2024	-296.450	6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve
16	Balanspost Recreatie & Toerisme	10.000	6670000	Vitale vakantieparken	43599	Overige goederen en diensten
16	Programma binnenstad restant subsidie Kasteelpark	26.000	6700200	Centrumvisie	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost subsidie Programma Binnenstad	256.710	6700200	Centrumvisie	43599	Overige goederen en diensten
16	Subsidies Regionale Woondeal	182.488	6030002	Regionale Woondeal	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost Subside RVO RHA en HGGV	325.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
16	Ontvangen subsidies Regiodeal	121.000	6031000	Regiodeal	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost subsidie Regiodeal	509.746	6031000	Regiodeal	43599	Overige goederen en diensten
16	Restant subsidie Bentheimerpoort	30.000	6130000	Centrumplan Coevorden	43599	Overige goederen en diensten
16	Algemene uitkering, Digitaal Stelsel Omgevingswet	-21.000	6005102	Omgevingswet	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost subsidie PAW Dalen	450.000	6300013	PAW Dalen	44244	incidentele subsidies
16	Balanspost subsidie Lokale aanpak isolatie	100.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost subsidie Energiearmoede	500.000	6300011	Energiearmoede	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost subsidie CDOKE	265.212	6300012	Klimaat-energiebeleid	43599	Overige goederen en diensten
16	Ontvangen subsidie CDOKE middelen 2024	705.418	6300012	Klimaat-energiebeleid	43599	Overige goederen en diensten
16	Algemene uitkering, Toezicht en handhaving aanpassing kwaliteitseisen kinderopvang	2.000	6475000	kinderopv/peutersp.	43599	Overige goederen en diensten
16	Algemene uitkering, Einde lening inburgeringsplichtig	6.000	6635000	Inburgering	43599	Overige goederen en diensten
16	Algemene uitkering, wet betaalbare huur	24.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	Overige goederen en diensten
16	Storting in bestemmingsreserve Groot onderhoud De Swaneburg	-110.000	6096021	Vastgoed, reserve	46001	stortingen bestemmingsreserve
16	Storting in voorziening Groot onderhoud De Swaneburg	110.000	6096021	Vastgoed, reserve	46002	storting in voorziening
16	Aankopen Holwert Midden	- 7.632.000	6096010	Vastgoed; exploitatie	44250	overige inkomensoverdrachten
16	MFC Schoonoord afwaardering boekwaarde en sloop	-505.000	6096010	Vastgoed; exploitatie	44250	overige inkomensoverdrachten
16	MFC Schoonoord incidentele lasten	-725.000	6096010	Vastgoed; exploitatie	43599	Overige goederen en diensten
16	Balanspost subsidie SPUK Bibliotheken	255.028	6340000	Bibliotheekwerk	44244	incidentele subsidies
16	Subsidie bibliotheken IDO 2024	35.499	6340000	Bibliotheekwerk	44244	incidentele subsidies
16	Balanspost subsidie Culturele impuls	18.631	6650000	Kunst algemeen	44244	incidentele subsidies
16	Subsidie Culturele impuls	18.631	6650000	Kunst algemeen	44244	incidentele subsidies
16	Balanspost NPO middelen	209.764	6537000	NPO middelen	43599	Overige goederen en diensten

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
16	Balanspost SUVIS subsidies	105.698	6560000	Overig lokaal onderwijs	44244	incidentele subsidies
16	Balanspost subsidie onderwijsvoorzieningen Schoonoord	88.800	6560000	Overig lokaal onderwijs	44244	incidentele subsidies
16	Balanspost Schoolpleinrevolutie	20.000	6560000	Overig lokaal onderwijs	44244	incidentele subsidies
16	Balanspost SPUK gala	50.093	6395001	Spuk GALA Sport	44247	kosten SPUK
16	Balanspost SPUK gala	4.453	6456000	Brede Spuk GALA	44247	kosten SPUK
16	Balanspost SPUK gala	34.959	6445002	Spuk GALA volksgezondheid	44247	kosten SPUK
16	Balanspost SPUK MEOZ	30.329	6390000	Zwembaden	44245	beheersvergoedingen privatisering
16	Balanspost SPUK NEAS	91.610	6395000	Sport	44244	incidentele subsidies
16	Kosten COA HAR regeling	102.080	6095040	versn.huisvesting statushouders	43599	Overige goederen en diensten
16	Kosten Crisis noodopvang	58.441	6095020	Crisis Noodopvang	43599	Overige goederen en diensten
16	actualisatie BUIG	300.000	6570000	Inkomensverstrekking	44250	overige inkomensoverdrachten
16	actualisatie BUIG	320.538	6570000	Inkomensverstrekking	44220	sociale uitkeringen
16	actualisatie BUIG	-100.000	6575000	Bijstandverl. Zelfstandigen	44220	sociale uitkeringen
16	actualisatie BUIG	100.000	6605000	Uitkering en IOAZ	44220	sociale uitkeringen
16	ovb Subsidiebudget Inloopfunctie GGZ	-117.010	6426000	Inloopfunctie GGZ	43599	Overige goederen en diensten
16	ovb Subsidiebudget Inloopfunctie GGZ	117.010	6426000	Inloopfunctie GGZ	44243	Jaarlijkse subsidies
16	ovb Subsidiebudget ontw.Jeugd en Onderwijs	-45.200	6470025	Ontw.Jeugd en Onderwijs	44231	individuele verstrekkingen
16	ovb Subsidiebudget ontw.Jeugd en Onderwijs	41.000	6470025	Ontw.Jeugd en Onderwijs	44243	Jaarlijkse subsidies
16	ovb Subsidiebudget ontw.Jeugd en Onderwijs	4.200	6470025	Ontw.Jeugd en Onderwijs	44244	incidentele subsidies
16	Algemene uitkering, alleenverdienersproblematiek	77.000	6625000	bijzondere bijstand	44220	sociale uitkeringen
16	SPUK Wet Inburgering 2021	742.324	6635000	Inburgering	44247	kosten SPUK
16	SPUK Onderwijsroute	31.837	6635000	Inburgering	44247	kosten SPUK
16	actualisatie Wmo budgetten	-550.000	6415000	Hulp bij het huishouden	44231	individuele verstrekkingen
16	actualisatie Wmo budgetten	800.000	6417000	Schoonmaakhulp	44231	individuele verstrekkingen
16	actualisatie Wmo budgetten	-150.000	6418000	Zelfredzaamheid ZIN	44231	individuele verstrekkingen
16	actualisatie Wmo budgetten	-100.000	6419000	Zelfredzaamheid PGB	44231	individuele verstrekkingen
16	Algemene uitkering, Landelijke Aanpak Adreskwaliteit	2.000	6760100	Basisregistratie BRP	43599	Overige goederen en diensten
16	Storting bestemmingsres. Vluchtelingenopvang	3.810.000	6095011	Vluchtelingenopv.res.mut.	46001	stortingen bestemmingsreserve
16	Storting bestemmingsres. Vluchtelingenopvang	-3.810.000	6095010	Oekraïne crisis	43599	Overige goederen en diensten
16	Subsidie ESF React EU project Werken in Drenthe II	269.370	6580010	Participatie comp.	44250	overige inkomensoverdrachten
16	bijdrage Educatiebudget	58.000	6580000	Participatie	44250	overige inkomensoverdrachten
16	Bestemmingsreserve Regiodeal opheffen	13.186	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
16	Bestemmingsreserve Plopsa afroken	3.996	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
16	Bestemmingsreserve Kap Ist Hof van Coevorden opheffen	4.911	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
16	Algemene uitkering, centraal effect	9.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begrotingsruimte
16	Onttrekking bestemmingsreserve Regiodeal	-13.186	6031000	Regiodeal	86001	onttrekking bestemmings reserves
16	Onttrekking bestemmingsreserve Plopsaland	-3.996	6125922	Plopsa; instandh.	86001	onttrekking bestemmings reserves
16	Onttrekking bestemmingsreserve Kapitaallasten hof van Coevorden	-4.911	6096040	Vastgoed, kapitaallasten	86001	onttrekking bestemmings reserves
16	Balanspost Recreatie & Toerisme	-10.000	6670000	Bijdrage recreatieschap	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Programma binnenstad restant subsidie Kasteelpark	-26.000	6700200	Centrumvisie	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost subsidie Programma Binnenstad	-256.710	6700200	Centrumvisie	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Ontvangen subsidies Regionale woondeal	-182.488	6030002	Regionale Woondeal	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost Subside RVO RHA en HGGV	-325.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Ontvangen subsidies Regiodeal	-121.000	6031000	Regiodeal	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost subsidies Regiodeal	-509.746	6031000	Regiodeal	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Restant subsidie Bentheimerpoort	-30.000	6130000	Centrumplan Coevorden	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost subsidie PAW Dalen	-450.000	6300013	PAW Dalen	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanpost subsidie Lokale aanpak isolatie	-100.000	6300000	Duurzh./milieu - bodem	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost subsidie Energiearmoede	-500.000	6300011	Energiearmoede	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost subsidie CDOKE middelen	-265.212	6300012	Klimaat-energiebeleid	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Ontvangen subsidie CDOKE middelen 2024	-705.418	6300012	Klimaat-energiebeleid	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Onttrekking alg res inzake Aankopen Holwert Midden	7.632.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
16	Onttrekking alg res inzake MFC Schoonoord sloop en boekwaarde	505.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
16	Onttrekking alg res inzake MFC Schoonoord incidentele lasten	725.000	6096021	Vastgoed, reserve	86000	onttrekking algemene reserve
16	Balanspost subsidie SPUK Bibliotheken	-255.028	6340000	Bibliotheekwerk	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Subsidie bibliotheken IDO 2024	-35.499	6340000	Bibliotheekwerk	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost subsidie Culturele impuls	-18.631	6650000	Kunst algemeen	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Subsidie Culturele impuls	-18.631	6650000	Kunst algemeen	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost NPO middelen	-209.764	6537000	NPO middelen	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost SUVIS subsidies	-105.698	6560000	Overig lokaal onderwijs	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost subsidie onderwijsvoorzieningen Schoonoord	-88.800	6560000	Overig lokaal onderwijs	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost Schoolpleinrevolutie	-20.000	6560000	Overig lokaal onderwijs	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)

OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN 2024						
16	Balanspost SPUK gala	-50.093	6395001	Spuk GALA Sport	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost SPUK gala	-4.453	6456000	Brede Spuk GALA	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost SPUK gala	-34.959	6445002	Spuk GALA volksgezondheid	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost SPUK MEOZ	-30.329	6390000	Zwembaden	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Balanspost SPUK NEAS	-91.610	6395000	Sport	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Ontvangen bedrag COA inzake HAR regeling	-102.080	6095040	versn.huisvesting statushouders	84220	ink.overdr.v/d overheid (excl.Rijk)
16	Balanspost eindafrekening Crisis Noop Opvang	-58.441	6095020	Crisis Noodopvang	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Actualisatie BUIG	-620.538	6570000	Inkomensverstrekking	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	SPUK Wet Inburgering 2021	-742.324	6635000	Inburgering	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	SPUK Onderwijsroute	-31.837	6635000	Inburgering	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Subsidie ESF React EU project Werken in Drenthe II	-269.370	6580010	Participatie comp.	84230	overige inkomensoverdrachten
16	Bijdrage Educatiebudget	-58.000	6580000	Participatie	84230	overige inkomensoverdrachten
16	Personele kosten 2024	798.000	6910000	Personeel	43000	personeel van derden
16	Personele kosten 2024	-798.000	6951020	PS, MO	43000	personeel van derden
16	Algemene uitkering, centraal effect	-9.000	6795000	Algemene Uitkering	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk
16	Algemene uitkering, taakmutaties en IU/DU/SU	-90.000	6795000	Algemene Uitkering	84110	Inkomensoverdrachten van het Rijk

6. Verantwoording interbestuurlijk toezicht

Omgevingsrecht	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente heeft een actuele strategie op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), inclusief veiligheid, bouwplantoetsing, bodembeleid en een probleem- en risicoanalyse	Groen	In 2023 is het VTH-beleidsplan 2023-2027 vastgesteld door het college
Gemeente heeft een consistent en duidelijk, bestuurlijk vastgesteld Jaarprogramma op het gebied van VTH, met voldoende operationele doelen	Groen	Op 7 mei 2024 is het VTH-uitvoeringsprogramma 2024 vastgesteld door het college
Gemeente heeft een bestuurlijk vastgesteld Jaarverslag op het gebied van VTH	Groen	Op 7 mei 2024 is het VTH-jaarverslag vastgesteld door het college
Uit het Jaarverslag blijkt dat doelen en normen op het gebied van VTH zijn behaald volgens de wettelijke vereisten	Groen	Zowel het jaarverslag als het uitvoeringsprogramma zijn positief beoordeeld door het IBT Omgevingsrecht van de provincie
Gemeente heeft een bestuurlijk vastgestelde actuele kwaliteitsverordening op het gebied van VTH	Groen	Op 27 februari 2024 heeft de raad de 'Verordening uitvoering en handhaving (omgevingsrecht) gemeente Coevorden' vastgesteld
Is er reden voor extra aandacht?	Nee	

Ruimtelijke Ordening	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente beschikt voor het gehele grondgebied over bestuurlijk vastgestelde omgevingsvisie conform de wettelijke vereisten, het overgangsrecht in acht nemende	Groen	Omgevingsvisie is in oktober 2023 door de gemeenteraad vastgesteld
Gemeente beschikt voor het gehele grondgebied over bestuurlijk vastgestelde omgevingsplan conform de wettelijke vereisten, het overgangsrecht in acht nemende	Oranje	Vorbereidingen voor het opstellen van een omgevingsplan voor de gehele gemeente zijn gestart
Het nieuwe omgevingsplan voldoet aan de inhoudseisen en terminologie conform de wettelijke vereisten en aan de digitale standaarden	Oranje	Zie toelichting hierboven
Is er reden voor extra aandacht?	Nee	

Archiveren	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Zijn de belangrijkste risicovolle thema's geïdentificeerd?	Oranje	Ja, dit zijn onder andere: * De informatie op de netwerkschijven en applicaties die gestructureerd en gewaardeerd moeten worden * Interne processen zijn (nog) niet goed ingebed

Omgevingsrecht	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
		* Verlies van informatie/snelle digitalisering * Het beleid is nog niet volledig vastgesteld
Zijn er voor deze thema's al verbetermaatregelen getroffen?	Oranje	Ja, de vacatures zijn (deels) ingevuld. Voor nieuwe medewerkers is het reeds opgenomen dat er in de onboarding aandacht voor wordt gevraagd. Ook hebben we de mogelijkheden tot migratie doorgenomen, zijn we aan het kijken naar een eventueel gecalculerde actie tot bulk vernietiging en nemen we gegevens op in het Flex depot Default waar informatie kan worden beheerd
Zijn er resultaten geboekt?	Oranje	Ja, er zijn vacatures ingevuld. Nieuwe medewerkers krijgen opleidingen en trainingen (o.a. SOD) waar in 2024 al grote stappen in zijn gezet en er zijn in het 2e kwartaal trainingdagen gerealiseerd voor de implementatie van het nieuwe zaakstelsel die eind 2025, begin 2026 zal gaan plaatsvinden
Is er reden voor extra aandacht?	Nee	

Huisvesting statushouders	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente voldoet aan de halfjaarlijkse taakstelling (eerste helft van het jaar) op het gebied van tijdige huisvesting van statushouders en heeft geen verwijtbare achterstand of loopt hierop in	Oranje	Voor het eerste halfjaar was het onze taakstelling om 38 statushouders huisvesting te geven, dit is voor 16 statushouders gelukt
Gemeente voldoet aan de halfjaarlijkse taakstelling (tweede helft van het jaar) op het gebied van tijdige huisvesting van statushouders en heeft geen verwijtbare achterstand of loopt hierop in.	Oranje	Voor het tweede halfjaar was het onze taakstelling om 34 statushouders huisvesting te geven, dit is voor 22 statushouders gelukt
Is er reden voor extra aandacht?	Nee	

Ruimtelijk erfgoed	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente heeft bij de vaststelling van het omgevingsplan, of bij vrijstelling op het bestaande plan, aangegeven op welke wijze wordt omgegaan met in geding zijnde cultuurhistorische en archeologische waarden; dit omgevingsplan is bestuurlijk vastgesteld	Groen	In het omgevingsplan zijn de regels voor erfgoed uit het bestemmingsplan beleidsneutraal overgenomen. Hierin is aangegeven hoe in het betreffende omgevingsplangebied wordt omgegaan met erfgoed
Gemeente heeft een Commissie Ruimtelijke Kwaliteit ingesteld die adviseert over omgevingsvergunningen voor het aanpassen van een beschermd monument en vraagt deskundig advies bij vergunningverlening waarbij cultuurhistorische en/of archeologische waarden aan de orde zijn	Groen	De commissie beschikt over een gemeentelijke adviescommissie omgevingskwaliteit. Deze is met ingang van de Omgevingswet van kracht
Binnen de gemeente vindt adequaat toezicht en handhaving plaats op het gebied	Oranje	Er is in principe toezicht en handhaving op erfgoed. De capaciteit en prioritering vraagt echter

Omgevingsrecht	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
van monumenten en archeologie; dit is tevens vastgelegd in documenten		aandacht
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	<i>Ja</i>	Met name de personele bezetting vraagt aandacht, daarbij is het wenselijk om het beleid te actualiseren

7. Indicatoren 'Waar Staat Je Gemeente' per voorjaar 2024

.

BELEIDSINDICATOREN WAAR STAAT JE GEMEENTE			
Indicator	Eenheid	Jaar	Waarde Coevorden
Programma 1. Bouwen voor de samenleving			
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	2023	6,0
WOZ-waarde woningen	€	2024	€ 297.000
Banen	per 1.000 inw 15-64jr	2023	748,9
Demografische druk	%	2024	83,6%
Vestigingen van bedrijven	per 1.000 inw 15-65jr	2023	179,0
Functiemenging	%	2023	50,3%
Diefstal uit woning	aantal per 1.000 inwoners	2024	0,7
Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	2024	3,2
Vernieling	aantal per 1.000 inwoners	2024	3,5
Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	2024	0,7
Programma 2. Duurzaamheid			
Hernieuwbare elektriciteit	%	2021	44,3%
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	74,2%
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2021	150,0
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2023	130,0
Programma 3. Samen			
Werkloze jongeren	%	2023	2,0%
Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	6,0%
Niet sporters	%	2022	50,9%
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2022	330,2
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2024	303,2
Jongeren met delict voor rechter	%	2023	1,0%
Jongeren met jeugdbescherming	%	2024	1,1%
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	10,3%
Jongeren met jeugdreclassering	%	2024	0,5%
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	3,00
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2023	31,0
Netto arbeidsparticipatie	%	2024	69,0%

BELEIDSINDICATOREN WAAR STAAT JE GEMEENTE			
Verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12-18 jaar	per 1.000 jongeren*	202 4	8
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	202 3	2,3%
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	202 4	650
Programma 4. Eigenheid dorpen en wijken			
Programma 5. Fundering voor de toekomst			
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	202 4	8,75
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	202 4	9,70
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	202 2	1042,9
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	202 4	17,20%
Overhead	% van totale lasten	202 4	12,03%
Programma 6. Financiering en dekkingsmiddelen			
WOZ-waarde woningen	€	202 4	€ 297.000
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€	202 4	€ 981
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€	202 4	€ 1.036
* Meeteenheden zijn gewijzigd ten opzichte van vorige publicatie			

8. Overzicht Verbonden Partijen

KADERSTELLLENDE INFORMATIE VERBONDEN PARTIJEN			
Verbonden partij	Wijze van deelneming	Betrokkenen	Bestuurlijk belang/bevoegdheid
1. Gemeenschappelijke regelingen			
Recreatieschap Drenthe	De deelnemers wijzen elk één lid en één en één plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur.	De twaalf gemeenten in Drenthe en de Friese gemeente Ooststellingwerf.	De portefeuillehouder vertegenwoordigt onze gemeente in het AB.
EMCO-groep	De gemeenteraden van de deelnemers benoemen de leden van het bestuur de gemeente Emmen 4 leden; de gemeente Coevorden 2 leden; de gemeente Borger - Odoorn 2 leden.	De gemeenten Emmen, Coevorden en Borger-Odoorn.	De gemeenteraad heeft twee leden van het college aangewezen als vertegenwoordiger in het AB.
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Drenthe (GGD)	Het college van burgemeester en wethouders wijst één lid en één plaatsvervangend lid aan voor het algemeen bestuur.	De twaalf gemeenten in Drenthe.	De portefeuillehouder in het college is aangewezen als vertegenwoordiger in het AB.
Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD)	De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten wijzen ieder één lid van het algemeen bestuur aan. Zij wijzen tevens in ieder geval één vervangend lid van het algemeen bestuur aan.	De provincie Drenthe en de twaalf gemeenten in Drenthe.	De portefeuillehouder in het college vertegenwoordigt het college in het algemeen bestuur.
Veiligheidsregio Drenthe (VRD)	Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de aan deze regeling deelnemende gemeenten.	De twaalf gemeenten in Drenthe.	De burgemeester is lid van het algemeen bestuur en heeft één stem.
Bestuursacademie Noord-Nederland (BANN)	De raden van de deelnemende gemeenten kiezen uit hun midden één lid en één plaatsvervangend lid van het algemeen bestuur, de voorzitter daaronder begrepen. De gemeentesecretaris is als gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur aangewezen.	De provincies Groningen, Friesland en Drenthe, de Groningse, Friese en Drentse gemeenten en de deelnemende waterschappen.	Gezien de aard van de regeling zijn de belangen gering.
Euregio Enschede/Gronau	Elke deelnemer wijst vertegenwoordigers aan voor het algemeen bestuur. Het aantal is afhankelijk van de betaalde lidmaatschapsbijdragen die gebaseerd zijn op de inwoners-	129 Nederlandse en Duitse gemeenten, steden en (Land-)Kreise uit de deelgebieden Vechtdal, regio Twente, regio Achterhoek, de Landkreise Grafschaft Bentheim, Emsland	De gemeenteraad heeft de burgemeester, een wethouder en een raadslid aangewezen als gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur.

KADERSTELLEDE INFORMATIE VERBODEN PARTIJEN			
	aantallen. Wij hebben 3 vertegenwoordigers in het algemeen bestuur.	en Osnabrück, de steden Osnabrück en Münster en de Kreise in het Münsterland.	
Eems Dollard Regio (EDR)	Elke deelnemer wijst twee vertegenwoordigers aan in de EDR-raad.	Duitse en Nederlandse gemeenten, WGR-regio's, Kamers van Koophandel en overige publiekrechtelijke lichamen die de regeling hebben ondertekend.	De gemeenteraad heeft de burgemeester en de portefeuillehouder financiën aangewezen als lid van de EDR-raad.
Bedrijfsvoeringsorganisatie Publiek Vervoer Groningen en Drenthe	Het bestuur bestaat uit een afvaardiging van de collegeleden van de deelnemers: 1 vertegenwoordiger per deelnemer per regio en een vertegenwoordiger van het OV-bureau.	De colleges van de gemeenten in Groningen en Drenthe en het dagelijks bestuur van het OV-bureau Groningen Drenthe.	De regio Zuidoost-Drenthe bestaat uit de gemeenten Borger-Odoorn; Coevorden; Emmen. Deze regio levert één vertegenwoordiger voor het bestuur.
2. Vennootschappen en coöperaties			
GVZ Europark Coevorden-Emlichheim GmbH	Aandeelhouder. Het betreft een GmbH naar Duits recht, waarvan de gemeente medeaandeelhouder is.	De Samtgemeinde Emlichheim, de gemeente Coevorden, het district Grafschaft Bentheim, het land Niedersachsen en de Noordelijke Ontwikkelingsmaatschappij.	Drie leden van het college maken deel uit van de Aufsichtsrat respectievelijk de de Gesellschafterversammlung.
N.V. Area reiniging	Aandeelhouder.	De gemeenten Coevorden, Emmen en Hoogeveen.	Wij hebben een vertegenwoordiger in de algemene vergadering van aandeelhouders (AVA) met paritair stemrecht. Daarnaast treden wij op als opdrachtgever. Binnen het college is een functionele scheiding aangebracht tussen de rol van aandeelhouder en die van opdrachtgever. De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.
N.V. Waterbedrijf Drenthe	Aandeelhouder.	De provincie Drenthe en de gemeenten in de Provincie Drenthe zijn aandeelhouder.	De portefeuillehouder financiën vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.
N.V. Rendo holding	Aandeelhouder. Daarnaast hebben wij met de groep kleine aandeelhouders tezamen het recht een voordracht te doen tot benoeming van één lid in de Raad van Commissarissen van de N.V. Rendo Holding.	Diverse gemeenten in Drenthe en Overijssel.	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.

KADERSTELLEND E INFORMATIE VERBONDEN PARTIJEN			
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Aandeelhouder.	Het rijk, de provincies en nagenoeg alle Nederlandse gemeenten.	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.
<i>Deelnemingen verkoop aandelen Essent</i>			
Enexis Holding N.V.	Aandeelhouder.	Diverse provincies en gemeenten.	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.
Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.(50% belang EPZ)	Aandeelhouder.	Diverse provincies en gemeenten.	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.
CSV Amsterdam B.V. (voorheen Claim Staat Vennootschap B.V.)	Aandeelhouder.	Diverse provincies en gemeenten.	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.
<i>3. Overige verbonden partijen</i>			
Regionaal Overslag Centrum (ROC)	Een van de partijen bij een samenwerkingsovereenkomst .	De gemeente Coevorden en de raden van bestuur van de partners in de Aannemerscombinatie CROCC.	Een lid van het college en een ambtelijke projectcoördinator vertegenwoordigen de de gemeente in de stuurgroep ROC.
<i>4. Verenigingen</i>			
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	lid	Alle Nederlandse gemeenten, Aruba, Curacao, Bonaire, Saba en Sint Eustatius	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente bij de VNG