



Gemeente
Coevorden

Jaarverslag 2022



Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 2022	1
INHOUDSOPGAVE	3
INLEIDING EN LEESWIJZER	4
Inleiding	4
Leeswijzer	4
SAMENVATTING	6
PROGRAMMA 1 ECONOMIE, ONDERWIJS EN CULTUUR	8
PROGRAMMA 2 WERK, JEUGD EN ZORG	23
PROGRAMMA 3 RUIMTE EN LEEFOMGEVING	40
PROGRAMMA 4 OPENBARE RUIMTE	53
PROGRAMMA 5 BESTUUR EN ORGANISATIE	62
PROGRAMMA 6 FINANCIERING EN DEKKINGSMIDDELEN	70
FINANCIËN	73
Overlopende budgetten	73
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	77
Reserves en voorzieningen	77
Overige toelichtingen	79
PARAGRAFEN	82
Lokale heffingen	82
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	85
Onderhoud kapitaalgoederen.....	90
Financiering	93
Bedrijfsvoering.....	99
Openbaarheidsparagraaf.....	105
Verbonden Partijen	106
Grondbeleid	110
JAARREKENING 2022	114
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	114
Overzicht van baten en lasten	116
Overzicht incidentele baten en lasten.....	122
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	125
WNT-verantwoording 2022 Gemeente Coevorden.....	127
Balans per 31 december 2022	128
Toelichting op de balans	131
Single Information Single Audit (SiSa)	140
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	166
CONTROLEVERKLARING	175
BIJLAGEN	182
1. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	182
2. Staat van reserves en voorzieningen	208
3. Staat van opgenomen langlopende geldleningen	208
4. Staat van gewaarborgde geldleningen.....	210
5. Overzicht investeringskredieten	212
6. Overzichten bouwgrondexploitatie	214
7. Overzicht begrotingswijzigingen	226
8. Verantwoording interbestuurlijk toezicht	231
9. Indicatoren 'Waar Staat Je Gemeente' per voorjaar 2022	234
10. Overzicht Verbonden Partijen.....	236

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Het jaarverslag is het laatste document in de planning- & controlcyclus. Onze planning- & controlcyclus 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.

Basis voor dit jaarverslag

Het jaarverslag is een afspiegeling van de begroting. Wij rapporteren over de onderwerpen die wij in de Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 (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 2022 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 2022 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
 - Onderhoud kapitaalgoederen
 - Financiering
 - 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 waarden 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 2022;
 - 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.
- *Bijlagen*
Onder deze tegel hebben wij de volgende overzichten opgenomen:
 1. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven;
 2. Staat van reserves en voorzieningen;
 3. Staat van opgenomen langlopende geldleningen;
 4. Staat van gewaarborgde geldleningen;
 5. Investeringskredieten;
 6. Bouwgrondexploitatie;
 7. Begrotingswijzigingen;
 8. Verantwoording Interbestuurlijk toezicht (IBT);
 9. Beleidsindicatoren www.waarstaatjegemeente.nl;
 10. Verbonden partijen.

Samenvatting

Bestuurlijke samenvatting van het jaarverslag

Op 16 maart 2022 waren de gemeentelijke verkiezingen. BBC2014 bleek de grootste partij te zijn en de fractie nam het initiatief om met alle partijen uit de raad informatieve gesprekken te voeren. Vanuit dat brede perspectief werd de keus gemaakt om met drie partijen en vier wethouders een college te vormen. De coalitie presenteerde het coalitieakkoord 'Gewoon doen! Met durf en trots aan de slag voor Coevorden' met op hoofdlijnen de politieke prioriteiten voor de jaren 2022-2026. De coalitiepartijen vroegen het college om een bestuursprogramma op te stellen met de vertaling van de grote lijnen uit het coalitieakkoord naar resultaten voor de jaren 2022-2026. In het Bestuursprogramma 2022-2026 zijn de volgende thema's opgenomen: Bouwen voor de samenleving, Duurzaamheid, Samen, Eigenheid dorpen en wijken en Fundering voor de Toekomst. Maar in dit jaarverslag verantwoorden wij ons over het begrotingsjaar 2022, en daarom hanteren we de indeling uit het vorige bestuursprogramma.

Naast de verkiezingen en de vorming van een nieuw college en het inwerken van de nieuwe gemeenteraad was Coevorden in 2022 de culturele gemeente van Drenthe. We hebben met lef een programma gemaakt waar we trots op kunnen zijn; grensverleggend en verbindend. Waarbij de eigenheid van Coevorden in grootse en nabije projecten zichtbaar en beleefd is.

Verder werd de uitvoering van de programmabegroting van 2022 voor een groot deel beïnvloed door de oorlog in Oekraïne. Vanuit de samenleving, politiek en bestuur, maatschappelijke partners en de ambtelijke organisatie is in gemeenschappelijkheid opvang gecreëerd voor ontheemden. Geplande activiteiten zijn uitbesteed of op een lager pitje gezet om te zorgen dat er onderdak, zakgeld, onderwijs, zorg en dergelijke geregeld konden worden. Ook de indirecte effecten van de oorlog, zoals de torenhoge energieprijzen en inflatie hebben in 2022 de nodige aandacht gevraagd. We hebben veel geïnvesteerd in de contacten met onze inwoners, ondernemers en verenigingen om te kunnen doen wat nodig is om te zorgen dat zij overeind blijven. Daarin hebben we gestimuleerd en gesteund door de gemeenteraad ook non-conformistische instrumenten ingezet. "Wonen" was een belangrijk item voor 2022 en voor veel partijen belangrijke inzet voor de verkiezingen. Daarin hebben we ook mooie stappen gezet. Op diverse manieren stimuleerden we nieuwbouw: we begeleiden inwoners met wooninitiatieven, maakten beleid voor flexwonen, bereidden nieuwe bestemmingsplannen voor en maakten prestatieafspraken met woningcorporaties en huurdersverenigingen. We realiseren ons terdege dat we daarbij niet klaar zijn en zullen voor de komende jaren inzetten op betaalbaar wonen. Daarbij gebruiken we de diversiteit van onze dorpen en wijken en sluiten we aan bij de diversiteit van de woonbehoefte van onze inwoners. Wonen staat niet op zich, maar gaat over leven. In dit jaarverslag leest u terug wat we daarom hebben geïnvesteerd in de randvoorwaarden op het gebied van infrastructuur, onderwijs, cultuur, zorg en economie!

Financiën op hoofdlijnen

Het resultaat in dit jaarverslag is bijna € 9,2 miljoen positief. Wij stellen voor om dit positieve rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene reserve en een deel er van te bestemmen door toepassing van vier labels. Het eerste betreft 'coronacompensatie'. Wij hebben van het Rijk middelen ontvangen om de financiële gevolgen van de coronacrisis te compenseren. Wij hebben dit bedrag niet volledig ingezet in 2022 en wij stellen voor om een bedrag van € 394.000 te bestemmen voor inzet in 2023. Als tweede stellen wij voor om een deel te reserveren voor diverse onderdelen uit de decembercirculaire, zoals energietoeslag, inkomstenderving corona en faciliteitenbesluit opvangcentra. Gezien het moment dat deze middelen van € 1,27 miljoen beschikbaar zijn gesteld zal besteding pas in 2023 plaats kunnen vinden. Als derde stellen wij voor om een bedrag van € 2,87 miljoen te bestemmen voor nog niet gerealiseerde ambities uit voorgaande jaren. De laatste die wij graag van een label willen voorzien is de ontvangen subsidie voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Dit gaat om kosten die wij in 2023 nog gaan maken, waarvoor wij reeds in 2022 de volledige subsidie hebben ontvangen. Het gaat om een bedrag van € 860.000. In het raadsvoorstel komen de beslispunten over de bestemming van deze middelen aan de orde.

Het jaarrekeningresultaat na deze resultaatbestemming is € 3,78 miljoen positief. De grootste afwijkingen doen zich voor op de beleidsterreinen participatie, individuele voorzieningen, leges bouwvergunningen, vrijval diverse stelposten o.a. vrije begrotingsruimte, heffen en innen gemeentelijke belastingen en bedrijfsvoering o.a. gestegen kosten van brandstof en onderhoud voor ons materieel.

Het eigen vermogen is met € 8,1 miljoen toegenomen. Dit is inclusief het resultaat 2022. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ons vreemd vermogen is per saldo gedaald met € 1,8 miljoen als gevolg van het aflossen op onze bestaande leningenportefeuille en het aantrekken van een nieuwe lening. De solvabiliteit is per eind 2022 39% en begeeft zich daarmee binnen de afgesproken bandbreedte van 30% tot 40%. Op de startpagina van het jaarverslag hebben wij in de drie cirkeldiagrammen weergegeven hoe de lasten en baten over de zes programma's zijn verdeeld.

Programma 1 | Economie, onderwijs en cultuur

Bestuurlijke samenvatting

Corona

De start van 2022 werd nog voor een belangrijk deel bepaald door de corona-pandemie. In contact met bedrijven zijn een aantal maatwerkoplossingen ook in die periode voortgezet. Gelukkig konden er in de tweede helft van 2022 weer fysieke bijeenkomsten georganiseerd worden. De Open Bedrijvendag eind 2022 kon na twee jaar pandemie weer doorgang vinden.

Regionale samenwerking

Samenwerking met omliggende gemeenten, ondernemersverenigingen en kennisinstellingen is van groot belang. Met elkaar maken we de regio sterker.

De samenwerking in de Dutch Tech Zone stond in het teken van de uitwerking van de strategische koers. Deze is vastgesteld en verder uitgewerkt binnen de drie pijlers: Investeren en ondernemen met ambitie, Investeren in opleiding en kennis en investeren in imago, profilering en positionering van de regio.

Via de Regiodeal Zuid- en Oost Drenthe investeren we in brede welvaart van de regio. In 2022 is er voor de projecten 'vitale dorpen' en 'fablab Coevorden' een vervolgaanvraag ingediend en nieuwe bestedingsruimte ontvangen van de stuurgroep. De overige 8 projecten waar Coevorden penvoeder van is, lopen op schema. Daarnaast hebben we in november een aanvraag bij het Rijk ingediend voor een nieuwe deal.

Internationale samenwerking

In het afgelopen jaar is er uitvoering gegeven aan het haalbaarheidsonderzoek voor grensoverschrijdend beroepsonderwijs in de regio Zuidoost Drenthe. Met de uitkomsten van het onderzoek kunnen de onderwijsinstellingen aan de slag met het ontwikkelen van grensoverschrijdende onderwijsmodules en stages. Parallel aan het onderzoek is het Rijnland Instituut bezig met de ontwikkeling van binationale curricula. Beide projecten worden gefinancierd vanuit de Regio Deal Zuid en Oost Drenthe. Met deze initiatieven dragen we als gemeente Coevorden bij aan 360 graden onderwijs- en arbeidsmarkt.

In het kader van de stedenband met de gemeente Nordhorn heeft de gemeenteraad in 2022 een bezoek gebracht aan onze Duitse partnerstad. Dit bezoek is de opmaat voor de festiviteiten ter viering van 60 jaar stedenband Nordhorn-Coevorden in 2023.

Toekomstbestendige bedrijventerreinen

In 2022 zijn we gestart met het project Toekomstbestendige bedrijventerreinen vanuit de pijler werken van de Regiodeal. Dit is één van de projecten waar we als gemeente Coevorden penvoeder voor zijn.

Het doel is om te komen tot een uitvoeringsplan per geselecteerd bedrijventerrein om het terrein toekomstbestendig te maken. Voor Coevorden is dit bedrijventerrein Leeuwerikveld I+II. De eerste acties om te komen tot een uitvoeringsplan zijn in 2022 opgestart.

Onderzoek bedrijventerreinen

De uitgifte van bedrijventerreinen is de afgelopen jaren in onze gemeente veel sneller verlopen dan voorspeld. Na een periode van stagnerende verkopen raken de bedrijventerreinen in de gemeente Coevorden snel vol. Hierdoor is het aantal beschikbare percelen op de bedrijventerreinen schaars geworden. Om ook in toekomst aan de vraag naar bedrijfskavels te kunnen voldoen is er in 2022 een onderzoek in opdracht gegeven om de mogelijkheden voor uitbreiding van bestaande locaties in kaart te brengen. Tevens worden mogelijke nieuwe locaties geïdentificeerd. In 2023 zal een start worden gemaakt met de provinciale afstemming en zullen potentiële locaties verder worden verkend.

Recreatie en Toerisme

In februari 2022 is door de gemeenteraad de beleidsnota 'Visie op Toerisme' vastgesteld. De volgende vier thema's staan van 2022 t/m 2025 centraal:

- Een vitaal aanbod;
- Uitstekende fiets- en wandelgemeente;
- Een levendige gemeente;
- Optimale toeristische informatievoorziening.

Verder is de intensivering van samenwerking met beleidsterreinen kunst en cultuur, sport en leefstijl, verkeer, horeca en retail voortgezet. In 2022 is verder gewerkt aan het project 'van Gogh in Drenthe', dat in 2023 van start gaat. In 2022 is de samenwerking op de Hondsrug verstrekt. De toerist kent geen gemeentegrenzen, dus het is goed om de promotie van de Hondsrug gezamenlijk op te pakken. Deze samenwerking is erg succesvol. Stichting ToReCo heeft afscheid genomen van

de naam 'Magisch Drenthe', en heeft een mooie, frisse website gelanceerd: www.welkomincoevorden.nl. Het wandelnetwerk is eind 2022 in zijn geheel uitgerold. Samen met ondernemers en organisaties zullen we zorgen voor optimaal gebruik van dit mooie netwerk.

Onderwijshuisvesting

In 2022 is de renovatie van obs Burgemeester Wessel Boer bijna afgerond. Het gebouw is inmiddels volgens planning vrijwel gereed. De totale renovatie is in de afrondende fase. In Schoonoord is een haalbaarheidsonderzoek gedaan naar een multifunctioneel centrum. Alle betrokken partijen staan positief tegenover een multifunctioneel centrum en ze zijn bereid samen te werken. Voor De Nieuwe Veste zijn in 2022 het Ruimtelijk-Functioneel Programma van Eisen, duurzaamheidskwaliteit en het Technisch Programma van Eisen afgerond. Er is een start gemaakt met de architectenselectie.

Cultuur

Het jaar 2022 stond in het teken van Coevorden Culturele Gemeente van Drenthe. Cultuur stond in al zijn diversiteit en veelzijdigheid centraal. We konden daardoor ook groots stilstaan bij het 350-jarig jubileum van het ontzet van Coevorden. We zijn er in geslaagd om de culturele gemeente van, voor en door de Coevorder gemeenschap te organiseren. In 2022 zetten we ook de verdere stappen in cultuurbeleid. De hoofdlijnen van cultuurbeleid werden vastgesteld. Samen met de ervaringen van culturele gemeente vormen zij het vertrekpunt voor het nieuwe cultuurbeleid.

Beleidskaders

Voor economie, onderwijs en cultuur zijn de volgende documenten van belang:

- Economische visie
- Beleidsagenda Vrijetijdseconomie
- Integraal Huisvestingsplan 2019-2034

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2022. 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.

Wat willen wij bereiken?

Goed onderwijs

"Doel van het voorschoolse- en onderwijsachterstandenbeleid is dat alle kinderen de kans krijgen zich te ontwikkelen op een zodanige manier dat zij hun schoolloopbaan kunnen afsluiten met een startkwalificatie en zij kunnen deelnemen aan de samenleving. Daarom zetten wij in op beleidsontwikkeling en verdere implementatie nieuwe wetgeving Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) . "

Activiteiten

Inhoudelijke kwaliteitsslag VVE

Omschrijving activiteit

In 2022 gaan we door met de ingezette kwaliteitsslag. We gaan geen nieuwe ontwikkelingen inzetten. De afgelopen drie jaar zijn er verschillende nieuwe wetgevingen ingevoerd. We hebben ingezet op taalontwikkeling, doorgaande leerlijnen en laagtaalvaardige ouders. In 2022 willen we alle wijzigingen van de afgelopen jaren doorontwikkelen in alle organisaties. Dus inzet op taalontwikkeling, gebruik van een kindvolgsysteem, warme overdracht. En we blijven ouders betrekken bij de taalontwikkeling. Ook in 2021 heeft de coronacrisis een effect heeft gehad op de voortgang van de implementatie van de nieuwe wetgeving en daaraan gekoppelde inhoudelijke kwaliteitsslag. In 2021 is het proces vertraagd door het voortduren van de coronapandemie. In 2022 zetten we verdere stappen. De doorontwikkeling van de wijzigingen binnen de organisaties door de nieuwe wetgeving (2020) zal ook in 2022 voortduren.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

In het jaar 2022 is verder gegaan met de subsidieverlening aan kinderopvangorganisaties voor het aanbod VVE. Vanaf 1 augustus 2020 moeten gemeenten er voor zorgen dat de doelgroep VVE gedurende de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar deelneemt aan een aanbod van 960 uur VVE. Dit is gemiddeld 16 uur per week gedurende 60 weken per anderhalf jaar. Dit is gelukt en is bij alle VVE kinderopvanglocaties ingevoerd.

Per 1 januari 2022 kwam de wettelijke verplichting voor het aanstellen van een pedagogisch beleidsmedewerker voor de VVE kwaliteit. Alle kinderopvangorganisaties hebben voldaan aan deze verplichting. Hiermee wordt extra ingezet op de implementatie van het pedagogisch beleid, het verhogen van de kwaliteit van de voorschoolse educatie en het coachen van de pedagogisch medewerkers. De taalontwikkeling en ouderbetrokkenheid hebben extra veel aandacht gekregen.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Door de coronacrisis lopen zaken uit. De uitvoering van lokaal beleid loopt als gevolg van corona achter.

Uitvoering Nationaal Programma Onderwijs

Omschrijving activiteit

In 2022 zullen we middels de NPO (Nationaal Programma Onderwijs)-middelen, die beschikbaar gesteld zijn aan de gemeente om onderwijsvertragingen in te halen, die kinderen opliepen tijdens de coronapandemie, maatregelen nemen in samenwerking met scholen, kinderdagopvang, buitenschoolse opvang, (jeugdgezondheids)zorg, bibliotheken en andere lokale partijen. Hiervoor zal er overleg zijn met schoolbesturen en kinderopvangorganisatie(s).

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Eind 2022 is het uitvoeringsplannen akkoord bevonden en zijn er een aantal acties uitgevoerd en zal de komende maanden nog meer gaan gebeuren. Daarnaast hebben we een bedrag binnen het NPO budget beschikbaar gesteld zodat ook ouders en kinderen met ideeën kunnen komen die bijdragen aan de doelen van het NPO. Ook wordt meer ingestoken op het versterken van de samenwerkingen in de wijken.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De oorspronkelijke planning was om voor de zomervakantie de uitvoeringsplannen gereed te hebben. Vanwege het benodigde overleg met de partners is dit gelukt voor het einde van 2022.

Wat willen wij bereiken?

Toegankelijk en bereikbaar onderwijs

"Wij willen aan alle kinderen toegankelijk en bereikbaar onderwijs kunnen bieden door het in stand houden van kwalitatief goede onderwijsvoorzieningen in onze gemeente, dan wel in samenwerking met andere gemeenten."

Activiteiten

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

Omschrijving activiteit

Sinds 2019 werken we aan het realiseren van het Integraal Huisvestingsplan (IHP). De uitvoering hiervan vindt in de komende jaren plaats in verschillende fasen. Er wordt uitvoering gegeven aan zowel het IHP voor het basisonderwijs als het voortgezet onderwijs. In 2022 vindt besluitvorming plaats over de huisvesting (nieuwbouw) van de scholen in Schoonoord, waarbij goede mogelijkheden zijn voor het realiseren van uiteindelijk een brede MFA waarin ook wordt voorzien in huisvesting voor ontmoeting en sport. Afhankelijk van besluitvorming over de gewenste locatie van De Nieuwe Veste zal de verdere planvorming voor nieuwbouw worden uitgewerkt.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Samen met de schoolbesturen wordt gewerkt aan de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) welke door uw raad in april 2019 is vastgesteld. Volgens het IHP is de renovatie van het Esdal College gerealiseerd. Obs Burgemeester Wessels Boer in Dalen is gestart met de voorbereidingen van de renovatie en verduurzaming van de school. Voor De Nieuwe Veste wordt onderzocht welke locatie het meest geschikt is voor nieuwbouw van de School. In Schoonoord zijn verkennende gesprekken met verschillende belanghebbenden gevoerd over samenwerking tussen onderwijs, ontmoeting en sport. Er wordt een samenwerkingsovereenkomst tussen de verschillende partijen opgesteld.

Geld



Toelichting

Ten opzichte van het IHP worden de begrote bedragen jaarlijks geïndexeerd. De ambitie van de raad is om energieneutraal (ENG) te bouwen. In het IHP is rekening gehouden met bijna energieneutraal (BENG). In verband met deze ambitie en de stijgende bouwrijzen zal het huidige budget niet voldoende zijn. Bij de Programmabegroting 2022 actualiseren wij het IHP en komen wij hier bij u op terug.

Tijd



Toelichting

De nieuwbouw van de scholen in Schoonoord heeft vertraging opgelopen. De oorzaak hiervoor is dat we onderzoeken of er een mogelijkheid is voor een MFA, waarbij scholen, sport en ontmoeting samengevoegd worden. Dit onderzoek wordt in oktober 2023 afgerond. De planning van de nieuwbouw van de scholen is afhankelijk van de uitkomst van dit onderzoek.

Wat willen wij bereiken?

Dutch TechZone: de industriële hotspot van Nederland

"Wij verwachten veel van Dutch TechZone (DTZ); het belangrijke regionale samenwerkingsproject tussen onze gemeente en de gemeenten Emmen, Hardenberg en Hoogeveen, de provincie Drenthe en het rijk. Al sinds 2017 werken wij in dit samenwerkingsverband nauw samen met ondernemers en onderwijsinstellingen om onze regio te profileren als een regio die staat voor economische vitaliteit en excellent vakmanschap in met name de maakindustrie. Na de evaluatie in 2020 zal in 2021 het besluit tot verlenging DTZ moeten worden genomen. De doelstelling is om in 2030 dé industriële hotspot van Nederland te zijn. Dit realiseren wij dit door een krachtige samenwerking tussen bedrijven, onderwijs- en kennisinstellingen en overheden. "

Activiteiten

Clustervorming en ondernemerschap

Omschrijving activiteit

Met ondersteuning van Regiodeal gelden zijn verschillende Communities of Practices (COP's) opgestart. Voorbeelden hiervan zijn het Composietenplatform en de IQBLVD (IQ Boulevard). Door het samenbrengen van verschillende expertises in hotspots wordt gewerkt aan digitalisering en slimmere, snellere en groenere procestechnologieën voor de maak- en procesindustrie in de Dutch TechZone. Nauwe samenwerkingen door de triple helix (onderwijs, ondernemers en overheid). In voorbereiding is het kenniscentrum kunststoffen recycling en de regio Campus.

De naamgeving van de verschillende initiatieven is niet uniform maar alle initiatieven hebben hetzelfde doel: samenbrengen van ondernemers, onderwijs, het delen van kennis en innovatie stimuleren. De regionale samenwerking daarin is en blijft van belang om ontwikkelingen op het gebied van de arbeidsmarkt en de economie samen met ondernemers en het onderwijs te blijven aanjagen. De verschillende hubs staan in nauw contact om ervaringen uit te wisselen. In de strategische agenda 2022-2025 voor Dutch TechZone is er aandacht voor clustervorming en ondernemerschap aandacht en perspectieven om dit verder te stimuleren.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Met ondersteuning van Regiodeal gelden zijn verschillende Communities of Practices (COP's) opgestart. Voorbeelden hiervan zijn het Composietenplatform en de IQBLVD (IQ Boulevard). Dit is een gerealiseerde fysieke locatie in Hardenberg waar wordt gewerkt aan digitalisering en slimmere, snellere en groenere procestechnologieën voor de maak- en procesindustrie in de Dutch TechZone. In oktober 2022 is ook de IT-Hub in Hoogeveen geopend, hier werken studenten en bedrijven samen aan innovatieve IT-vraagstukken die bij het bedrijfsleven spelen. Dit zijn vraagstukken die in de hele regio worden opgehaald bij het bedrijfsleven.

Bij de realisatie van deze projecten wordt nauw samengewerkt door de triple helix (onderwijs, ondernemers en overheid).

Dit geldt ook voor ons Fablab bij De Nieuwe Veste in Coevorden, het doel van het Fablab is het versterken van de koppeling tussen onderwijs en techniek. Na de afgelopen coronaperiode hebben er weer de nodige activiteiten plaatsgevonden. We zijn in gesprek met het Fablab om op basis van het toekomstplan naar ondersteunende financiering te kijken.

De hiervoor genoemde initiatieven (IQ-boulevard, IT-Hub, Fablab) hebben hetzelfde doel: samenbrengen van ondernemers, onderwijs, het delen van kennis en innovatie stimuleren. De regionale samenwerking daarin is en blijft van belang om ontwikkelingen op het gebied van de arbeidsmarkt en de economie samen met ondernemers en het onderwijs te blijven aanjagen. In de strategische agenda 2022-2025 voor Dutch TechZone is deze clustervorming opgenomen, we kijken nu hoe we dit verder kunnen stimuleren. Voor ons is de verbinding met ons bestaande bedrijfsleven hierbij van groot belang. Daarnaast is het belangrijk om de verschillende COP's goed met elkaar te verbinden zodat het regionale economische profiel sterker wordt.

De afgelopen periode is ook de Greenwise Campus gelanceerd. Dit is een samenwerkingsverband tussen de Rijksuniversiteit Groningen, NHL-Stenden, Drenthe College, provincie Drenthe en de gemeente Emmen. Het is één van de voorbeeldprojecten van de Universiteit van het Noorden. Dit soort initiatieven draagt bij aan het economische ecosysteem waar ook wij onderdeel van zijn.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Corona heeft op een aantal fronten tot vertraging van activiteiten geleid. Als voorbeeld noemen we Fablab Coevorden. Het project is goed van start gegaan, maar qua activiteiten was het ook begin 2022 lastig om in corona-tijd tot doorontwikkeling te komen. De afgelopen periode zijn er gelukkig weer de nodige activiteiten geweest.

Aandachtspunt blijft de betrokkenheid van het bedrijfsleven, deze kan nog verder versterkt worden. Tegelijkertijd zijn we wel positief over het resultaat zoals dat tot nu toe bereikt is. In december 2022 is er een extra bijdrage vanuit de Regiodeal aan het Fablab beschikbaar gesteld om het aanjagen van die verbindingen te versterken, onderdeel van de Regiodeal aanvraag was om te kijken of het Fablab ook grensoverschrijdend kan ontwikkelen. Dit is de opgave voor de komende periode.

Naamsbekendheid en Regiobranding

Omschrijving activiteit

De afgelopen vier jaar is door Dutch TechZone, voorheen vierkant voor werk, hard gewerkt aan de naamsbekendheid van de regio en het beoogde doel bekend staan als de regio voor excellent vakmanschap. De samenwerkingsovereenkomst tussen de vier gemeenten Hardenberg, Hoogeveen, Emmen en Coevorden loopt in 2021 af. Het afgelopen jaar is gekeken wat Dutch TechZone heeft opgeleverd maar nog belangrijker hoe de samenwerking kan worden voortgezet en hoe hieraan invulling kan worden geleverd. Dit heeft geresulteerd in een aantal aanbevelingen uit de evaluatie die zijn meegenomen in de strategische visie van Dutch TechZone. De nieuwe samenwerkingsovereenkomst zal lopen van 1 januari 2022 tot 1 januari 2026. Het doel in 2030 dat de DTZ regio internationaal bekend staat als technische hotspot en excellent vakmanschap is onveranderd. Alleen de omgeving is veranderd, van hogere werkloosheid naar nu arbeidskrachte, meer aandacht voor circulariteit en impact ondernemen. De strategische visie geeft richting om hier invulling aan te geven. De financiële bijdrage van 1 euro per inwoner is ongewijzigd, Dutch TechZone zet in op het verbinden van de verschillende regionale, landelijke en internationale initiatieven, leden van het programmateam en medewerkers van het programmabureau nemen hier een actieve rol. Verder is Dutch TechZone betrokken bij oa het programma Skills4Future en uitvoering geven aan de pijler werk van de regiodeal.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

De strategische koers voor de DTZ-samenwerking is in 2022 vastgesteld. Eén van de pijlers is de positionering van de regio. De samenwerking tussen de deelnemende DTZ-partners heeft onder meer tot doel om verder invulling te geven aan de regiobranding. Er is een netwerk- en verbindingenplan opgesteld dat hier verder inhoud aan zal geven. Ons bedrijfsleven willen we hier nadrukkelijk bij betrekken, zij zijn immers belangrijke ambassadeurs en zitten in netwerken waar ze de DTZ-boodschap kunnen uitdragen.

De DTZ-betrokkenheid bij de pijler Werk van de Regiodeal heeft met name tot inzet om het innovatieve economische ecosysteem te versterken. Het Fablab Coevorden is één van de voorbeelden die hier een bijdrage aan levert. Maar ook andere vormen van samenwerking tussen de drie O's dragen hier aan bij.

Geld



Toelichting

De financiering van het netwerk- en verbindingenplan zal waarschijnlijk plaatsvinden vanuit de vrijval van gelden uit de bedrijvenregeling. Niet in alle gevallen kon worden voldaan aan de voorwaarden van de subsidiebeschikkingen, een deel van dit vrijvallende geld wordt ingezet om de regiobranding verder vorm te geven. Extra investering vanuit de deelnemende partners lijkt dan ook niet noodzakelijk.

Tijd



Toelichting

Het betreft doorlopende activiteiten.

Onderwijs en arbeidsmarkt

Omschrijving activiteit

De ingezette samenwerking tussen onderwijs, ondernemers en overheid, door gerichte focus vanuit Dutch TechZone en regiodeal Zuid en Oost Drenthe heeft geleid tot een aantal mooie resultaten. Het Fablab Coevorden laat, ondanks een vertraagde start vanwege corona, mooie dingen zien. De workshops voor kinderen zijn veelal volgeboekt. Actief voor werk en cluster Economie trekken hier samen op om ook de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te stimuleren om ervaringen op te doen in het Fablab. Verdere samenwerking tussen de drie O's door onder andere de aanpak van laaggeletterdheid en het gezamenlijk organiseren van de open bedrijvendagen. Door corona kon de open bedrijvendag in 2020 helaas niet doorgaan. In november 2021 heeft er weer een open bedrijvendag plaatsgevonden, uiteraard met in achtname van de dan geldende coronaregels.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

De ingezette samenwerking tussen onderwijs, ondernemers en overheid heeft geleid tot een aantal mooie resultaten. Het oprichten van het Fablab, structurele afstemming tussen de drie O's en het gezamenlijk organiseren van de open bedrijvendagen. In november heeft de open bedrijvendag weer plaatsgevonden, naast enkele bedrijven die de deuren openden, hebben we met name ingezet op twee pleinen waar bedrijven zich kunnen laten zien. Dit was het techniekplein bij het Fablab en de andere locatie was bij Forbo. Met name het techniekplein werd ook dit jaar weer erg goed bezocht, jeugd én ouders konden zien en ervaren wat de techniek aan mogelijkheden biedt.

De clusters Actief voor Werk en Economie trekken samen op om ook de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te stimuleren om ervaringen op te doen in het Fablab. Daarnaast is er die samenwerking ook de afgelopen periode intensief geweest bij de vestiging van nieuwe bedrijven, de huidige arbeidsmarkt vraagt hier ook om.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het betreft doorlopende activiteiten.

Wat willen wij bereiken?

Versterken economische structuur

"Wij voorzien in de behoefte van de ondernemers. Wij scheppen ruimte voor ondernemerschap en dragen bij aan een omgeving waar het prettig ondernemen en werken is. Wij werken op structurele wijze samen met bedrijven en onderwijs om de lokale sociaal economische structuur te versterken. Wij versterken de band met onze agrariërs. Wij onderzoeken hoe wij innovatieve of startende ondernemers zo goed mogelijk de ruimte kunnen geven. Ook ondersteunen en stimuleren wij bedrijven in het maatschappelijk verantwoord ondernemen. Wij zetten in op kennis, inspiratie en innovatie en leggen de hiervoor nodige regionale en internationale verbanden."

Activiteiten

Ondernemersdienstverlening

Omschrijving activiteit

Wij blijven werken aan onze dienstverlening richting ondernemers. We zorgen dat het relatiemanagement op orde is en voorzien ondernemers zo snel en goed mogelijk van antwoord. We maken hierbij gebruik van de resultaten van de ondernemerspeiling 2020 en feedback die we horen in gesprekken met ondernemers. In 2022 wordt het voor ondernemers digitaal gemakkelijker en aantrekkelijker om met ons in contact te komen. We zetten actief in op onze social media kanalen en werken aan een CRM systeem om onze ondernemers goed te kunnen bereiken.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Ondernemersdienstverlening is een doorlopend proces. De klant (ondernemer) centraal zetten in de complexe omgeving waarin wij opereren is een uitdaging. Naast eenvoudige en toegankelijke processen is in veel gevallen het managen van de verwachting naar alle betrokkenen de sleutel tot succes. In individuele contacten, in bijeenkomsten die we bezoeken en uit reacties die we op een andere wijze ontvangen merken we dat we stappen maken, maar ook dat er ontwikkelpunten zijn waar aandacht voor nodig is.

We hebben de afgelopen periode gebruikt voor het uitbreiden van de digitale dienstverlening door het inzetten van de app Chainels. Deze app gebruiken we om ondernemers te informeren over relevante ontwikkelingen. Ondernemers kunnen hier zelf ook berichten op plaatsen. Toreco, Ondernemend Coevorden en Centrummanagement maken ook gebruik van deze app, we kijken naar verdere uitbreidingsmogelijkheden. Op dit moment zijn er zo'n 500 ondernemers aangesloten op deze app.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Ondernemersdienstverlening is een continue proces en daar zetten we ook volop op in. We hebben inmiddels een CRM-systeem (klantvolgsysteem) aangeschaft waarin we de contacten vastleggen. Dit systeem staat in verbinding met de Kamer van Koophandel, op die wijze krijgen we ook meer zicht op komende en vertrekkende bedrijven. Hier liggen weer mogelijkheden voor gericht contact. Dienstverlening is mensenwerk, vandaar dat we er bij vragen/cases zo veel mogelijk "op uit trekken". Persoonlijk contact wordt gewaardeerd en helpt bij het oplossen van vraagstukken.

Toekomst bedrijventerreinen

Omschrijving activiteit

Beschikbare percelen op de bedrijventerreinen in de gemeente Coevorden nemen af, bestaande bedrijventerreinen verouderen. Om bestaande bedrijventerreinen toekomstbestendig te houden en ruimte te bieden voor bedrijfsverplaatsingen of nieuw vestigers worden een aantal initiatieven opgestart.

In Dutch TechZone verband gaan we onderzoek doen naar de mogelijkheden van een regionaal bedrijventerrein, Coevorden zal hierin de voortrekkersrol nemen. Ook gaan we onderzoek doen naar de mogelijkheden voor nieuwe lokale bedrijventerreinen. Voor het toekomstbestendig houden van de bestaande bedrijven zijn initiatieven gestart voor revitalisering, klimaatadaptie en (digitale) bereikbaarheid. Deze initiatieven lopen parallel met provinciale initiatieven waarmee nauw wordt

samengewerkt.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Het afgelopen jaar is een aantal percelen verkocht en een aantal (grotere) opties uitgegeven. Een aantal opties zijn inmiddels omgezet in verkopen. De beschikbaarheid van percelen staat onder druk. Daarom zijn we gestart met een onderzoek naar uitbreidingsmogelijkheden. In het onderzoek wordt verband gelegd met het provinciale onderzoek dat ook voor de regio ZuidOost Drenthe is uitgevoerd.

Een andere ontwikkeling die nu loopt is de huisvesting van De Nieuwe Veste op Holwert Midden. Hiervoor zullen bedrijven worden verplaatst/uitgekocht. Er is een wensbeeld gemaakt voor het gehele bedrijventerrein Holwert, omdat de impact van de vestiging van de school voor dit gehele terrein wat betekent.

Een ander project dat de afgelopen periode opgestart is richt zich op het Toekomstbestendig maken van onze bedrijventerreinen. Van dit Regiodeal-project zijn we als Coevorden penvoerder. Voor ons zijn de terreinen Leeuwerikenveld I en II de pilot-terreinen. We onderzoeken samen met parkmanagement op welke wijze deze terreinen qua groen, biodiversiteit, terreininrichting geschikt gemaakt kunnen worden voor de toekomst. Hier ligt een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor ons als gemeente én de op het terrein aanwezige bedrijven, we trekken dan ook samen op.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Verbinding arbeidsmarkt-onderwijs

Omschrijving activiteit

Het Fablab Coevorden is 1 van de 4 initiatieven die samen onder de noemer Jeugd en Techniek in de regiodeal Zuid en Oost Drenthe moeten zorgen voor het enthousiasmeren van jeugd voor techniek. Samen het onderwijs, ondernemers en overheid stimuleren wij jongeren om een technische opleiding te kiezen die aansluit bij de personeelsbehoefte van de bedrijven in onze regio. Sterk Techniek Onderwijs waar de drie O's samen zorgdragen om VMBO leerlingen goed voor te bereiden op een technische vervolgopleiding in het mbo. Doorlopend steunen wij initiatieven die bedrijfsleven en onderwijs met elkaar in contact brengen, zoals 'onderwijs ontmoet ondernemers' en techniekdagen op De Nieuwe Veste.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Het afgelopen halfjaar heeft het Fablab weer meer groepen kunnen ontvangen door de afbouw van de corona-regels.

Er is vanuit de Regiodeal een extra bijdrage verleend voor het verkennen van mogelijkheden om het Fablab ook grensoverschrijdend verbinding te laten leggen. Daarnaast is de bijdrage gericht op het uitdragen van de tools/lesmateriaal die door het Fablab ontwikkeld zijn. Daar kunnen andere partijen ook van profiteren.

Het techniekplein bij het Fablab/De Nieuwe Veste is weer erg goed bezocht tijdens de open bedrijvendag.

Geld



Toelichting

De doorontwikkeling van Fablab hangt deels samen met een nieuwe Regiodeal-periode voor de komende jaren. Daarnaast moeten we ons als gemeente beraden op ondersteuning om het Fablab daarna ook los van andere bijdragen toekomst te geven.

Tijd



Toelichting

dit is een doorlopende activiteit. Corona heeft begin 2022 tot veel minder fysieke activiteiten geleid in het Fablab, gelukkig is dit in de tweede helft van 2022 weer goed opgestart.

Versterken ondernemersklimaat

Omschrijving activiteit

Samen met ondernemend coevorden wordt onderzocht of een ondernemershuis in de gemeente haalbaar is. Als verzamelplaats waar startende ondernemers kennis en ervaringen kunnen verzamelen en uitwisselen. Momenteel werken wij samen met Growing Emmen om al in deze behoefte te voorzien, startende ondernemers krijgen een werkplek aangeboden op locatie bij Growing Emmen. Gezien het aantal aanmeldingen van Coevorder ondernemers zijn wij overtuigd van de toegevoegde waarde. Een ander initiatief is het verzorgen van een ondernemersschool waar inwoners de basiskennis van ondernemen kunnen leren. Samen met de provincie en Dutch TechZone is de regiodatabank Numerz opgezet, hier kan iedereen eenvoudig inzicht krijgen op het gebied van ondernemers, onderwijs en innovatie. In 2022 worden de mogelijkheden verder uitgebreid en wordt de interactiviteit vergroot.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Het onderzoek naar de mogelijkheid voor een ondernemershuis in Coevorden loopt, de zoektocht naar een geschikte locatie vindt plaats. In samenspraak met Parkmanagement kijken we welke locatie geschikt zou zijn, dit hangt naast de fysieke plek ook samen met inrichting, mogelijkheden voor onderlinge synergie en bereikbaarheid. De samenwerking met Growing Emmen verloopt goed, verschillende ondernemers vanuit Coevorden vinden nu hier hun plek. Maar een eigen plek in Coevorden - in samenwerking met Growing Emmen - zouden we graag gerealiseerd zien.

De website van DTZ is verder ontwikkeld, de regiodatabank (Numerz) is goed gevuld. Digitale vindbaarheid en profilering is en blijft belangrijk.

Geld



Toelichting

Er is geen geld gereserveerd voor een bijdrage in de opstart van een ondernemershuis in Coevorden (Growing Coevorden). Vanuit Parkmanagement vindt de zoektocht naar een geschikte locatie plaats. Als er een concrete locatie gevonden is, kijken we naar een mogelijke gemeentelijke bijdrage (opstartkosten/strippenkaart voor zzp-ers om de drempel laag te maken etc).

Tijd



Toelichting

Het betreft hier doorlopende activiteiten.

Wat willen wij bereiken?

Het natuurschoon en de cultuurhistorische waarden benutten voor de recreatieve en toeristische sector

"Wij laten ontwikkelingen in de binnenstad van Coevorden bijdragen aan een betere verbinding tussen stad en buitengebied. Voor de versterking van de toeristische- recreatieve sector is van belang om te blijven investeren in een goede toeristisch-recreatieve infrastructuur (wandelen en fietsen), maar ook een kwaliteitsimpuls van de verblijfsrecreatie/vakantieparken is noodzakelijk. Samen met ondernemers, andere partijen en andere gemeenten gaan wij de kansen en mogelijkheden verkennen. "

Activiteiten

Verbeteren toeristische fiets- en wandelinfrastructuur (beleving en voorzieningen)

Omschrijving activiteit

In 2021 is fase 1 van het wandelknooppuntennetwerk gerealiseerd. In het midden van de gemeente, tussen de N381 en de A37, staan alle paaltjes en panelen. Er is inmiddels gestart met fase 2. De verwachting is dat aan het begin van 2023 de hele gemeente voorzien is van het knooppuntennetwerk. In 2022 zullen enkele fietspaden vervangen of nieuw gerealiseerd worden, zoals omschreven in de fietsnota. In BOCE-verband wordt een tracéstudie uitgevoerd om de mogelijkheden rondom een doorfietsroute Borger - Emmen - Coevorden te realiseren. Deze route zou zowel utilitair als voor de recreant van waarde zijn, omdat de route enkele grote toeristische trekpleisters verbindt (zoals Huttenheugte, Plopsa Coevorden en Wildlands).

Portefeuillehouder

B. Meppelink, S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Belangrijkste ontwikkeling in het verbeteren van de fiets- en wandelvoorzieningen is de uitrol van het wandelknooppuntennetwerk. In december 2022 is de tweede fase afgerond. Met deze afronding is het hele wandelknooppuntennetwerk klaar, en is de hele gemeente voorzien van knooppunten. Verder zijn er als resultaat van de fietsnota enkele fietspaden gerealiseerd of verbeterd. De raad is eind 2022 geïnformeerd over de specifieke tracés waaraan gewerkt is of wordt.

Geld



Toelichting

De gelden voor aanleg en onderhoud voor het gehele project waren gebudgetteerd. De uiteindelijke kosten zijn lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Coevorden was een van de eerste gemeentes die met de uitrol aan de slag ging. De kosten waren in dit beginstadium nog wat lastig inschatten. Ook heeft de provincie gedurende het proces besloten een hogere bijdrage te leveren (50% ipv 30%). Hierdoor werden de kosten voor Coevorden lager.

Tijd



Toelichting

Het proces heeft goed gelopen, maar kostte wat meer tijd dan oorspronkelijk gepland. Dit heeft te maken gehad met Corona, maar vooral met 'hobbels' tijdens het proces, met name in de toestemming van grondeigenaren en het samenwerken met veel partijen. Dit levert verder geen problemen op. Het netwerk is klaar en alle kosten zijn gefactureerd.

Vitaliseren vakantieparken

Omschrijving activiteit

Na de voorbereidingen voor het programma, die startten in 2019, is met het vaststellen van het programmacontract en het uitvoeringsplan eind 2020 daadwerkelijk een intensieve aanpak in gang gezet om samen met eigenaren en ondernemers te onderzoeken op welke wijze we de kwaliteit van de verblijfsaccommodaties in onze gemeenten kunnen verbeteren en ontwikkelen. Het programma is gericht op de vitalisering van vakantieparken. Toerisme draagt bij aan de leefbaarheid in onze stad en dorpen, aan de werkgelegenheid en aan onze inkomsten. Met het programma bestrijden we tegelijkertijd de ontstane (illegale) bewoning met mogelijk bijkomende ongewenste sociaal maatschappelijke problemen. Recreëren en wonen op één park is niet wenselijk. Het is de opzet om met betrokkenheid van zowel eigenaren van vakantiehuisjes, ondernemers en omwonenden en passend bij capaciteit en aanwezige kennis in de gemeentelijke organisatie elk jaar met een paar parken in gesprek te gaan over hun toekomst. Er is aandacht voor de lokale situatie en er vindt zorgvuldige belangenafweging plaats van individuele belangen van eigenaren en inwoners en van het gezamenlijk belang van de samenleving nu en later. We maken een plan per park, Uitgangspunt is het behoud van recreatie en zo mogelijk versterking van het toerisme in Coevorden.

In 2022 gaan we verder met de ontwikkeling van de eerste vijf gekozen parken, gelegen rond het meer bij Erm en bij De Kiel. Wanneer twee parken in 2021 zich positief uitspreken over een transformatie naar een woonpark, krijgt dit in 2022 invulling. We onderzoeken op welke wijze we samen met betrokkenen invulling kunnen geven aan de geschetste recreatieve potentie van het gebied rondom het meer bij Erm. Tenslotte zoeken we alvast contact met een aantal andere parken om een beeld te krijgen van de wensen die er leven over de toekomst van het recreatiepark. Dit is dan vooral nog een verkenning. De daadwerkelijke start van het maken van een plan per park volgt dan in 2023 of 2024. Dat geldt ook voor de parken die gepland stonden voor 2022 voor het maken van een plan per park. De eerder gemaakte planning breiden we met een jaar uit. Daarmee ontstaat ruimte voor meer tijd voor het ontwikkelen van de toekomstplannen. In de praktijk blijkt namelijk dat het tijd kost om met alle betrokkenen in gesprek te komen en ook dat we meer tijd moeten nemen voor de informatievoorziening en de ontwikkeling van plannen. Veel eigenaren zijn door de week niet bereikbaar of beschikbaar. De verwachting is ook dat wanneer we met enkele parken een plan gemaakt hebben we daarna met deze ervaring bij andere parken met een goede voorbereiding sneller stappen kunnen maken.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Voor 2022 zijn de beschikbare middelen passend. Nu de activiteiten rondom het programma en de diverse projecten gaan lopen, wordt duidelijk dat er voor het programma (private) middelen nodig zijn om de doelen per park te realiseren. Dat wordt binnen het programma verder uitgewerkt.

Tijd



Toelichting

Het is gebleken dat het beoogde tempo met ruim een jaar voor een plan per park te ambitieus was voor de parken zelf. In aanvang door minder goed in verbinding komen door het niet kunnen houden van fysieke bijeenkomsten. Ook de complexiteit van de materie en de organisatievormen (vrijwillige VVE besturen met een beheerrol) op de transformatie parken, maken dat het proces om tot planvorming te komen langer duurt. De inschatting is dat planvorming voor transformatie zeker nog een aantal maanden tot een jaar in beslag gaat nemen en dat planvorming voor de drie recreatieparken in fase I nog een jaar kost. Daar is lering uitgetrokken en bij de opstart van fase II parken passen we ons plan van aanpak daarop aan. De verlenging van het provinciale

programma en de gewijzigde actieve ondersteuning vanuit het provinciale programma, beschikbare interne capaciteit maakt dat drie nieuwe parken uit fase II zijn gestart.

Vrijetijdsnota 2022-2026

Omschrijving activiteit

Begin 2022 zal de raad een Vrijetijdsnota aangeboden krijgen met een toeristische agenda voor de komende jaren. Speerpunten hierin zijn het vitaliseren van verblijfsrecreatie, het optimaliseren van het wandel- en fietsproduct en het beleefbaar maken van de verhalen die uniek zijn in onze regio. Het verhaal van Vincent van Gogh in Drenthe en de ontwikkeling van een grootse film rondom Ellert en Brammert zijn hierin prachtige thema's.

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

Het gaat goed met de uitvoering van de toeristische agenda van de Vrijetijdsnota 'visie op toerisme'. Het wandelknooppuntennetwerk is af, en met het Cultuurpad is de gemeente een unieke Lange Afstandswandeling rijker. Er wordt hard gewerkt om het wandel- en fietsproduct te optimaliseren. Stichting ToReCo heeft hard gewerkt aan een nieuwe partneropzet en een nieuwe, frisse website. Het evenementen aanjaagfonds heeft in de eerste tranche weer een aantal evenementen kunnen subsidiëren. Het project 'van Gogh in Drenthe' wordt eind maart 2023 afgetrapt: een heel mooi project met veel kansen voor 2023, en de verdere toekomst. Het enige project dat vertraging oploopt is de film rondom 'Ellert en Brammert'. De productiemaatschappij loopt tegen moeilijkheden aan als gevolg van Corona. Mocht de film eind 2023 niet in de bioscopen draaien, of in productie zijn, dan wordt de subsidie teruggevorderd.

Geld



Toelichting

Er zijn tot op heden geen mee- of tegenvallers rondom de budgetten van de vrijetijdsnota.

Tijd



Toelichting

De nota is op 1 februari 2022 door de raad vastgesteld. Vanaf dat moment is gestart met de uitvoering van de toeristische agenda uit deze beleidsnota.

Wat willen wij bereiken?

Een bloeiend cultureel leven

"In het bestuursakkoord is een heldere ambitie voor kunst en cultuur geformuleerd. Wij investeren in een bloeiend cultureel leven met een sterke culturele infrastructuur die het aantrekkelijk(er) maakt om in onze gemeente te wonen, te werken en te verblijven. Met als ultiem moment de viering van 350 jaar Ontzet van Coevorden als Culturele gemeente van Drenthe in 2022. Halverwege 2019 is dit als speerpunt voor kunst en cultuur gemarkeerd. Wij zijn er van overtuigd dat het samen met de sector en samenleving toewerken naar het zijn van Culturele gemeente van Drenthe een impuls geeft aan onze ambitie."

Activiteiten

Culturele gemeente 2021-2022

Omschrijving activiteit

Op 28 augustus 2021 gingen wij eindelijk van start met de opening van de Culturele Gemeente van Drenthe. In de programmabegroting 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor het

realiseren van alle plannen voor het culturele jaar. De voorbereiding verloopt voorspoedig en naar verwachting binnen de door u gestelde financiële kaders. Daarmee kunnen we van het culturele jaar een fantastisch cultureel feest maken voor iedereen in de gemeente. We volgen de ontwikkelingen rond het coronavirus nauwgezet, zodat we tijdig plannen kunnen aanpassen en deelnemende organisaties kunnen adviseren en helpen. Het verloop van het virus blijft echter een onzekere factor.

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

Cultuur stond in 2022 onder de vlag van Coevorden Culturele Gemeente van Drenthe in al zijn veelzijdigheid en diversiteit centraal. Kleine en grote initiatieven werden gerealiseerd. We zijn in de opzet geslaagd om de culturele gemeente van en voor de inwoners te laten zijn en ook ruimte te geven om de inwoners zelf te laten organiseren. Op vele plekken en momenten werd dit zichtbaar. De titel Culturele Gemeente bood ons ook de gelegenheid om groots stil te staan bij 350 jaar Coevordens Ontzet.

Geld



Toelichting

Voor de culturele gemeente werd gewerkt met een projectbegroting. Na de afsluiting van Coevorden Culturele Gemeente en overdracht aan de gemeente De Wolden op 10 februari 2023 verwachten we het project met een klein positief resultaat te kunnen afsluiten.

Tijd



Toelichting

Nieuwe kaders kunst en cultuur

Omschrijving activiteit

Wij verwachten u eind 2022 de nieuwe beleidskaders voor kunst en cultuur te kunnen aanbieden. We kiezen ervoor de beleidsontwikkeling gelijk te laten lopen met de periode dat we culturele gemeente van Drenthe zijn. In die periode ontmoeten we het culturele leven in de gemeente Coevorden in al zijn veelzijdigheid. Die ontmoetingen stellen ons in staat om met onze inwoners en culturele organisaties het gesprek te hebben over kunst en cultuurbeleid en de ambities voor de toekomst.

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

In de periode dat we Culturele Gemeente zijn geweest hebben we volop kunnen zien wat de waarde van cultuur is in de gemeente Coevorden. Daarnaast deden we in 2022 onderzoeken bij de culturele instellingen Stedelijk Museum Coevorden en Cultuurpodium Coevorden. Ook werd een onderzoek gedaan rondom Synagoge Coevorden. Deze onderzoeken bieden de ingrediënten om keuzes te maken in het nieuwe cultuurbeleid.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

In de Halfjaarrapportage 2022 werd gemeld dat het proces van beleidsontwikkeling vertraging opliep op door een aantal omstandigheden:

- de lopende onderzoeken bij Stedelijk Museum Coevorden, Cultuurpodium Coevorden en Synagoge Coevorden vragen meer tijd.
- tijdelijke inzet van de beleidsadviseur op de opvang van vluchtelingen in de gemeente Coevorden van maart tot en met juli. De beleidsvoorbereiding is zo goed mogelijk voortgezet, maar heeft door de tijdelijke verandering van werkzaamheden wel degelijk vertraging opgelopen.

We verwachten het nieuwe cultuurbeleid in september 2023 aan te bieden.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Kunst en cultuur	-1.316	-1.290	-25
Onderwijs	-317	-342	25
Leerlingenvervoer	-720	-791	71
Recreatie en toerisme	-1.095	-747	-348
Economische structuurversterking	-569	-505	-64
Begroot resultaat	-4.017	-3.676	-342

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Leerlingenvervoer, incidenteel nadeel € 71.000

Over heel 2022 zien wij dat het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer met ruim 4% is toegenomen. Daarnaast wordt er meer individueel vervoer gereden omdat steeds meer kinderen in een maatwerkklas zitten op het speciaal onderwijs. Dit is een landelijke trend. Een maatwerkklas betekent dat de schooltijden afwijken van de reguliere schooltijden, wat resulteert in extra (dure) ritten. We proberen zo veel mogelijk met de scholen af te stemmen, maar aan deze ritten zijn veel kosten verbonden.

Daarnaast wordt een deel van de meerkosten veroorzaakt door extra vervoer vanuit de vluchtelingen locaties, hier hebben wij extra middelen ontvangen vanuit het rijk bij de decembercirculaire. Wij hebben deze € 22.000 echter niet meer in een begrotingswijziging kunnen verwerken (de laatste formele wijziging vindt half december plaats). Het bedrag landt hierdoor in Programma 6 en leidt hier daarom om tot een boekhoudkundig nadeel. Per saldo is het resultaat uiteraard nihil.

Recreatie en toerisme, incidenteel voordeel € 348.000

Het incidentele voordeel op dit product wordt voor € 310.000 veroorzaakt door Vitale vakantieparken. In 2022 was er een bedrag van € 677.000 beschikbaar hiervoor en de werkelijke bestedingen in 2022 zijn € 367.000 geweest. Het niet bestede gedeelte nemen wij als overlopend budget mee voor verdere uitvoering in 2023 en volgende jaren. De overige € 38.000 wordt veroorzaakt door niet bestede subsidiemiddelen voor activiteiten die in 2022 geen doorgang hebben gevonden en een aantal overige kleine verschillen.

Economische structuurversterking, incidenteel voordeel € 64.000

Het voordeel uit dit product bestaat uit de volgende onderdelen:

- Voordeel ambitie onderzoek toekomstbestendige bedrijventerreinen € 43.000. Dit bedrag nemen wij als overlopend budget mee naar 2023;
- Daarnaast is er sprake van meerdere kleine verschillen binnen dit product voor een bedrag van € 21.000.

Programma 2 | Werk, jeugd en zorg

Bestuurlijke samenvatting

In deze jaarrapportage 2022 leest u over de ingezette lijnen en ambities. Deze zijn versterkend geweest voor en aanvullend op de reguliere taken van het sociaal domein. Zo is er zoveel mogelijk blijvend sterk ingezet op voorkomen en preventie.

Het college zet zich elke dag weer in voor de inwoners van de gemeente. We werken samen met onze partners aan een gezondere en sterkere gemeente. Een gemeente waar inwoners zelfredzaam zijn en zo min mogelijk een beroep hoeven doen op die gemeente. En waar dat wel nodig is, staan wij klaar. Er is in de volle breedte zoveel mogelijk ingezet op het voorkomen van zorgen en problemen en het normaliseren daarvan. Door deze preventieve basis verwachten we dat er op termijn een minder groot beroep wordt gedaan op het noodzakelijke vangnet dat wij als gemeente hebben voor de inwoners die dit echt nodig hebben.

Verandering in de keten

Door o.a. de wachttijden in de zorg, de inspanningen voor de opvang van de Oekraïners en de druk op de arbeidsmarkt hebben we niet alles kunnen realiseren wat we wilden. Ondanks de turbulente tijd, hebben we er naar gestreefd om onze inwoners te bedienen, te voldoen aan onze wettelijke taken en gaan we mee in de organisatie ontwikkeling om onze organisatie beter toe te rusten op de maatschappelijke vragen die zich op korte en lange termijn voordoen.

Zo vraagt bijvoorbeeld de integrale doorontwikkeling van het sociaal domein en de monitoring SD ook extra en continue aandacht. Dit wordt in 2023 geïntensiveerd.

In 2022 hebben zicht gekregen op de wachtlijst binnen de Wmo en hier beheersmaatregelen op voorbereid die in 2023 effect moeten gaan sorteren.

Jeugd

In 2021 is de visie op jeugd geschreven en vastgesteld en vervolgens begin 2022 ook het bijbehorende uitvoeringsplan. Dit plan biedt een kader om te komen tot kwalitatieve en betaalbare ondersteuning. We willen een kindvriendelijke gemeente zijn. Hiervoor willen we het opvoed- en opgroei-klimaat in Coevorden verbeteren en de leefbaarheid en veiligheid vergroten. Eind 2022 is begonnen met het Actieplan Jeugd en Veiligheid.

Kosten en aantallen jeugd

	2020	2021	2022
Aantallen cliënten	833	864	842
Totale kosten	8,2 miljoen	8,7 miljoen	9,5 miljoen

Uit dit overzicht kunnen we concluderen dat zelfs als het aantal cliënten dat zorg ontvangt daalt, de kosten voor de jeugdzorg per cliënt toe kunnen nemen. Dat ligt deels aan langere zorgtrajecten, geëscaleerde problematiek en stijging van de kosten in de bedrijfsvoering van zorgaanbieders.

Deze gegevens vragen nog om een verdere analyse, zoals dit ook genoemd staat in het uitvoeringsplan jeugd.

Wmo

Er is in 2022 vooral ingezet op het verbeteren van de interne werkprocessen. Ook is er een onafhankelijke toezichthouder kwaliteit aangesteld waardoor er meer preventief toezicht is en we zo de kwaliteit van de zorg proberen te verbeteren. Beleidsmatig is er ingezet op een woonzorgvisie in Boce-verband en zijn er uitvoeringsplannen geschreven en de eerste stappen gezet om te komen tot een visie wmo met bijbehorende uitvoeringsagenda.

Aantal inwoners bij wie een Wmo-voorziening is gestart

	2020	2021	2
022			
Begeleiding/dagbesteding	550	576	500
HH / Schoonmaakondersteuning	1540	1665	1603
Rolstoel	493	454	423
Vervoer	1666	1656	1606
Woonvoorziening	562	559	531
Totale kosten	8,5 miljoen	8,5 miljoen	8,2 miljoen

De gemaakte kosten zijn, net als het aantal gestarte voorzieningen, iets gedaald ten opzichte van 2021. Deze cijfers en aantallen vragen nog om een nadere analyse.

Schuldhelpverlening

De kosten lopen de laatste jaren op door extra verantwoordelijkheden voor gemeenten, terwijl het aantal inwoners dat in de schuldhelpverlening zit en bekend is bij ons, gelijk eis gebleven. Voor schuldhelpverlening hebben we in 2022, 70 nieuwe aanvragen binnen gekregen. In 2022 werd er door ongeveer 200-230 huishoudens van 400 (doorlopende) diensten gebruik gemaakt. 72% van deze groep is woonachtig in de stad Coevorden (stijging van 4% ten opzichte van 2021).

Vroegsignalering

Gemiddeld komen er maandelijks 80/90 signalen binnen bij de preventiemedewerkers. De meeste signalen komen van de zorgverzekeraar en energiemaatschappij.

Maatwerkfonds Vaste Lasten

Het maatwerkfonds vaste lasten is eind december 2022 gestart. Tijdens de start is er veel aandacht geweest rondom dit fonds. In deze periode in 2022 zijn een aantal aanvragen binnengekomen.

Taakstelling huisvesting vergunninghouders

De taakstelling huisvesting vergunninghouders was 47 en deze taakstelling is ruim gehaald, er zijn 9 statushouders meer geplaatst, dus in totaal 56.

Betaald werk voor inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt of een arbeidsbeperking

Wij hebben onze taakstelling voor de baanafsprakbanen gerealiseerd. De taakstelling voor is voor 2022 vastgesteld op 1300 uren. De eindstand was 1303 uur.

Taakstelling beschut werk

De taakstelling was 560 uur voor 2022. Deze is met 572,75 uur gerealiseerd.

Aantallen bijstandsuitkering

Het aantal inwoners dat een beroep doet op de bijstand blijft historisch laag. De daling die te zien was in 2021 heeft zich doorgezet. Eind december 2021 stond de teller voor wat betreft het aantal uitkeringen op 704 (Pw, Ioaw, Ioaz, Bbz). Eind december 2022 stond de teller op 652.

Financiële taakstelling

De financiële taakstelling oplopend van € 200.000 tot en met € 800.000 over de jaren 2021 tot 2025 is voor het jaar 2022 ingeboekt.

Zoals u heeft vastgesteld bij de begroting 2023 zijn de bedragen van de taakstelling voor de jaren 2023 en 2024 structureel verwerkt in de budgetten voor de jaren 2023 en 2024.

Strafkorting

U heeft als raad de toezegging gehad om het aantal maatregelen in het kader van de participatiewet te ontvangen via de rapportagecyclus. In 2022 zijn er 9 maatregelen opgelegd; dat wil zeggen dat de hoogte van de uitkering afgestemd is aan de hand van (niet nagekomen) verplichtingen. De 9 maatregelen variëren in hoogte van € 377,55 tot € 1.559,58.

Beleidskaders

De wettelijke taken zijn de norm voor onze uitvoering. Daarnaast zijn voor werk, jeugd en zorg de volgende documenten van belang:

- Visie Sociaal Domein: Samen Krachtig
- **Beleidsplan Ondersteuning minima op maat 2017 - 2021**
- Stimuleringsprogramma Gezond in Coevorden
- Beleidsnotitie Samen voor een gezonder Coevorden
- Nota accommodaties in de samenleving

We willen de 4 strategische doelstellingen bereiken. U leest per doelstelling welke activiteiten wij hiervoor gaan uitvoeren.

1. *Inwoners nemen meer zelfstandig en actief deel aan de samenleving*
2. *We zetten in op het eerder signaleren en het voorkomen van problemen*
3. *Inwoners ervaren de dienstverlening als meer integraal en toegankelijk*
4. *We werken opgavegericht, financieel bewust en stimuleren innovatie, ook bij onze samenwerkingspartners*

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2022. 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.

Wat willen wij bereiken?

Inwoners ervaren de dienstverlening als meer integraal en toegankelijk

"We zijn er voor alle inwoners in de gemeente Coevorden. Als eerste overheid staan we dichtbij de inwoners. Het 'sociaal domein' is een verzamelnaam voor veel verschillende onderwerpen op het gebied van zorg, welzijn, werk en inkomen. Vaak hangen ze sterk met elkaar samen. Wij werken zo integraal en samenhangend mogelijk om onze inwoners goed te ondersteunen."

Activiteiten

Integrale ondersteuning Sociaal domein

Omschrijving activiteit

De samenwerking tussen de gemeente en andere partners is zo ingericht dat inwoners met een ondersteuningsvraag zo min mogelijk hun verhaal hoeven doen. Een van onze leidende principes is het bieden van integrale ondersteuning, dit vergt een goede en effectieve afstemming, zowel intern als met onze partners. Een van deze partners is MWC, met hen gaan we onder andere in gesprek over het tijdig weer afschalen van zorg. Ook dit is een vorm van preventie en voorkomen.

Het afschalen van zorg is binnen jeugd een belangrijk thema. Met name bij zorgaanbieders is het belangrijk dat kinderen zo snel mogelijk weer terug kunnen naar de juiste hulp; zo licht als kan en zo zwaar als nodig is. Wij zijn al met jeugdzorgaanbieders in gesprek, maar de focus van deze gesprekken voor de aankomende jaren ligt op het terugdringen van de tekorten door het bieden van de juiste hulp. Dit kost tijd, maar wij gaan ervan uit dat hier een kostenbesparing mogelijk is.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

MWC, en de praktijkondersteuners huisartsen, hebben in 2022 veel 'overbruggingszorg' geleverd om mensen die op wachtlijsten voor jeugdhulp en volwassen GGZ stonden, toch te ondersteunen. Dit heeft ervoor gezorgd dat er minder ingezet kon worden op juist het preventief werken dat we willen.

Er zijn in 2022 constructieve gesprekken gevoerd met de grotere jeugdzorgaanbieders om te kijken of dingen efficiënter en effectiever kunnen. Denk hierbij bv aan een psychiater die de medicijncontrole doet; kan dat niet anders?

Ook is opgevallen dat aanbieders op verschillende manieren de afspraken in een contract interpreteren. Samen met de jeugdconsulenten heeft de contractmanager hierover duidelijke en eenduidige afspraken gemaakt. Ook dit is een proces van bewustwording en blijven herhalen. Ons eigen nieuwe contractmanagementteam (jeugd en wmo) heeft zich in het jaar 2022 goed op kaart gezet en veel verbinding gemaakt met beleid en uitvoering. Deze samenwerking wordt verder uitgebouwd, ook naar financiën en monitoring.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het is een proces van jaren voordat je echt veranderingen gaat merken en verschil gaat zien bij de zorgaanbieders. De personele krapte en de wachttijden bij zorgaanbieders vertragen het proces een beetje. Maar het is en blijft, samen met preventief werken, een van de prioriteiten uit het uitvoeringsplan jeugd.

Voor de integrale benadering blijft continu aandacht bestaan en deze wordt ook breder getrokken richting wonen. Gesprekken vinden niet alleen plaats met MWC maar ook steeds meer met de woningcorporaties en andere betrokkenen.

Waarborgfonds- Saneringskredieten

Omschrijving activiteit

Er gebeurt momenteel veel op het gebied van de schuldhulpverlening. Wij volgen de landelijke ontwikkelingen op de voet. Het kabinet wil zich, net als wij, inzetten om armoede en problematische schulden tegen te gaan. Een belangrijk onderdeel daarvan is het opzetten van een Waarborgfonds om problematische schulden sneller af te kunnen wikkelen in de vorm van het verstrekken van een saneringskrediet. Met saneringskredieten ontvangen de schuldeisers van de

kredietbank in een keer het bedrag dat in een schuldregeling is afgesproken, tegen finale kwijting van de restschuld.

Het Waarborgfonds wordt een fonds met een revolverend karakter waarmee financiële risico's kunnen worden afgedekt. De overkoepelende partijen die hiermee bezig zijn, hebben de intentie om begin 2022 het Waarborgfonds operationeel te maken.

Zodra hier meer duidelijkheid over is, brengen we de gevolgen voor onze werkwijze in beeld en passen waar nodig de uitvoering hierop aan. Wij zullen ook de andere opties tot het verstrekken van saneringskredieten meenemen in ons onderzoek. Denkt u hierbij aan het zelf worden van een kredietbank of de kredietverstrekking uitbesteden aan een andere kredietbank.

De raad heeft deze behoefte uitgesproken in motie 2020-17 – herstructurering schulden.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Het landelijk Waarborgfonds is in het voorjaar 2022 landelijk operationeel geworden. We volgen hierbij de landelijke richtlijnen, zoals deze naar gemeentes worden vertaald. De verwachting is dat gemeentes in de aankomende jaren met saneringskredieten moeten gaan werken.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

We hebben de afgelopen tijd de landelijke ontwikkelingen gevolgd. Dit onderwerp is besproken in het VDG overleg en we hebben hierover nauw contact met andere gemeenten.

Wat willen wij bereiken?

Inwoners nemen meer zelfstandig en actief deel aan de samenleving

"Als inwoners het gevoel hebben dat ze meetellen, dan geeft dat vertrouwen en een positief gevoel. Door dichtbij te zijn en inwoners goed te kennen, kunnen we er zijn als dat nodig is. We vinden het belangrijk dat inwoners zelf hun leven inrichten, ook als het even niet zo goed met hen gaat. Daar waar dat voor korte of langere tijd niet lukt, zoeken we gezamenlijk naar een oplossing. Gezondheid, bewegen en mogelijkheden voor ontmoeting dragen daar aan bij. De leefbaarheid, ook ten aanzien van de accommodaties, zijn in en voor de dorpen en wijken erg belangrijk. Wij hebben hier nadrukkelijk aandacht voor."

Activiteiten

Accommodatiebeleid

Omschrijving activiteit

In april 2021 is de Nota accommodaties in de samenleving vastgesteld. Uw raad is met een brief hierover geïnformeerd. In de nota zijn de beleidsuitgangspunten rond accommodaties opgenomen. Hierdoor is voor een ieder helder hoe we onze gemeenschappelijke verantwoordelijkheid zien en voor welke investeringen de gemeente kan worden aangesproken. We staan hierbij een kerngerichte aanpak (maatwerk) voor, waarbij in dialoog met de inwoners wordt bepaald welke functie en bijdrage een accommodatie levert aan de leefbaarheid van een dorp of wijk. Om in aanmerking te komen voor gemeentelijke steun, moet er sprake zijn van maatschappelijk rendement. Heeft een accommodatie een bewezen maatschappelijk functie, dan gaan wij in gesprek over welke vorm van gemeentelijke ondersteuning passend is.

In 2021 en 2022 zal er besluitvorming plaatsvinden over het (nieuwbouw)traject van een eventuele MFA in Schoonoord. Waarna eventuele realisatie hiervan voor 2023 gepland staat. De scholen zien een duurzaam gebouw met beide scholen en één aanbieder van kinderopvang als de ideale lange termijn oplossing. De scholen en kinderopvang zouden goed aangevuld kunnen worden met de bibliotheek, MWC en een laagdrempelige centrale ontmoetingsplek voor

Schoonoord. Door al deze partijen en functies samen te brengen in een cluster "onderwijs, opvang en ontmoeting" kan meer samenwerking tot stand komen en kunnen ruimten veel beter benut worden. Hierbij zal tevens aandacht zijn voor verduurzaming en toegankelijkheid. Mocht hiervoor een extra investeringsbijdrage gevraagd worden, dan komen we hiervoor separaat bij de Raad terug.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

In 2022 is eind oktober het haalbaarheidsonderzoek naar het MFA Schoonoord opgeleverd. De besluitvorming door het college en de Raad staat gepland voor Q1 2023 en daarna kan er gestart worden met het vervolg.

Geld



Toelichting

In het IHP is 3,1 miljoen opgenomen voor huisvesting van onderwijs en kinderopvang in Schoonoord. Dit is op basis van prijspeil 2018. De verwachting is dat door de stijgende prijzen 2,2 miljoen extra nodig is aan investeringskrediet.

Tijd



Toelichting

Het haalbaarheidsonderzoek is eind oktober opgeleverd en in november gepresenteerd. Het advies voor het college en de Raad heeft daardoor wat vertraging opgelopen en zal in Q1 2023 volgen.

Breed offensief

Omschrijving activiteit

Het hebben van werk- en inkomenszekerheid is belangrijk om zelfstandig en actief mee te kunnen doen aan de samenleving. Ook, of misschien wel juist, voor mensen met een arbeidsbeperking. Om meer mensen met een arbeidsbeperking aan werk te helpen en te houden is door staatssecretaris Van Ark het wetsvoorstel Breed Offensief ingediend. Dit wetsvoorstel bevat een aantal maatregelen die het simpeler en zekerder moeten maken voor werkzoekenden en werkgevers. Deze maatregelen gaan iets betekenen voor onze eigen dienstverlening en voorzieningen en ook voor de dienstverlening in de Arbeidsmarktregio Drenthe. De verwachting is dat de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2022 niet zal worden gehaald omdat het wetsvoorstel controversieel is verklaard. We bereiden ons wel alvast voor op de implementatie van het wetsvoorstel en waar mogelijk en wenselijk anticiperen we er al op.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Het wetsvoorstel Breed Offensief is in 2022 besproken in de Tweede Kamer en aangenomen. De volgende stap is behandeling van het wetsvoorstel in de Eerste Kamer. De verwachte invoeringsdatum van het wetsvoorstel is nu 1 juli 2023. Anticiperend op de inwerkingtreding hebben de gemeenten binnen de Arbeidsmarktregio Drenthe (AMRD) in 2022 afspraken gemaakt om de dienstverlening zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen (harmonisatie instrumentarium). Dit is onder andere belangrijk voor werkgevers. Zij willen graag eenduidigheid in voorwaarden als het gaat om de inzet van voorzieningen. Echter, het wetsvoorstel Breed Offensief is natuurlijk allereerst van belang voor mensen met een arbeidsbeperking. Zij kunnen op een breder palet aan voorzieningen aanspraak maken zodat ook zij kunnen (blijven) deelnemen aan het arbeidsproces. Er is een concept-re-integratieverordening en de daaronder liggende 'nadere regels' in voorbereiding waarin alle afspraken en wijzigingen waarin het wetsvoorstel Breed offensief worden

verwerkt. Deze worden in 2023 ter besluitvorming voorgelegd aan de colleges en raden van de AMRD-gemeenten.

Geld



Toelichting

De financiële gevolgen van de wetswijziging Breed Offensief zijn nog niet bekend. Wanneer dit bekend is, zullen wij hier in de Sturing- en Verantwoordingscyclus op terugkomen. Wij verwachten dat het Rijk voor de mogelijke nieuwe taken van de gemeente voldoende geld beschikbaar stelt. Wij betalen de inzet van jobcoaching uit het Participatiebudget. Binnen dit budget is voldoende geld beschikbaar voor de inzet van jobcoaching.

Tijd



Toelichting

De ingangsdatum van de wetswijziging is verschoven van 1 januari 2023 naar 1 juli 2023. In 2022 is de nodige voorbereiding voor het doorvoeren van de wetswijziging getroffen, zij het dat de modelverordening op zich laat wachten. Dit betekent dat het niet haalbaar is om de wijzigingen voor 1 juli 2023 doorgevoerd te krijgen. Het is de verwachting dat gemeenten respijt krijgen voor het niet halen van die datum. Desondanks zijn wij al ver met de voorbereiding en kunnen wij snel schakelen als de modelverordening er is. Wij verwachten dat wij voor 31 december 2023 alle gemeentelijke veranderingen die nodig zijn, hebben doorgevoerd. Tijdens de Sturing- en Verantwoordingscyclus informeren wij u over de dan huidige situatie.

Kansen 4 kinderen

Omschrijving activiteit

Met Kansen 4 Kinderen 'Versterken gewone leven' wordt op een aantal scholen in het primair onderwijs nagegaan wat nodig is om kinderen meer kansen te geven. De kansencoach wordt in 2022 op 5 basisscholen verder voortgezet om te komen tot meer kansen voor kinderen. Hier ligt ook een relatie met de inzet op basis van de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs. We gaan de huidige zorgstructuren binnen het onderwijs versterken, meer samenwerking tussen deze partijen zien wij als grote meerwaarde en in het belang van onze jeugdigen.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De kansencoach wordt op 6 scholen ingezet met financiering uit de Regio Deal. Een aantal scholen is in maart en april 2022 gestart. Eén school is gestopt met de inzet. Daarmee hebben 7 scholen ervaring opgedaan binnen dit provinciale project Kansen4Kinderen. Het aantal uren dat een kansencoach op een school actief kan zijn, is beperkt en de persoonlijke klik is belangrijk. In het voorjaar van 2023 wordt geëvalueerd of het wenselijk is dat het project binnen Coevorden een vervolg krijgt. De gemeenteraad is in september 2022 geïnformeerd over het project Kansencoach met de Factsheet Kansencoach.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Kansrijke start/ goede start

Omschrijving activiteit

We zetten onder de vlag van het landelijk actieprogramma 'Kansrijke Start' in samenwerking met 'Goede Start' vanuit Kans voor de Veenkoloniën, in op een betere samenwerking tussen verloskundigen, de jeugdgezondheidszorg en de gemeentelijke signalerende netwerkoverleggen waarbij diverse partners uit het veld zijn aangesloten. Zo moeten signalen over zorgelijke gezinssituaties sneller op de juiste plek terecht komen en kan er zo vroeg mogelijk hulp geboden worden.

Er is een activiteit in voorbereiding om de mediawijsheid onder jonge ouders te vergroten.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Binnen de werkgroep -1 – 6 jaar is een project Gezinsontwikkeling in ontwikkeling waarin gestreefd wordt naar het voorkomen van onbedoelde en ongewenste zwangerschappen in kwetsbare situaties. Het project 'Ben ik in Beeld?' over mediawijsheid heeft een lastige opstart gehad waarin vooral ook is geleerd hoe we wel en niet ouders kunnen betrekken.

De werkgroepen 6-14 jaar en 14-23 jaar zijn een aantal keren bijeen geweest en in ontwikkeling vooral op verbinding en samenwerking in de onderwerpen die spelen.

Ook in het nieuwe jaar worden we nog ondersteund door Impology waarin we onder anderen ook ondersteund worden in het opzetten van voorlichtingen op het voortgezet onderwijs.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Kwaliteitsimpuls Sport

Omschrijving activiteit

Na afronding van fase 1 (renovatie velden, LED veldverlichting en toegankelijkheid) zal fase 2 (o.a beregeningsinstallaties en enkele prioriteiten per vereniging) uitgevoerd worden. De beschikkingen voor fase 2 zijn begin juli 2021 aan de verenigingen verstuurd. De verenigingen ronden eind 2022 de investeringen af, waarbij zij voor de uitvoering wel nog afhankelijk zijn van aannemers.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Enkele verenigingen (en de gemeente) zijn in overleg met een externe partij over de nazorg van de velden. Enkele velden voldoen kwalitatief niet aan alle verwachtingen. Dit blijkt ook uit de schouw die in 2022 is gedaan.

Geld



Toelichting

De kredieten worden doorgeschoven naar 2023. Voor Fase 2, Fase 1 toegankelijkheid en onderbouw velden is er nog een budget beschikbaar van circa € 460.000. Voor Fase 1 toplaag en ledverlichting is er een overschrijding van budget van circa € 150.000. De kredieten lopen wat door elkaar heen maar per saldo blijven we naar verwachting binnen het budget.

Tijd



Toelichting

Er zijn nog geen projecten afgesloten. Een aantal velden zijn doorgeschoven. Voor Fase 1 komen er nog verzoeken binnen voor definitieve vaststelling van het krediet. Hetzelfde geldt voor Fase 2. Voor fase 2 en toegankelijkheid (Fase 1) is het streven om dit in 2023 af te ronden. Hierbij zijn de verenigingen wel afhankelijk van lange levertijden van bedrijven en materialen om de werkzaamheden uit te voeren.

Nieuwe wet inburgering

Omschrijving activiteit

Op 1 januari 2022 treedt de nieuwe wet inburgering in werking. Het is de bedoeling dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk aan de Nederlandse samenleving kunnen deelnemen. Omdat betaald werk niet direct voor iedereen realistisch is, kan hun deelname andere vormen aannemen. Met deze wet krijgen wij als gemeente de regie op inburgering. Momenteel zijn wij druk bezig om tot een goede implementatie te komen. Wel houden wij rekening met een uitloop van de voorbereidingen naar het eerste kwartaal van 2022. Het jaar 2022 staat vooral in het teken van implementeren, monitoren en evalueren. U kunt hierbij denken aan de verschillende leerroutes, de duale trajecten en de financiële ontzorging.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

De aanbesteding van twee leerroutes (B1-route en Z-route) is gerealiseerd en de eerste statushouders, vallend onder de nieuwe wet, zijn dit jaar geplaatst op een van de nieuwe leerroutes. De aanbesteding van de Onderwijsroute is (door onder andere landelijke ontwikkelingen) nog niet tot stand gekomen. In 2022 zijn er gesprekken met externe partijen geweest om te kijken of wij (binnen de Arbeidsmarktregio Drenthe in samenwerking met de Arbeidsmarktregio Groningen) toch tot een goede aanbesteding voor de Onderwijsroute kunnen komen. Het vooruitzicht lijkt goed, waarbij gekoerst wordt op tweede kwartaal 2023. In 2022 is een subsidieaanvraag ingediend in BOCE-verband voor de intensivering van de duale trajecten (AMIF subsidie). Hoewel de inrichting van de duale trajecten in Coevorden al staat, willen wij dit graag intensiveren. Hierbij kan gedacht worden aan vaktaal op de werkvloer, inzet taalondersteuning, ondersteuning voor werkgevers etc. In 2023 wordt bekend of de subsidie al dan niet wordt toegekend. De overige onderdelen (brede intake, persoonlijk plan inburgering en participatie, financiële ontzorging) lopen, waarbij constant kritisch wordt gekeken naar hoe de processen verlopen; wat wel of niet werkt en wat beter kan. Ook de taken rondom huisvesting van statushouders die wij sinds 2022 naar ons toe hebben getrokken, lopen en worden verder verfijnd. Dit jaar heeft ook in het teken gestaan van de doorontwikkeling van trainingen (PVT en budgetcursus).

Geld



Toelichting

Het financiële voordeel in het inburgeringsbudget is het gevolg van meerdere omstandigheden. Een aanzienlijk deel van de middelen vloeit voort uit de meicirculaire en de decembercirculaire. En zijn pas later in het jaar tot onze beschikking gekomen. Daar komt bij dat tegen de verwachting in de Onderwijsroute in 2022 niet tot stand is gekomen, kosten zijn daarmee uitgebleven. Ook verwachte kosten ten aanzien van het realiseren van duale trajecten en trainingen zijn minder hoog gebleken dan verwacht. Desondanks is het de verwachting dat er in 2023 wel meer kosten gemaakt gaan worden mede gezien de fors verhoogde taakstelling voor 2023 en de insteek om de duale trajecten te intensiveren.

Tijd



Toelichting

De aanbesteding van de Onderwijsroute is nog niet afgerond, maar verwachting is dat dit het tweede kwartaal van 2023 staat. Sommige onderdelen die in 2022 ontwikkeld zijn, gaan in 2023 van start (PVT; participatieverklaring, budgetcursus, MAP).

Sport- en preventieakkoord Gezond Coevorden

Omschrijving activiteit

In september 2020 is het sport- en preventieakkoord Gezond Coevorden getekend met partners uit zorg, welzijn, onderwijs, sport en bedrijfsleven. Inmiddels wordt er met meer dan 120 partners gewerkt aan doelen en ambities om meer inwoners in beweging te krijgen. In een omgeving waarin de gezonde keuze, de makkelijke keuze wordt. In een (sport)omgeving waarin iedereen kan meedoen.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Kwaliteit gaat in dit geval voor tijd. Samen met alle partners van het akkoord werken we aan elf focuspunten. Het ene punt wordt op strategisch niveau uitgewerkt terwijl een andere ambitie al in uitvoering zit. Ook trends spelen mee (corona) waardoor ook nieuwe zaken worden opgepakt. We liggen op schema, de energie zit erin en we houden focus op wat prioriteit heeft.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Doorlopend

Voorveld jeugd

Omschrijving activiteit

Om zoveel mogelijk te zorgen dat jeugdigen zichzelf in hun eigen omgeving redden, zetten we als gemeente in op een verdere versterking van het voorveld jeugd en de verbinding met het onderwijs zoals benoemd in de motie onderwijs-jeugdhulp (motie 2020-14). Jeugdigen kunnen ook in 2022 laagdrempelig gebruik maken van de jeugdgezondheidszorg, school, sport, jongerenwerkers, buurtsportcoaches en praktijkondersteuners jeugd bij de huisartsen. Ook met de inzet van de preventief jeugdwerkers binnen de zorgstructuur van het onderwijs willen we signalen zo vroeg mogelijk zien om zwaardere problemen – en daarmee ook duurdere jeugdhulp - te voorkomen.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Het voorveld vervult een cruciale rol in het aanbod van jeugdhulp; in 2022 is extra ingezet om verdere versterking van het voorveld te realiseren en meer duidelijke kaders, doelen en regie te stellen. Hierin stond de vraag voorop of de aanwezige vormen van jeugdhulp voldoende aansluiten op onze gemeentelijke visie op normalisering en demedicalisering. Afgelopen jaar zijn gesprekken met alle huisartsenpraktijken geweest over de voortgang en het invullen van de functie POH Jeugd. Hieruit kwam naar voren dat er overal tevredenheid heerst over de toegevoegde waarde van de POH Jeugd aan de patiëntenzorg in de huisartsenpraktijk. Er zijn nadere afspraken gemaakt over de voortgang van de kwaliteit en de samenwerking tussen

gemeente en huisartsen. De extra ingezette uren zijn voornamelijk besteed aan het zien van patiënten, gezien de toegenomen vraag voor ondersteuning door de POH jeugd.

Geld



Toelichting

.

Tijd



Toelichting

We merken dat, om de wachttijden in de jeugd GGZ proberen op te vangen, er een grotere vraag is aan het voorveld en de POH jeugd. Dit komt het daadwerkelijke preventieve doel niet ten goede. Het is echter nodig om te zorgen dat deze jongeren gedurende de wachttijd niet verder in de knel komen.

Er wordt op lokaal niveau en in VDG verband gezocht naar oplossingen voor dit (landelijke) probleem. Daarnaast zijn contractmanagement en beleid samen werkzaam om de wachtlijsten in Coevorden te verminderen door meer samen te werken met lokale middelgrote en kleine aanbieders.

Wat willen wij bereiken?

We werken opgavegericht, financieel bewust en stimuleren innovatie, ook bij onze samenwerkingspartners

"We stellen onze opgaven en ambities scherp om goed te weten wat we willen bereiken en wat we daarvoor doen. We werken al samen met veel organisaties en dat blijven we doen. We willen onszelf en anderen continu verbeteren door slimmer en effectiever te werken en zo ook het maximale uit de publieke middelen te halen. Onder deze doelstelling valt ook nadrukkelijk het terugdringen van de tekorten. Wij zien op dit moment landelijk, en zo ook binnen Coevorden bij de jeugd nog een kostenstijging. De oplopende taakstelling van € 200.000 in 2021 tot en met € 800.000 in 2024 betekent voor 2022 een taakstelling van € 400.000. U wordt door middel van de P&C cyclus geïnformeerd over de getroffen beheersmaatregelen en de effecten daarvan."

Activiteiten

Terugdringen tekorten bij jeugd

Omschrijving activiteit

Om de tekorten jeugd terug te dringen, moeten we focus aanbrengen. Deze focus richt zich met name op het sturen op uitstroom en afschalen van zorg van jeugdigen. Ook het zorgen dat de toestroom niet groter wordt, krijgt hierbij aandacht. Vanuit verschillende disciplines binnen het sociaal domein, komt er een actieplan om inhoud te geven op de snellere uitstroom en afschalen van de zorg.

De maatregelen worden een onderdeel van het nieuwe jeugd(zorg)beleid.

De taakstelling zoals deze voor het sociaal domein is geformuleerd, is als volgt:

Bedragen x € 1.000

	2022	2023	2024	2025
Taakstelling	-400	-600	-800	-800
Gerealiseerd	118	118	118	118
Resterend	-282	-482	-682	-682

De grootste tekorten zijn op Jeugd en Wmo. Daar zijn in 2021 trajecten gestart om het beleid en de uitvoering effectiever en efficiënter te kunnen inzetten met als doel om een besparing te realiseren. Het eerste structurele deel van de besparing is in 2021 gerealiseerd.

Portefeuillehouder

J. Huizing
Kwaliteit



Toelichting

In de loop van 2022 is de personele bezetting meer op orde gebracht en hiermee zijn de eerste stappen gezet met het uitvoeringsplan jeugd. Er zijn efficiënte processtappen gezet binnen het contractmanagement, het beleid en het verbeteren van de werkprocessen.

De wachtlijsten voor jongeren en het gebrek aan doorstroming of afschaling heeft ieders aandacht, maar is niet zo simpel op te lossen. In 2022 hebben we juist toenemende zware problematiek gezien in verband met de ontstane wachtlijsten in de jeugd ggz.

Het preventief werken is daarmee gedurende '22 wat in de verdrukking gekomen omdat er veel 'overbruggingszorg' is geleverd door die partners die juist veel kunnen betekenen in het preventief werken.

De jeugdconsulenten, beleid en contractmanagement weten elkaar steeds beter te vinden en zijn in 2022 ook een aantal keer gezamenlijk in gesprek gegaan met gecontracteerde zorgaanbieders om de gemaakte afspraken duidelijk te benadrukken en afspraken te maken hoe de zorg het best en meest effectief ingezet kan worden voor de jongere / jeugdige.

Geld



Toelichting

De taakstelling geldt voor het gehele sociaal domein, met jeugd en Wmo in het bijzonder. We zijn er in geslaagd de taakstelling te hebben ingeboekt. Er is binnen Jeugd (en Wmo) strakker en duidelijker geïndiceerd op Persoonsgebonden budgetten. Dit levert over 2022 bij jeugd een daling van de kosten op van ruim € 40.000. We blijven monitoren of deze dalende kosten inderdaad van blijvende aard zijn.

Als jongeren hulp nodig hebben die enkel via PGB's te verlenen zijn, hebben wij immers geen keuze kennen wij deze rechtmatig toe.

Tijd



Toelichting

We lopen wat achter in de praktische uitwerking van het uitvoeringsplan jeugd-onderwijs.

Terugdringen tekorten bij Wmo

Omschrijving activiteit

Om de tekorten Wmo terug te dringen, wordt het Wmo beleid geactualiseerd en herijkt waarbij we de mogelijkheden onderzoeken om drempels te verhogen en/of criteria aan te passen en de omvang van een voorziening aan te passen gaan benutten. Hiervoor worden voorstellen nader uitgewerkt die aan de raad worden voorgelegd.

Portefeuillehouder

J. Slomp
Kwaliteit



Toelichting

In 2022 is hard gewerkt aan het verbeteren en actualiseren van de werkprocessen. Dit heeft ook zijn weerslag in het wel of niet toekennen van persoonsgebonden budgetten, hier is strakker op geïndiceerd en dat heeft geleid tot een flinke daling van de kosten.

Geld



Toelichting

De financiële taakstelling van € 400.000 voor 2022 voor het Sociaal Domein is gerealiseerd. Er is binnen de Wmo strakker en duidelijker geïndiceerd op Persoonsgebonden budgetten bij de huishoudelijke hulp en begeleiding.

Echter, we hebben in 2022 te maken gehad met wachtlijsten bij de Wmo en deze zijn op het moment van schrijven nog niet allemaal opgepakt en verwerkt. Het kan zijn dat er hierdoor wat vertraging optreedt bij het terugdringen van de tekorten.

Tijd



Toelichting

De werkprocessen zijn herijkt en verbeterd. De visie Wmo en de uitvoeringsagenda is iets vertraagd, maar de voorbereidingen zijn al gestart eind 2022. Uw raad ontvangt de startnotitie Wmo begin 2023.

Wat willen wij bereiken?

We zetten in op het eerder signaleren en het voorkomen van problemen

"We kunnen nooit alles voorkomen, maar wel meer; daar werken we samen met onze partners hard aan. Daar waar we niet, of nog niet, kunnen voorkomen, zorgen we ervoor dat problemen niet groter of erger worden."

Activiteiten

implementatie beschermd wonen

Omschrijving activiteit

De doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar alle gemeenten in Nederland vindt plaats per 1 januari 2022. De bijbehorende financiële middelen komen per 1 januari 2023 beschikbaar. Om dit proces in goede banen te begeleiden is er in BOCE verband een projectgroep actief. De resultaten van dit project zijn dat er in 2022 een door de raad vastgestelde Regiovisie moet liggen en een convenant waarin de afspraken op hoofdlijnen zijn opgenomen. Ook moeten de financiële afspraken in BOCE verband worden vastgesteld.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

De 3 raden binnen BOCE-verband hebben in februari 2022 de regiovisie Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang vastgesteld.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De decentralisatie van de bijbehorende financiële middelen zijn uitgesteld van 1 januari 2023 naar 1 januari 2024. Dat is ook de looptijd van de huidige afgesloten contracten. Het uitstel sluit wat dit betreft naadloos aan bij de contractafspraken die vanaf dat moment vernieuwd kunnen worden.

Pilot begeleiding gezinnen

Omschrijving activiteit

In de pilot gezinscoaches worden 7 gezinnen begeleidt. Vanuit deze pilot wordt op basis van de leerervaringen gewerkt aan het opstellen van een methodiekontwikkeling. De financiering vanuit de

Regiodeal loopt nog tot en met 2022. Daarom zetten we dit jaar in op het borgen van de werkzame methodes bij het doorbreken van mechanismes achter intergenerationele armoede.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

Er zijn in 2022 5 gezinnen begeleid in de pilot in Coevorden. Een aantal gezinnen heeft aangegeven de begeleiding voort te zetten na 2022 omdat ze zelf zien dat het risico op terugval in oude patronen groot is. Afsproken is dat de inzet in 2023 wordt vervolgd met de middelen die van de voorgaande jaren en in 2022 overblijven. Deze middelen zijn nog beschikbaar omdat blijkt dat na verloop van tijd de aanpak in de gezinnen minder intensief wordt dan bij de start. Er wordt gekeken hoe de werkwijze structureel kan worden voortgezet. De gemeenteraad is in september 2022 geïnformeerd over de voortgang en opbrengsten met de Factsheet Pilot Gezinscoaches.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Pilot vroegsignalering problematische schulden

Omschrijving activiteit

Financiële problemen vormen vaak een basis voor meervoudige problematiek. Om deze reden is onze ondersteuning vooral gericht op het zoveel mogelijk wegnemen van stress bij inwoners die leven in armoede en/of met schulden, het voorkomen van problematische schulden en het terugdringen van problematische schulden. Vanaf 1 januari 2021 is de wetwijziging van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening in werking getreden. Vroegsignalering is daarmee een wettelijke taak van de gemeente. Maandelijks krijgen wij signalen van achterstanden van huur, gas, water, warme licht en zorgverzekering. Met een pilot wordt onderzocht hoe de aanpak van de vroegsignalering van problematische schulden kan worden versterkt, waarbij wordt nagegaan hoe dit structureel geborgd kan worden om een duurzame verandering te bereiken.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

De implementatie van Vroegsignalering is dit jaar afgerond. Er is een intensieve en effectieve samenwerking tussen de verschillende partners en de gemeente voor de uitvoering van deze pilot. Er zijn twee preventiemedewerkers beschikbaar die de signalen beoordelen en huisbezoeken afleggen. We constateren dat we inwoners bereiken die we normaal gesproken niet direct zien. Sommigen hebben we verder kunnen helpen, anderen zijn zich nu bewust van de mogelijkheden die onze gemeente biedt qua hulp. We zien verschillen in acceptatie en voelen van noodzaak. Soms is een luisterend oor al fijn.

Geld



Toelichting

Er wordt 80.000 euro ingezet voor de twee betrokken preventiemedewerkers. Daarnaast nog de kosten voor de trajecten en het systeem via inforcing.

Tijd



Toelichting

De volgende stap is een evaluatie en een mogelijke borging.

Programma Kansrijk opgroeien

Omschrijving activiteit

In 2022 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.

Activiteiten als Kansrijke start, pilot gezinscoaches en pilot vroegsignalering problematische schulden vallen onder de regie van het programma. Ook partners organiseren activiteiten, zoals de Bieb op de brede school, Fablab, Petje af, praktijkklas basisschool. Hierbij wordt gemonitord wat in het contact en in het motiveren en stimuleren van kinderen en ouders werkende factoren zijn.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

De uitvoering van het programma Kansrijk Opgroeien verloopt goed. Door de inzet van ervaringsdeskundigen worden meer professionals zich bewust van de effecten van hun handelen op inwoners die leven in situaties waarin armoedeproblematiek in generaties wordt doorgegeven. Er is meer vraag naar de inzet van ervaringsdeskundigen. De actuele armoedeproblematiek heeft effect op inwoners. Daarom is hier extra op ingezet, zodat er capaciteit beschikbaar kwam voor de uitwerking van het Maatwerkfonds. Er is een subsidieregeling opgesteld, zodat initiatieven om generatiearmoede te doorbreken kunnen worden gefinancierd. Tot nu is er een aanvraag toegekend en is er overleg over een aanvraag. De gemeenteraad is in september geïnformeerd over de uitvoering van het programma.

Geld



Toelichting

De besteding van de middelen is dit jaar lager dan begroot. We hadden verwacht dat er een groter project rond ouderbetrokkenheid van start zou gaan. De verkenning voor dit project vindt nog plaats. Het is wenselijk om de nog beschikbare middelen hiervoor beschikbaar te houden.

Tijd



Toelichting

Verbetering ketensamenwerking en toegang tot jeugdhulp

Omschrijving activiteit

We streven naar effectieve en efficiënte zorg en ondersteuning waarmee we de eigen kracht van ouders en jeugdigen versterken.

Om de kwetsbaarheid van jeugdigen en gezinnen te verminderen en het versterken van de veiligheidsketen zetten we ons vanuit het actieprogramma 'Geweld hoort nergens thuis' in om signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling eerder en beter in beeld te hebben én het duurzaam oplossen van de geweldsproblematiek. Initiatieven als de zorgmakelaars voor de samenwerking met de gecertificeerde instellingen blijven we inzetten.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Vanuit het actieprogramma 'geweld hoort nergens thuis' zijn zelfscans afgenomen om inzicht te verkrijgen in ons jeugd team. De eerste stappen zijn gezet om intern een verbeterslag te maken op de thema's huiselijk geweld en kindermishandeling. Signs of Safety is gekozen als de benaderingswijze. Signs of Safety beoogt een veilige opvoedsituatie te creëren voor kinderen. De methode wordt toegepast door de jeugdconsulten in situaties waarin kindermishandeling wordt vermoed.

Ketenpartners spreken voor een groot deel al dezelfde taal en dat is winst, maar het moet nog verder geborgd en verankerd worden. Er is een start gemaakt met het Actieplan Jeugd en Veiligheid dat bijdraagt aan de ambitie om het opvoed- en opgroeiklimaat te verbeteren en de leefbaarheid en veiligheid te vergroten. Hierbij worden veel ketenpartners betrokken.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Wat heeft het gekost?

Wij hebben de volgende uitgaven en inkomsten begroot.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Sport	-1.091	-1.083	-8
Gezondheidszorg	-785	-678	-106
Algemene voorzieningen	-2.535	-2.362	-173
Preventie	-1.265	-1.225	-41
Inkomen	-1.440	-1.451	11
Participatie	-6.004	-4.973	-1.031
Individuele voorzieningen	-22.013	-21.604	-410
Begroot resultaat	-35.133	-33.376	-1.758

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Gezondheidszorg, incidenteel voordeel € 106.000

De gelabelde middelen voor uitvoering van het sport- en preventieakkoord zijn opgenomen in de subsidieregeling Gezond in Coevorden. Restanten van het jaar waarin de subsidie is verkregen, konden we meenemen naar het jaar erop. Ook in het jaar erop is het weer omgezet naar de subsidieregeling Gezond in Coevorden. Deze middelen zijn dus besteed. De incidentele middelen die zijn ontvangen voor het sport- en preventieakkoord hebben we apart gezet, maar vanwege de overgrote vraag aan inzet en advies op preventie en de onduidelijkheid over het voortzetten van deze middelen op de lange termijn, zijn deze middelen niet uitgegeven. De middelen die we besteden, moeten borging voor de lange termijn als doel hebben.

Conclusie is dat er de afgelopen jaren extra middelen zijn vrijgekomen voor preventie, leefstijl en bewegen, maar dat er te weinig capaciteit was om te uitvoering goed weg te zetten. Zowel intern, maar ook bij partners die het vanwege vaak onderbezetting al erg druk hadden.

Algemene voorzieningen, voordeel € 173.000

Binnen het Programma Kansrijk opgroeien is de besteding van de middelen dit jaar lager dan begroot. We hadden verwacht dat er een groter project rond ouderbetrokkenheid van start zou gaan. Door minder beschikbare tijd en de zoektocht naar wat dit project in zou kunnen houden is dit nog niet gestart. De verkenning voor dit project vindt nog plaats. Dit leidt in totaal tot een voordeel van € 70.000. Dit bedrag nemen we mee als overlopend budget naar 2023. Er is in november 2022 een nieuwe subsidie regeling opgezet, aanpak intergenerationele armoede, met een subsidieplafond van € 138.000 tot en met 31 december 2024. Er is één kleine subsidie uitgegeven in 2022. Het overgebleven bedrag á € 137.700 nemen we mee als overlopend budget naar 2022.

Daarnaast is er sprake van enkele kleine (financiële) nadelen op de kosten ten aanzien van

vrijwilligers en maatschappelijke opvang. Op de Algemene voorzieningen is per saldo sprake van een voordeel van € 173.000.

Participatie, incidenteel voordeel € 1.031.000

Emco/Wsw, incidenteel voordeel € 407.000

Dit voordeel wordt voor een groot gedeelte veroorzaakt door een beter resultaat bij Sociale Werkvoorziening Emco. Het totale Emco-resultaat komt naar verwachting uit op een tekort van ongeveer € 1,2 miljoen. In de begroting was rekening gehouden met een tekort van ongeveer € 3,7 miljoen. Deze forse verbetering van het resultaat is zowel toe te rekenen aan een beter bedrijfsresultaat als aan een beter subsidieresultaat. Ook het verlies op de uitvoering van Beschut Werk is minder groot dan verwacht.

Tot slot hebben we in 2022 een bedrag van € 10.000 over 2021 extra terug ontvangen die we niet hadden voorzien.

Re-integratie, voordeel € 297.000

Naast het voordelige resultaat op de Emco is er sprake van een voordeel op het onderdeel Re-integratie. Op de reguliere bedrijfsvoering is daardoor sprake voordeel van ongeveer € 297.000. Dit betreft voor een groot deel middelen die gebudgetteerd waren voor de stimuleringspremie deeltijd werk. Een voorziening die we eind 2021 aan ons aanbod participatievoorzieningen hebben toegevoegd. Deze voorziening hadden we op voorhand ruim begroot om voldoende middelen hiervoor beschikbaar te hebben. Dat de uitgaven lager zijn laat zich deels verklaren doordat er in sommige situaties eerst een inkomstenvrijlating wordt toegepast en anderzijds hebben we te maken met een doelgroep waarvoor deeltijd werk op dit moment nog niet haalbaar is en waarvoor eerst andere voorzieningen worden ingezet. Eind 2023 evalueren we de beleidsregel. Een ander voordeel zit op de uitgaven aan de aanpak basisvaardigheden. Dit heeft met name een boekhoudkundige verklaring. De activiteiten hebben wel dit jaar plaatsgevonden, maar de hiervoor verleende subsidie is ten laste gebracht van het vorige boekjaar.

Een ander incidenteel voordeel is ontstaan doordat het traject Ik&Co dit jaar niet is aangeboden. Tot slot is er sprake van een voordeel op het project Smpel Switchen. Hier zijn we eind 2022 mee gestart maar waren nog geen uitgaven mee gemoeid.

Inburgering - incidenteel voordeel van € 327.000

Het financiële voordeel in het inburgeringsbudget is het gevolg van meerdere omstandigheden. Een fors deel van de middelen zijn later in het jaar, via de meicirculaire en de decembercirculaire, tot onze beschikking gekomen. Tegen de verwachting in is de Onderwijsroute in 2022 niet tot stand is gekomen, kosten zijn daarmee uitgebleven. Ook verwachte kosten ten aanzien van het realiseren van duale trajecten en trainingen zijn minder hoog gebleken dan verwacht. Desondanks is het de verwachting dat er in 2023 wel meer kosten gemaakt gaan worden mede gezien de fors verhoogde taakstelling voor 2023 en de insteek om de duale trajecten te intensiveren.

Individuele voorzieningen, voordeel € 410.000

Jeugdhulp, voordeel € 125.000

De kosten van de jeugdhulp blijven toenemen; waarbij de Rijk nu het voortouw neemt door het opstellen van de Hervormingsagenda Jeugd. Het Rijk zet dit in om onder andere het gebruik van jeugdhulp terug te dringen door herinrichting van het jeugdzorglandschap. Ook in 2022 zien we een toename van de totale kosten van de individuele voorzieningen stijgen van 8,7 miljoen in 2021 naar 9,5 miljoen in 2022. Het aantal unieke cliënten in 2022 is 842, wat een afname betekent t.o.v. 2021 (864 unieke cliënten).

De grootste toename is te zien bij de maatwerkvoorzieningen (€ 600.000 stijging in kosten). Dit is het resultaat van de wijziging in het woonplaatsbeginsel. Dit is vanaf januari 2022 herverdeeld en heeft tot gevolg dat de gemeente minder sturing heeft op het inhoudelijke proces van verwijzers naar gecontracteerde aanbieders. De kosten lopen iets op omdat wij in vergelijking met landelijke contracten vrij scherpe tarieven hebben in onze regio.

WMO, voordeel € 290.000

Er is in 2022 een verbeteringslag gemaakt in kwaliteit waardoor er beter onderzoek gedaan wordt bij een PGB aanvraag. Hierdoor zijn er in 2022 minder PGB's verstrekt en hierdoor is er een daling in de kosten. Verder is er te zien dat er lichtere hulp wordt ingezet op zelfredzaamheid en schoonmaakondersteuning. Door beter onderzoek naar de eigen kracht en zelfredzaamheid van de inwoner (wat kan de inwoner nog wel), is de benodigde ondersteuning minder zwaar. De lichtere ondersteuning kost de gemeente minder geld per cliënt waardoor de kosten zijn afgenomen. Over de inkomsten uit Eigen Bijdragen moet nog worden opgemerkt dat de hoogte van deze inkomsten (deels) onzeker is. Op basis van de overzichten van het CAK kunnen wij de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met onze eigen Wmo-administratie. Door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten, is de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend om de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. De Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV zegt hierover het volgende: 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. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Schuldhelpverlening, voordeel € 101.000

In 2022 hebben wij middelen ontvangen voor de afwikkeling van de toeslagenaffaire. Een deel van de kosten die hiermee gemoeid gaan hebben wij gemaakt in het voorgaande jaar. En ander deel van de kosten hebben betrekking op personele inzet. Deze kosten worden conform begrotingssystematiek verantwoord in programma 5. Verder is het budget wat beschikbaar was gesteld voor het Maatwerkfonds vaste lasten is in 2022 niet opgemaakt.

Ondersteuning minima, nadeel € 89.000

Op de kosten van ten aanzien van het minimabeleid is sprake van een nadeel. Dit vloeit voor een groot deel voort uit hogere kosten voor de Doe-mee-webwinkel en de Bijzondere bijstand. Waar de verwachte kostenstijging voor de Doe-mee-webwinkel in 2021 uit bleef, zien we deze wel terug in 2022. Er is een stijging van het aantal personen die gebruik maakt van de Doe-Mee-Pas. Daarnaast is er een toename van de aangesloten bedrijven en daarmee mogelijkheden voor besteding gelden. We zien dat er voornamelijk kleding wordt gekocht bij sportzaken. Ook wordt steeds vaker het gehele bedrag besteed i.p.v. een deel. De kosten voor de energietoeslag en de uitvoering hiervan zijn voor onze gemeente hoger dan de inkomsten van het rijk. Dit zien wij terug in de hogere kosten van de bijzondere bijstand. Hier tegenover staat dat de kosten voor kwijtschelding en de collectieve zorgverzekering lager uitvallen dan begroot. In totaal leidt bovengenoemde tot een nadeel van ongeveer € 89.000.

Naast de voornoemde verschillen is er nog sprake van enkele kleine verschillen die in totaliteit leiden tot een nadeel van € 18.000.

Programma 3 | Ruimte en leefomgeving

Bestuurlijke samenvatting

Binnen dit programma werken we aan diverse aspecten van de fysieke leefomgeving. Ook de positionering van Coevorden in de regio hoort daar bij. In 2022 leverden we bijvoorbeeld een bijdrage aan het bidbook voor de Nedersaksenlijn en zetten we stappen voor de realisatie van de treinverbinding naar Nordhorn en Rheine. In het kader van de Regiodeal trekt Coevorden diverse projecten, onder andere op het vlak van toekomstbestendig wonen, verduurzaming en vitale dorpen.

Wonen

Met de Woonvisie 'bouwen aan de toekomst' koos de raad eind 2021 een nieuwe koers: faciliteren van woningbouw en het toevoegen van meer diversiteit, flexibiliteit en duurzaamheid. De ambitie is het mogelijk maken van de bouw van 750 woningen in de periode tot 2030. Dit houdt in dat we op diverse manieren nieuwbouw stimuleren: door begeleiding van groepen inwoners met wooninitiatieven en door beleid te maken zoals voor flexwonen. Maar ook door nieuwe bestemmingsplannen voor te bereiden zoals op Ossehaar te Coevorden en door ontwikkelaars te ondersteunen bij het verwezenlijken van hun woningbouwplannen - een voorbeeld is de afronding van het woningbouwproject op het Bogasterrein. Nieuwe prestatieafspraken met de woningcorporaties en huurdersverenigingen zijn vastgelegd. Zo hebben we in 2022 gewerkt aan toekomstbestendig wonen. In 2023 gaan we op deze lijn voort en zal daarnaast de kwaliteit van de bestaande woningvoorraad een belangrijk aandachtspunt worden.

Ruimtelijke ordening en Omgevingswet

Met de in 2022 voorbereide nieuwe werkwijze voor vergunningverlening en RO-procedures anticiperen we op de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024. Hiermee beogen we een laagdrempelige en snelle dienstverlening. De gemeente zorgt onder de nieuwe wet voor de beoordeling van initiatieven en kijkt in samenhang. Niet alleen toetsen aan de regels, maar ook kijken naar de context en naar de gevolgen op sociaal, economisch en maatschappelijk gebied: het 'ja, mits'-principe. Een aanvrager kan voortaan bij één loket terecht, en krijgt sneller uitsluitel. De gemeente komt hiermee, net als op andere gebieden, meer centraal te staan in de uitvoering. De Omgevingswet kent verschillende instrumenten. De Omgevingsvisie, het toekomstbeeld voor de lange termijn, is in 2022 grotendeels gereed gemaakt voor bestuurlijke besluitvorming. Deze geeft de kaders voor het gemeentebrede Omgevingsplan, dat alle bestemmingsplannen, een heel aantal verordeningen en de zogenaamde 'bruidsschat' met Rijksregels gaat vervangen. Ook hiervoor zijn in 2022 al werkzaamheden verricht.

Verkeer en vervoer

Wij voeren de bereikbaarheidsvisie BOCE uit. Naast de al genoemde spoorverbindingen, zijn we gestart met de verkenning naar een BOCE doorfietsroute. De realisatie van de zuidelijke ontsluitingsweg Coevorden is gestart. Bij herinrichting van wegen is er aandacht voor veiligheid en ruimte voor het langzame verkeer. Om de mobiliteit duurzamer te maken is er een Regionaal Mobiliteitsplan Drenthe en de laadvisie "Coevorden laadt op" vastgesteld. Voor publieke laadobjecten is gestart met het uitzetten van een nieuwe concessie in Drents verband. In het kader van de fietsnota zijn de fietspaden in het gebied van de Geeserstream gerealiseerd en hebben we stappen gezet in het verbeteren van de fietsverbindingen. Ook dit draagt bij aan stimuleren van duurzame mobiliteit, en aan Coevorden als aantrekkelijke gemeente voor recreatie & toerisme.

Beleidskaders

Voor ruimte en leefomgeving zijn de volgende documenten van belang:

- Woonvisie
- Toekomstvisie Centrum Coevorden
- Vastgoedvisie
- Regiodeal
- Ambitiedocument omgevingswet

- Subsidieregeling Herstructureringsfonds

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2022. 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.

Wat willen wij bereiken?

Een aantrekkelijke binnenstad

"Wij streven naar het realiseren van een mooie uitnodigende binnenstad, een binnenstad waar bezoekers en bewoners zich thuis voelen en worden verrast door wat Coevorden te bieden heeft. De drie doelstellingen van het Programma Binnenstad gaan over versterken van eigenheid, aanpak van winkelstraten en een uitvoeringsprogramma dat wij samen met onze partners Centrummanagement Coevorden en Domesta oppakken. Voor dit programma is het betrekken en inspireren van onze inwoners, ondernemers en andere partijen een belangrijke pijler voor succes. Met een nieuwe inrichting voor de stationsomgeving (RSP) wordt bovendien bijgedragen aan een aantrekkelijke binnenkomst van onze binnenstad."

Activiteiten

Bentheimerpoort

Omschrijving activiteit

De gesprekken op welke wijze invulling wordt gegeven aan de opgave om de fundaties van de Bentheimerpoort te integreren in de nog te realiseren bouwplannen zijn afgerond. Het vervolg van deze gesprekken en de uitwerking zal in 2022 plaatsvinden. Daarnaast hebben wij gesprekken gevoerd met een kunstenaar om de fundaties van de Bentheimerpoort op te nemen in de 'stad als museum route' en aanvullende ideeën toe te voegen om het verhaal van de stad te vertellen. De eerste verkennende gesprekken met de Provincie hebben ook plaats gevonden. Hiervoor is een notitie opgesteld om de verbinding tussen de Toekomstvisie Centrum Coevorden en de Bentheimerpoort te leggen. Met deze notitie gaan we het gesprek aan met de Provincie Drenthe om aanvullende financiering voor dit project te krijgen.

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

In 2021 heeft de raad besloten om een budget beschikbaar te stellen voor het behouden van de Bentheimerpoort. Gemeente Coevorden zal zich moeten inspannen om bij de provincie en andere partijen ca 350.000 euro aan subsidies en bijdragen op te halen. De gesprekken hiervoor met de provincie zijn inmiddels gestart. De gesprekken met de ontwikkelaar zijn op verzoek opgeschort in verband met de hoge inflatie en prijsstijgingen van bouwmaterialen. Een kunstenaar heeft opdracht gekregen om de Bentheimerpoort verder te accentueren met vormgeving van deze historische locatie.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Markt, haven, citadelpunt en Weeshuisweide

Omschrijving activiteit

In 2021-2022 staat het maken van een ontwerp en zorgen voor de realisatie van dit onderdeel van Kasteelpark Coevorden op de Weeshuisweide op onze agenda. Dit doen wij samen met omwonenden, vastgoedeigenaren, gebruikers, ondernemers in de binnenstad, college van B&W, de gemeenteraad, Shyam Khandekar als supervisor van het Wensbeeld en andere belanghebbenden van de Weeshuisweide. Daarnaast houden wij rekening met andere centrumprojecten zoals de plannen voor de markt en de haven. In 2023 staat de realisatie van de Markt en Haven als onderdeel van Kasteelpark Coevorden in de planning.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

In 2022 stond de realisatie van de Weeshuisweide als onderdeel van Kasteelpark Coevorden op de Weeshuisweide op onze agenda. Het ontwerp is samen met omwonenden, vastgoedeigenaren, gebruikers, ondernemers in de binnenstad, college van B&W, de gemeenteraad, Shyam Khandekar als supervisor van het Wensbeeld en andere belanghebbenden van de Weeshuisweide gemaakt. Daarnaast is er rekening met andere projecten in de binnenstad zoals de plannen voor de markt en de haven.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

We zijn gestart met de uitvoering.

Voormalig Bogas gebied

Omschrijving activiteit

Het gehele gebied inclusief de bouwkavels zijn bouwrijp. De projectontwikkelaars zijn de bouwplannen aan het afronden. In 2022 zullen wij de woonstraten woonrijp gaan maken.

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

De Oostersingel en Oosterstraat zijn in 2022 ingericht als woonstraat.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Het project Bogas gebied kan worden afgerond indien de bouw van de Bentheimerpoort gereed is.

Wat willen wij bereiken?

Een goed woon- en leefklimaat in onze gemeente

"Het bereiken van een goed woon- en leefklimaat pakken wij samen met onze woonpartners, de dorpsbelangenverenigingen en de wijkverenigingen van Coevorden op. Daarbij is de Woonvisie onze leidraad en streven wij naar een gezonde spanning tussen vraag en aanbod op de woningmarkt. Er blijft ruimte voor goede nieuwbouwplannen die kwalitatief een aanvulling zijn op de bestaande woningvoorraad. Het initiatief voor het ontwikkelen van nieuwbouwplannen kan zowel bij ons als bij de lokale gemeenschap liggen. Naast aandacht voor het kwantitatieve evenwicht op de woningmarkt, hebben wij aandacht voor de grote opgave in de bestaande woningvoorraad om kwalitatieve verbeteringen op het gebied van duurzaamheid en langer thuis wonen door te voeren. Ook willen wij het goed wonen binnen onze gemeente bereikbaar maken voor alle doelgroepen, zo ook voor de lagere inkomens."

Activiteiten

Herstructureringsfonds

Omschrijving activiteit

Om de leefbaarheid in de dorpen te behouden en dorpen toekomstbestendig te maken is er in 2021 een herstructureringsfonds ontwikkeld. Vanaf 1 september 2021 kunnen initiatiefnemers subsidie aanvragen om een locatie 'nieuw leven' in te blazen door herontwikkeling, herstructurering en/of functieverandering. Vaak zijn de financiële mogelijkheden voor de herontwikkeling van deze locaties beperkt. Het herstructureringsfonds dient de aanpak van dergelijke locaties te stimuleren en derden te verleiden te investeren in de kwaliteit van de dorpen. De subsidieregeling loopt in eerste instantie één jaar. De intentie is om te werken naar een subsidie met een langere looptijd en waar ook geld terugvloeit (revolverendheid). Hier wordt voor het aflopen van de huidige regeling een voorstel voor gedaan.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

De subsidieregeling Herstructureringsfonds gemeente Coevorden heeft tot drie aanvragen geleid, hiervan is één toegekend. Aan de uitbetaling hiervan wordt gewerkt, maar er zijn vanwege Europese regelgeving haken en ogen.

Medio 2022 heeft het college besloten de subsidieregeling te beëindigen en te werken naar een nieuwe uitvoering van het Herstructureringsfonds. Hierover kan de raad in 2023 bericht ontvangen.

Geld



Toelichting

Het gereserveerde geld voor de subsidieregeling (€ 500.000) is vooralsnog niet besteed. Er is één aanvraag toegekend, aan de uitbetaling hiervan wordt gewerkt.

Tijd



Toelichting

De subsidieregeling is in het voorjaar van 2022 geëvalueerd. Op basis hiervan heeft het college besloten om de regeling te beëindigen en met een nieuw voorstel voor het herstructureringsfonds te komen.

Prestatieafspraken woningcorporaties

Omschrijving activiteit

Om verschillende doelgroepen beter op de woningmarkt te kunnen huisvesten maken we zogenaamde prestatieafspraken over de huursector met de woningcorporaties in onze gemeente. Als gevolg van de nieuwe woonvisie gaan we in 2022 samen met Domesta, Woonservice en de

huurdersverenigingen hernieuwde afspraken maken op verschillende thema's als wonen en zorg, duurzaamheid, betaalbaarheid en bijzondere doelgroepen en alternatieve woonvormen.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Op verzoek van de raad is er tijdens een bredere raadsthemasessie over wonen een aparte presentatie over de prestatieafspraken gegeven.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Regiodeal

Omschrijving activiteit

Binnen de Regiodeal richten wij ons op de grote transformatieopgave van de bestaande koopwoningvoorraad. Onze inzet is vooral gericht op de doelgroep die dat wegens financiële beperkingen niet kan doen. Het hoofddoel van de pijler Wonen is dan ook het ontwikkelen van een aanpak om te komen tot een toekomstbestendige woningvoorraad voor woningeigenaren met een laag inkomen. Onder toekomstbestendig wonen verstaan wij dan de kwalitatieve verbetering van de woningvoorraad door het verduurzamen te stimuleren en een bewuste campagne te voeren voor het aanpasbaar maken voor het langer thuis wonen. In 2022 gaan we verder met de twee lopende projecten vanuit de pijler wonen: de proeftuin in Tuindorp en het vitale dorpen project. In Tuindorp gaan we in 2022 actief de wijk in om bewoners te 'verleiden' tot het toekomstbestendig maken c.q. verduurzamen van hun woningen. Dit gaan we doen door verschillende financiële instrumenten in te zetten die we binnen de regiodeal ontwikkelen. In het project vitale dorpen gaan we met dorpen in gesprek over het thema zorgen voor elkaar en wat bewoners nu nodig hebben om langer thuis te kunnen wonen. Welke voorzieningen zijn belangrijk voor de verschillende soorten kernen? Het gaat dan om de samenredzaamheid van inwoners maar ook om de rol die wij als overheid hierbij hebben.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De projecten waarvan Coevorden penvoerder is, liggen op schema. Doorlooptijd van de projecten is tot en met 2025. We hebben dus nog ruim 3 jaar de tijd om deze projecten af te ronden.

Uitvoering woonvisie

Omschrijving activiteit

Op 7 december 2021 wordt de woonvisie 2021 ter besluitvorming voorgelegd aan de raad. Aan deze woonvisie is tevens een uitvoeringsagenda gekoppeld.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

De uitvoering van de woonvisie heeft in 2022 geresulteerd in:

- het leveren van een bijdrage aan de Drentse woondeal met het Rijk op basis van de woonvisie
- het vaststellen van uitgangspunten voor diverse concrete woningbouwontwikkelingen
- start van ontwerp- en participatietraject met het oog op de bestemmingsplanprocedure voor een woonwijk Ossehaar Fase C met huur- en koopwoningen
- nieuwe prestatieafspraken met de corporaties gericht op groei, betaalbaarheid en toekomstbestendigheid
- de begeleiding van lokale wooninitiatieven in 11 kernen, er zijn in 5 kernen procesbegeleiders aangesteld
- het vaststellen van het beleidskader Flexwonen en het uitvoeren van een locatiescan
- locatieonderzoek huisvesting bijzondere doelgroepen
- het komen tot een woonzorgvisie in BOCE-samenwerking
- een analyse van geschikt instrumentarium om de woningmarkt te beïnvloeden
- analyse van ontwikkelingen en kansen in Schoonoord
- analyse van situatie bestaande woonwagenlocaties en verkenning nieuwe locatie

Geld



Toelichting

De ambities voor 2022 waren hoog. Een deel van de projecten is nog niet uitvoering gebracht, deze kosten zijn dus niet gemaakt. Ook zijn er minder kosten gemaakt omdat vanuit het Impulsteam Wonen van de provincie Drenthe menskracht beschikbaar was op de onderwerpen wooninitiatieven en flexwonen. De verwachting is dat de geplande kosten in 2023 alsnog gemaakt worden.

Tijd



Toelichting

De uitvoering van de woonvisie vraagt meerjarig veel inzet. De visie is ambitieus: van krimp naar groei, van volgend naar regisserend. Op een aantal onderwerpen is minder concreet resultaat geboekt dan aanvankelijk mogelijk gedacht.

Wat willen wij bereiken?

Goede bereikbaarheid voor leefbaarheid en toerisme

"Wij streven naar een goede bereikbaarheid over de weg, via het spoor en via het water, zowel voor personen als voor goederen."

Activiteiten

Fietsnota

Omschrijving activiteit

Eind 2019 is de fietsnota "Ruimte voor de fietser" vastgesteld. Op basis hiervan wordt jaarlijks een fietsagenda bepaald en vastgesteld. Voor 2022 betekent dit concreet dat we verder gaan met de al in gang gezette activiteiten. Dit betreft de aanzet tot realisatie van de fietspaden Gelpenberg en Schapendijk en de kwalitatieve verbetering van de fietsverbinding Hengstmeerweg. Het verbeteren van de fietsoversteken Krimweg, Monierweg en fietsverbinding Valsteeg wordt nader vormgegeven. Het ombouwen van asfaltfietspaden naar betonfietspaden (vooral in het gebied

tussen Schoonoord en Noordsleen) en het aanvragen van subsidiemiddelen daarvoor. In de kernen Meppen en Benneveld wordt op de rijbaan ruimte gegeven aan de fietser.

In BOCE-verband maken we op basis van de vastgestelde Bereikbaarheidsvisie stappen met het onderzoek naar de fietsverbinding Schoonoord-Emmen en een nader onderzoek naar Doorfietsroute tussen Borger, Emmen en Coevorden. In samenwerking met het Recreatieschap Drenthe komen we tot het opwaarderen van twee knooppunten naar sterknooppunt. Het onderzoek naar de aanpak van de verkeersregelinstallaties (VRI's) in Coevorden wordt afgerond. We gaan een bewegwijzeringplanfiets stad Coevorden opstellen.

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

Vanuit onze fietsnota "Ruimte voor de fietser" is het fietspad Hengstmeerweg verbeterd. Ook zijn de fietspaden langs de Gelpenberg (tot Aelderholt) en Schapendijk (tot Broekstukkenweg) in voorbereiding. De recreatieve verbinding in het gebied van de Geesterstroom is in gebruik genomen. Ook is er door het toepassen van (rode) markeringen ruimte voor de fietser gemaakt op onder meer de bestaande rijbanen in Meppen, Benneveld en Sleen.

Voor het verbeteren van recreatieve asfalt (naar beton)fietspaden is voor ruim 7 kilometer fietslengte subsidie aangevraagd en door de provincie Drenthe subsidie toegekend.

In BOCE-verband is gestart met een verkenning naar een mogelijke Doorfietsroute Coevorden-Emmen-Borger.

Vanuit recreatief/cultuur verband is er onder meer gewerkt aan themaroutes (Bommen Berend, Van Gogh).

Geld



Toelichting

Voor het fietspad Gelpenberg zal in 2023 een krediet worden aangevraagd

Tijd



Toelichting

De onderzoeken naar de fietsoversteken vragen meer tijd en extra aandacht. De activiteiten vanuit de fietsnota lopen conform planning. De raad is over de fietspaden per brief geïnformeerd.

Mobiliteitsplan

Omschrijving activiteit

In 2022 wordt het nieuwe gemeentelijke Mobiliteitsplan vastgesteld. Voor het plan wordt gebruik gemaakt van verschillende (landelijke en regionale) bouwstenen op het gebied van onder andere duurzame mobiliteit, verkeersveiligheid, bereikbaarheid, fiets en openbaar vervoer. In het participatieproces is gebruik gemaakt van de kennis van bewoners en dorpen(sbelangen). Aan de hand van het plan worden de volgorde van uit te voeren maatregelen bepaald. Totdat het nieuwe plan er ligt gaan we vooral door met de al aangekondigde activiteiten.

- Wij gaan in het gebied tussen Wachtum en Oosterhesselen de al aangekondigde 60 km/u zone instellen. Hierbij wordt aangesloten op bestaande projecten en ontwikkelen in de gebieden, zoals in Oosterhesselen.
- De Mepperstraat wordt heringericht en de kern Meppen wordt aangewezen als 30 km/u zone (gedeelte ten westen van de N854).
- Met de provincie Drenthe en de dorpen Sleen en Erm wordt het proces gestart om het weggedeelte van de N376 tussen Sleen en de N34 verder in te richten.
- Met het OV-bureau Groningen-Drenthe wordt een nader onderzoek uitgevoerd naar de busverbindingen in zuidwest Coevorden, het betreft de lijnen 33 (Coevorden-Hoogeveen) en 129 (Coevorden-Dedemsvaart). Dit onderzoek start afhankelijk van de uitkomsten van de concessie in Overijssel bekend zijn geworden.

- Op de HUB Zweeloo worden, in afstemming met de omgeving, maatregelen in het kader van de ketenmobiliteit uitgevoerd.

Gedragen wensen vanuit de samenleving op het gebied van een betere leefomgeving, bijvoorbeeld op het gebied van parkeren, verkeersveiligheid, fiets, toegankelijkheid worden in het kader van het budget voor dorp- en wijkinitiatieven beoordeeld.

Op basis van het opgestelde plan zullen wij uitvoering geven aan de vervanging van de twee VRI 's (verkeersregelinstanties) Dalerallee en Europaweg) in Coevorden.

In 2022 wordt de Niet Actief Beveiligde Overweg (NABO), locatie Spoorbaan opgeheven. Met de provincie Drenthe als regiehouder wordt samen met betrokken partners opgetrokken in het project spoorverbinding Nedersaksenlijn. In het project Rheine-Nordhorn-Coevorden-(Emmen), reactivering spoorlijn Neuenhaus-Coevorden voor reizigersvervoer blijven we actief betrokken.

De activiteiten vanuit het programma Verkeerseducatie worden uitgevoerd. Gewerkt wordt aan het realiseren van herkenbare schoolomgevingen. Momenteel zijn we in gesprek met de basisscholen in Sleen, Parkschool (Coevorden).

In het Klimaatakkoord is afgesproken dat mobiliteit anders, slimmer en duurzamer moet. Hierbij moet goed gekeken worden naar welke mobiliteitsmaatregelen een positief effect hebben op het klimaat. Te denken valt aan maatregelen rondom Zero Emissie, (elektrische) deelauto's, laadpalen en ons eigen wagenpark. De laadvisie wordt in het derde kwartaal afgerond. Deze maatregelen dienen opgenomen te worden in een RMP Drenthe 1.0, een regionaal mobiliteitsplan. Dit plan wordt begin 2022 vastgesteld. De uitvoering van het RMP vraagt capaciteit en middelen. Inmiddels is gestart met het opstellen met het RMP Drenthe 2.0.

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

Samen met de provincie en de gemeenten in Drenthe is een Regionaal Mobiliteitsplan Drenthe gemaakt. In dit RMP Drenthe versie 1.0 wordt beschreven op welke wijze wij de bestaande mobiliteit duurzamer gaan maken.

De provincie Drenthe heeft de werkzaamheden verkeersmaatregelen op de N376 (bebouwde kom) Achterste Erm afgerond. Wij hebben de provincie Drenthe om aandacht gevraagd voor het weggedeelte N376-Sleen tot en met Erm.

Het fonds voor calamiteiten en kleine aanpassingen in de openbare ruimte wordt gebruikt voor onder andere diverse verkeersmaatregelen en parkeerplaatsen in woonwijken.

Onze betrokkenheid bij zowel de spoorverbindingen met Duitsland als de te ontwikkelen Nedersaksenlijn (NSL) is actief voortgezet en heeft in regionaal verband geleid tot een brede lobby. Deze lobby is versterkt met het opstellen van een bidbook-NSL.

In het kader van de treinverbinding Coevorden-Neuenhaus (Bad Bentheim) is onder meer het onderzoek naar een veilige(re) spoorwegovergang Krimweg gestart.

De schoolomgevingen in Dalerpeel en Aalden zijn verbeterd. Met de scholen in Sleen en de Parkschool zijn de gesprekken nog lopend.

De laadvisie "Coevorden laadt op" is opgesteld en de voorbereidingen voor een nieuwe concessie "laadobjecten" zijn gestart.

In Wachtum en Meppen zijn maatregelen uitgevoerd welke passen bij de aangewezen zone 30 km/u en zone 60 km/u.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Er zijn verschillende lopende initiatieven, projecten en activiteiten. Het vraagt tijd en inzet om deze projecten vanuit het Mobiliteitsplan af te ronden. Onderzoek VRI's start begin 2023. De beide NABO Spoorbaan en De Loo zijn respectievelijk in uitvoering en voorbereiding.

Zuidelijke ontsluitingsweg

Omschrijving activiteit

Het bestemmingsplan "Zuidelijke Ontsluitingsweg" is onherroepelijk. In 2021 is gestart met het traject om te komen tot een spoedige aanbesteding en gunning van het project. De aannemer start in het eerste halfjaar van 2022 met de realisatie van het tracé. Met de zuidelijke ontsluitingsweg wordt een wegverbinding gerealiseerd vanaf de aansluiting N34/Klooster tot en met de Hulteweg.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Het bestemmingsplan Zuidelijke Ontsluitingsweg Coevorden is vastgesteld en ook onherroepelijk geworden. Met Jarola BV is een Realisatieovereenkomst gesloten, dit omdat de ontsluitingsweg deels over het grondgebied van Jarola BV is geprojecteerd. De besteksvorbereiding van dit project is opgestart. Het project is inmiddels gegund. De aannemer, Schagen Infra BV, is gestart met de voorbereidende werkzaamheden. De fysieke uitvoering start direct na de bouwvakantie 2022. Het werk is voorjaar 2023 gereed.

Geld



Toelichting

De gemeenteraad heeft een aanvullend krediet voor het project beschikbaar gesteld.

Tijd



Toelichting

Het doorlopen van de benodigde procedures, afstemming met derden en de voorbereiding voor het maken van het bestek vraagt tijd. Uitvoering loopt volgens plan.

Zuidelijke rondweg

Omschrijving activiteit

In 2021 is gestart met het onderzoek naar de planologische haalbaarheid van de Zuidelijke Rondweg Coevorden. Het betreft hier een onderzoek naar een beoogde wegverbinding tussen de (te bouwen) rotonde Hulteweg (Leeuwerikenveld II/Coevorden) en de Brookdiek (Europark/Duitsland). Op basis van de uitkomsten worden tevens de kansen en risico's in beeld gebracht. De resultaten van het onderzoek zijn in 2022 bekend.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De verkenning van de planologische mogelijkheden van een Zuidelijke Rondweg Coevorden is eind 2021 gestart. In 2022 is deze verkenning voortgezet en heeft geleid tot een concept-rapportage. Hieraan wordt in 2023 een vervolg gegeven, waarbij lopende ontwikkelingen betrokken worden.

Geld



Toelichting

Voor het realiseren van een Zuidelijke Rondweg is geen krediet beschikbaar. De verkenning wordt betaald vanuit bestaande budgetten.

Tijd



Toelichting

In het derde kwartaal van 2022 worden de eerste resultaten van de verkenning verwacht. De verkenning wordt in 2023 voortgezet met actuele ruimtelijke inzichten.

Wat willen wij bereiken?

Goede digitale bereikbaarheid

"Wij geven ruimte aan en ondersteunen goede initiatieven op het gebied van snel internet in het buitengebied door het bewonersinitiatief dat daarvoor is gestart te faciliteren."

Activiteiten

Aanleg glasvezelnetwerk

Omschrijving activiteit

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Gemeente Coevorden heeft als doel gehad om in de gehele gemeente een dekkend glasvezelnetwerk te realiseren. Dit doel is bereikt. Na de aanleg ontstaat er voor Glasvezel Zuidenveld B.V. een nieuwe fase, namelijk het exploiteren van een glasvezelnetwerk. De aandelen van Glasvezel Zuidenveld zijn overgedragen aan RENDO Fiber B.V. tegen een waarde van € 1.500.000. Dit betreft de initiële inlegwaarde.

Tijd



Toelichting

Wat willen wij bereiken?

Omgevingswet: meer eigen ruimte creëren voor initiatieven en lokaal maatwerk

"Wij werken aan een goede invoering van de Omgevingswet. Wij voldoen (in ieder geval) aan de wettelijke verplichtingen, maar gebruiken de invoering van de wet vooral om een aantal onderliggende doelstellingen te realiseren:

- meer afwegingsruimte; eigen ruimte voor het afwegen van de wenselijkheid van een initiatief of ontwikkeling;*
- transparantere regelgeving; onze inwoners en initiatiefnemers weten waar ze aan toe zijn;*
- snellere besluitvorming; kortere procedures en meer afstemming en participatie aan de voorkant van plannen en initiatieven;*
- integrale benadering; we maken een omgevingsvisie waarin alle relevante onderwerpen voor de fysieke leefomgeving in onderling verband worden meegenomen.*

Activiteiten

Inrichting werkprocessen vergunningverlening mbv digitaal stelsel omgevingswet

Omschrijving activiteit

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

In 2022 is het nieuwe werkproces bij vergunningverlening en RO voorbereid voor implementatie in januari 2023. De nieuwe werkwijze anticipeert op de Omgevingswet. Zo is alle informatie voor inwoners en bedrijven overzichtelijk samengebracht op het online Omgevingsplein, kunnen mensen een beroep doen op de Omgevingscoach voor hulp bij het aanvraagproces en is er een Omgevingstafel ingericht om integrale afwegingen te maken.

Geld



Toelichting

Het budget voor de invoering Omgevingswet is toereikend voor de uitvoering van dit project.

Tijd



Toelichting

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is inmiddels verschoven naar 1 januari 2024. Dit heeft invloed op onze planning. Dit mede omdat we afhankelijk zijn van de aansluiting op het landelijke digitaal stelsel omgevingswet (DSO) en de voortgang bij onze ketenpartners. Wel anticiperen we in de praktijk alvast op de nieuwe wet.

Omgevingsvisie

Omschrijving activiteit

Portefeuillehouder

B. Meppelink

Kwaliteit



Toelichting

Een conceptversie van de Omgevingsvisie werd in januari 2022 voorgelegd aan de raadscommissie.

In de loop van 2022 werd deze versie verder aangescherpt om te komen tot:

1. een goede visie, met heldere ambities
2. een uitvoerbare visie, die leidt tot activiteiten in de vorm van omgevingsprogramma's en die helpt om later tot een goed omgevingsplan te komen en
3. een integrale visie, intern gedragen door de diverse disciplines die te maken krijgen met omgevingsbeleid.

In september 2022 volgden themabijeenkomsten voor college en raad. Een laatste uitwerking leidde tot de versie die in het voorjaar van 2023 opnieuw opiniërend wordt voorgelegd aan de raadscommissie.

Geld



Toelichting

Het budget geormerkt voor de invoering van de Omgevingswet is toereikend voor de uitvoering van dit instrument.

Tijd



Toelichting

In januari 2022 is de concept-omgevingsvisie aangeboden aan de raad. We werken via een tweede opiniërende behandeling door de raadscommissie toe naar een publiceerbare ontwerp-omgevingsvisie. We streven ernaar om de omgevingsvisie vervolgens in 2023 door de raad te laten vaststellen.

Pilot omgevingsplan binnenstad Coevorden

Omschrijving activiteit

Portefeuillehouder

J. Slomp

Kwaliteit



Toelichting

De pilot met het Omgevingsplan Binnenstad heeft als resultaat opgeleverd dat voor een goede voorbereiding van het gemeentebreed Omgevingsplan en werken met Omgevingsplannen in het algemeen meer randvoorwaarden op orde moeten zijn, voordat de link naar de praktijk te maken is.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De pilot is voortijdig beëindigd, omdat in de praktijk aan het licht kwam dat de timing van dit experiment niet optimaal was.

Wat heeft het gekost?

Wij hebben de volgende uitgaven en inkomsten begroot.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Ruimtelijke ontwikkeling	-977	-243	-734
Wonen en leefomgeving	-474	-24	-451
Bouwvergunningen	901	1.529	-628
Grondexploitatie	0	0	0
Centrumplan Coevorden	-435	-414	-21
Mobiliteit	-154	-190	36
Structuur en ontwikkelplannen	-3	15	-18
RSP	-48	-68	20
Vastgoed	-3.733	-3.773	40
Begroot resultaat	-4.922	-3.168	-1.754

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Ruimtelijke ontwikkeling, incidenteel voordeel, € 734.000

Het incidentele voordeel op dit product bestaat uit de volgende onderdelen:

- In de Programmabegroting hebben wij voor 2022 rekening gehouden met een inkomst voor precariobelasting van circa € 100.000. Deze hebben wij voor 2022 niet ontvangen en resulteert in een incidenteel nadeel voor 2022;
- Voor de Omgevingswet was er in 2022 in totaal € 1.013.000 beschikbaar. Hierin zit een bijdrage vanuit het Rijk van circa € 675.000 die in de decembercirculaire 2022 is uitgekeerd. De werkelijke kosten in 2022 zijn circa € 97.000 geweest. Het niet bestede gedeelte van circa € 916.000 nemen wij als overlopend budget mee naar 2023.
- Diverse kleine verschillen waaronder de hogere kosten voor juridische advisering rondom drugslabs en planschade dossiers.

Wonen- en leefomgeving, incidenteel voordeel € 451.000

De onderdelen waaruit dit incidentele voordeel bestaan zijn:

- Voor de ambitie Volkshuisvestingsfonds zijn nog geen uitgaven gedaan. Wij nemen het bedrag van € 400.000 mee naar 2023 als overlopend budget;
- Voor de ambitie Woonvisie is een bedrag van € 75.000 beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten zijn circa € 7.500 geweest in 2022. Het resterende bedrag van € 67.500 nemen wij als overlopend budget mee naar 2023;
- De overige € 24.000 (nadeel) bestaat uit kleine verschillen.

Bouwvergunningen, incidenteel voordeel € 628.000

Voor de legesopbrengsten van bouwvergunningen geldt in het algemeen dat een klein aantal vergunningen met een relatief hoge bouwsom een groot effect kan hebben op de totale legesopbrengsten. Dit maakt het lastig om de te verwachten leges opbrengsten te begroten. Zekerheidshalve worden de opbrengsten voorzichtig ingeschat om te voorkomen dat de daadwerkelijke opbrengsten achterblijven bij de begroting. In 2022 was het hiervoor omschreven effect dat een klein aantal aanvragen kan hebben zeer van toepassing. Alleen al de vergunning met de hoogste bouwsom van 2022 had een legesopbrengst van bijna € 300.000. Daarnaast viel op dat het totale aantal aanvragen duidelijk hoger lag dan in de voorgaande jaren. Voor deze stijging hebben wij geen sluitende verklaring. Omdat het gemiddelde aan bouwkosten per aanvraag vergelijkbaar was met de voorgaande jaren, zijn de legesopbrengsten mede toegenomen als gevolg van de stijging van het aantal verleende vergunningen.

Programma 4 | Openbare ruimte

Bestuurlijke samenvatting

Zoals in 2021 al het geval was, was ook 2022 nog weer een bijzonder jaar door corona. Pas vlak voor de zomervakantie werden merendeel van de corona maatregelen losgelaten waardoor er weer iet wat meer gewerkt kon worden zoals voor corona. Ondanks de beperkingen hebben wij ook dit jaar weer de reguliere werkzaamheden binnen het programma kunnen uitvoeren. Het wegonderhoud, rioleringswerkzaamheden, openbare verlichting en groenonderhoud zijn conform planning uitgevoerd.

In 2022 is er invulling gegeven aan het verder uitwerken van meerdere onderzoeken zoals een PVA voor het toekomstbestendig werken in de openbare ruimte maar ook zijn de teamscaans uitgevoerd. Eind 2022 is een start gemaakt met het samenvoegen van de verschillende onderzoeken en hoe dit vorm te geven in de clusters infrastructuur, vastgoed en de buitendienst zuid/noord. In 2023 gaan wij verder met het vormgeven van een toekomstbestendige organisatie.

Klimaatadaptatie

Het GRP is in maart 2022 door de Gemeenteraad vastgesteld, hierin is ook klimaatadaptatie zelf specifiek opgenomen. Het voorgaande GRP had een looptijd tot 2019 en was verlengd tot 2022. De samenwerking in de waterketen met het waterschap, buurgemeenten en de WMD is verlengd. Door deze samenwerking zijn wij doelmatiger samen gaan werken, dat wil zeggen goede kwaliteit tegen lagere kosten en minder bestuurlijke drukte.

Beleidskaders

Voor onze openbare ruimte zijn de volgende documenten van belang:

- Bestuurlijke notitie Duurzaam Groenonderhoud Coevorden
- Beleidsplan Openbare verlichting
- Bestuurlijke notitie wegonderhoud 2017-2021
- Duurzaamheidsvisie

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2022. 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.

Wat willen wij bereiken?

Duurzaam afvalbeheer

"We stimuleren het scheiden van afval zo veel mogelijk en willen echt een gedragsverandering bij onze inwoners realiseren. We willen de hoeveelheid (grof) huishoudelijk restafval per inwoner terugbrengen naar 100 kilo per jaar en het afvalscheidingspercentage verbeteren naar minimaal 75%. Om dit te kunnen realiseren is bewustwording op het gebied van afvalscheiding van groot belang. Om te komen tot een duurzaam afvalbeheer werken we aan de volgende resultaten:"

Activiteiten

Realisatie VANG-doelstellingen

Omschrijving activiteit

Eind 2021 is de routekaart voor het behalen van de VANG-doelstellingen vastgesteld. De doelstelling van maximaal 100 kg restafval per inwoner is geen einddoel, maar een richtpunt. Het is een tussendoel in de transitie naar een circulaire economie zonder afval. Om de doelstelling voor het restafval te kunnen halen zijn aanpassingen in het huidige systeem van inzameling nodig. De maatregelen die daarvoor nodig zijn, worden ter vaststelling aangeboden. Dit betreft aanpassing van het oud papier en karton (OPK) inzamelsysteem, de milieustraten en afzonderlijke luier- en incontinentiemateriaal inzameling.

Portefeuillehouder

J. Huizing
Kwaliteit



Toelichting

Het onderzoek naar aanpassing van het oud papier en karton (OPK) inzamelsysteem is opgestart. Het onderzoek naar de milieustraten zijn gekoppeld aan het project 'toekomstbestendig werken en in de openbare ruimte'. Het onderzoek naar afzonderlijke luier- en incontinentiemateriaal inzameling volgt.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Doelstelling en aanpak blijft overeind. De route kaart is vastgesteld, echter het beleid moet nog door de gemeenteraad worden vastgesteld. Naar aanleiding hiervan zal bepaald moeten worden of de einddatum van 2024 realistisch is.

Wat willen wij bereiken?

Een prettig woonklimaat

"Door extra inspanningen te verrichten op de inrichting van openbare wegen, civiele kunstwerken, openbaar groen en openbare verlichting zetten we in op het verbeteren van het woonklimaat. Hierbij wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met biodiversiteit en klimaatadaptatie."

Activiteiten

Begraafplaatsenbeleid

Omschrijving activiteit

Gemeente Coevorden wil een integraal begraafplaatsenbeleid voor alle begraafplaatsen. Het begraafplaatsenbeleid is in concept gereed en zal in 2022 ter vaststelling worden aangeboden. De waardering en inventarisatie van de begraafplaatsen in Coevorden, Schoonoord en Oosterhesselen zijn gereed en de uitkomsten hiervan geven input voor het begraafplaatsenbeleid. De personele gevolgen die hiermee gemoeid zijn met de daarbij behorende financiële consequenties worden inzichtelijk gemaakt. Om het nieuwe beleid volgens de wettelijk normen te kunnen uitvoeren zal dit met name gevolgen hebben voor de begraafplaats administratie.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Door de toestroom van vluchtelingen uit Oekraïne en de inzet op noodopvang is het opstellen en vaststellen uitgesteld tot Q2 2023

Geld



Toelichting

Conform planning

Tijd



Toelichting

In verband met prioritering van werkzaamheden heeft besluitvorming vertraging opgelopen. In april 2023 is het voorstel afgerond en zal het voorstel ter besluitvorming in college en gemeenteraad worden gebracht.

Biodiversiteit

Omschrijving activiteit

Zoals overeengekomen in het raadsakkoord 2018-2022 gaat de Gemeente Coevorden verder aan de slag met duurzaamheid. Als onderdeel hiervan willen wij de komende jaren de biodiversiteit nog meer stimuleren. Onze inspanningen in het reguliere onderhoud om de biodiversiteit te stimuleren staan in het in het 2019 vastgestelde bermbeheerplan. Dit bermbeheerplan is de afgelopen jaren verder geïmplementeerd en worden sinds 2021 alle bermen natuur technisch onderhouden. Gelijktijdig lopen nog de pilots om de diversiteit te monitoren. De monitoring wordt uitgevoerd in samenwerking met vrijwilligers en de resultaten zijn bemoedigend. Daarnaast hebben wij aandacht voor het bevorderen van de biodiversiteit bij diverse plannen en ambities.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De pilots zullen in 2022 eindigen. Gevolg hiervan is ook dat de monitoring van de pilots stop. Van de monitoring wordt een evaluatie rapport gemaakt en ter informatie aan Raad en College aangeboden.

Geld



Toelichting

Door hogere brandstofkosten en onderhoudskosten van tractie zijn de kosten voor ecologisch bermbeheer ook gestegen. Het financiële effect hiervan hebben wij opgenomen bij de programma 5 (product Bedrijfsvoering).

Tijd



Toelichting

Het evaluatie rapport van de monitoring is gereed en moet nog opgewerkt worden naar College en raad te samen met een voorstel voor voortzetting van de monitoring.

Klimaatadaptatie

Omschrijving activiteit

In het kader van de klimaatadaptatie is de stresstest uitgevoerd in samenwerking met de partners van het Samenwerkingsverband Noordelijke Vechtstromen. Door corona is de ambitie om de dialoog met de bewoners en bedrijven in 2021 te voeren uitgesteld. Dit wordt in 2022 opgepakt. Inmiddels zijn een aantal knelpunten in het kader van klimaatadaptatie reeds opgenomen in het nog vast te stellen verbreed gemeentelijk rioleringsplan (vGRP).

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

In maart 2022 is het verbreed gemeentelijk rioleringsplan 2022-2028 door de Gemeenteraad vastgesteld. De dialoog met bewoners en bedrijven heeft in 2021 digitaal in beperkte vorm plaatsgevonden. Klimaatadaptatie is een onderdeel van het rioleringsplan.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Wat willen wij bereiken?

Een veilige woonomgeving

"Voor het opstellen en het uitvoeren van ons integrale veiligheidsbeleid gaan wij in overleg met wijken en dorpen en maken waar mogelijk gebruik van hun visies. In het beleid zal de nadruk liggen op preventie. Ook handhaving heeft prioriteit daar waar de risico's of de ervaren overlast het grootst is. Ondernijning krijgt prominenter aandacht."

Activiteiten

Aanpak ondernijning

Omschrijving activiteit

De urgentie van de aanpak van ondernijning is een organisatie breed aandachtspunt. Daartoe is een gemeentelijke casustafel ingericht waarbij signalen van ondernijning inhoudelijk worden opgevaardeerd. Hierbij wordt de beschikbare informatie in de systemen en in de hoofden van de collega's gebruikt. De bruikbare signalen worden na opwaardering lokaal opgepakt of worden bij het RIEC Noord aangemeld voor onderzoek.

Daarnaast zijn belangrijke gemeentelijke systemen niet aan elkaar gekoppeld en wordt bij afwijkingen geen signaal gegeven. Dat maakt dat bij voorbeeld een drugsclub niet tijdig gezien wordt, omdat de leegstand van een pand vanuit de systemen niet automatisch zichtbaar wordt. Dit maakt dat de gemeente op dit moment kwetsbaar is in haar informatiepositie en lopen wij hierdoor onnodig financieel risico. Het opvolgen van de signalen vraagt om capaciteit van gekwalificeerd personeel om tot daadkrachtig optreden te kunnen komen. Het investeren in opsporingscapaciteit is op termijn goedkoper dan het achteraf aanpakken van ondernijnde criminele activiteiten.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

De gemeentelijke casustafel heeft 1 keer plaatsgevonden. Door capaciteit tekort in meerdere teams en het ontbreken van verdere invulling van het proces is er nog geen vervolg gegeven aan de casustafel. In 2022 willen we wel meer prioriteit geven aan de aanpak van ondernijning. Door te werken aan een concretere aanpak en invulling van het proces van de aanpak van ondernijning wordt gestreefd om de casustafel weer op te pakken.

In 2022 is de aanschaf voorbereid van het programma Atlas. Atlas is een programma dat bij oa integrale bestrijding ondernijning gebruikt gaat worden met name op het gebied van informatiedeling en de weging van casuïstiek. Op basis van deze weging kan de gemeentelijke casustafel potentieel opgestart worden.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Werkzaamheden als gevolg van Corona hebben er voor gezorgd dat de tijdsplanning niet is gehaald.

Integraal Veiligheidsbeleid

Omschrijving activiteit

Om tot een nieuw Integraal Veiligheidsplan (IVP) te komen is een plan van aanpak opgesteld en vastgesteld. Mede in samenspraak met de nieuwe burgemeester en de beperkte beschikbare capaciteit zal de start en het tempo van uitvoeren worden bepaald.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Het IVP is op hoofdlijn klaar. Alle partners hebben hun input geleverd en dit is verwerkt in het plan. Momenteel wordt er gekeken naar invulling van het uitvoeringsplan en het verwerken van de bestuurlijke wensen.

Geld



Toelichting

Voor het schrijven van het IVP wordt een externe projectleider ingezet. Dit omdat het niet kan binnen de bestaande capaciteit.

Tijd



Toelichting

VTH

Omschrijving activiteit

In 2022 wordt het VTH beleid herzien. Deze herziening is onder ander nodig om aan te sluiten bij de Omgevingswet. Het VTH beleidsinstrument, de zogenoemde Big 8, wordt verankerd in onze inrichting. Hiervoor is het van belang dat we onze basis op orde brengen en achterstanden wegwerken (informatie en systemen). De inrichting wordt zodanig dat we in staat zijn om de cadans van de P&C cyclus te volgen. Daarnaast zijn we in staat om te rapporteren op behaalde resultaten (outcome wat hebben we bijgedragen aan de gestelde doelen) en voldoen we aan de eisen van het IBT (Inter Bestuurlijk Toezicht).

Met een gewijzigde en aangepaste inrichting en informatiepositie zijn we in staat om efficiency winst te behalen en met een verbeterde informatievoorziening kunnen we voldoen aan de eisen voor het DSO (digitale stelsel omgevingswet). Daarnaast draagt een verbeterde informatiepositie bij aan onze digitale dienstverlening.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Op dit moment is nog niet duidelijk aan te geven of wij de uitvoering binnen de beschikbare middelen kan plaatsvinden. Indien nodig komen wij hier uiteraard bij u op terug.

Tijd



Toelichting

Bij de totstandkoming van het VTH-beleidsplan, VTH-uitvoeringsplan en VTH-jaarplan wordt gebruik gemaakt van de expertise van een extern bureau. Dit bureau heeft als opdracht gekregen om naast het ondersteunen bij de totstandkoming van de eerder genoemde beleidsstukken ook te

ondersteunen in de borging van kennis bij onze VTH-beleidsmedewerkers. Wij verwachten de documenten in april 2023 af te ronden.

Wat willen wij bereiken?

Energieneutraal in 2040

"In 2040 willen wij een energieneutrale gemeente zijn. Dit is een grote opgave die wij integraal moeten aanpakken. In 2020 zijn een aantal onderzoeken van start gegaan, die vertaald zijn in het Programma Duurzaamheid, in 2022 gaan we daar concreet mee aan de slag. Vanuit de Regionale Energiestrategie starten we het proces rondom de warmtetransitievise en werken wij verder aan een pilot voor een energieneutrale wijk of dorp."

Activiteiten

Duurzaamheidsvisie

Omschrijving activiteit

De uitvoering van de ambities uit de duurzaamheidsvisie zijn op diverse plekken in deze begroting verwoord. De samenhang wordt bewaakt binnen het programma Duurzaamheid. Hiervoor wordt eind 2021 en 2022 de duurzaamheidsindex opgesteld. Op deze wijze moet duidelijk zijn of de uitvoering voldoende bijdraagt aan de gestelde ambities.

Eind 2021 en in 2022 worden bewustwordingsstrategieën opgesteld en uitgevoerd om de betrokkenheid van inwoners, bedrijven en instellingen en eigen medewerkers te vergroten. Daarbij worden aan de gemeenteraad keuzes voorgelegd over de wijze waarop inwoners worden gefaciliteerd. Hier worden ook mogelijkheden als het revolverend fonds en ondersteunen bij het vergroenen van terreinen in de afwegingen meegenomen. Dit hangt onder andere samen met beschikbare middelen en met mogelijkheden die het Rijk en de provincie al bieden en waar we als gemeente op kunnen aansluiten of gebruik van kunnen maken.

Voor het kunnen uitvoeren van de ambities zijn extra middelen nodig. Zie hiervoor de kop Duurzaamheid in het hoofdstuk Ambities en ontwikkelingen.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Het programma Duurzaamheid voor de uitvoering van de duurzaamheidsvisie is een jaar onderweg. Het programma komt tot volwassendom maar toont ook aan dat medewerkers met expertise op het vakgebied duurzaamheid en overheidservaring niet eenvoudig zijn te vinden. Daarom wordt in regionaal verband verkend of het mogelijk is binnen duurzaamheid samen te werken op kennisdeling, personele inzet, gezamenlijke aanpak. Verwachting is dat we in het eerste kwartaal van 2023 gaan starten met werven van personeel. De wettelijke verplichtingen uit de energietransitie, uitvoering geven aan de warmtevisie en RES 1.0 verlopen prima. Door de mondiale ontwikkelingen op de energiemarkt is meer inzet benodigd om invulling te geven aan het thema energie armoede en energiebesparende maatregelen. In 2022 waren dit veelal incidentele gelden. Vanaf 2023 wordt hier landelijk structureel extra financiën beschikbaar gesteld voor meer personele inzet om een versnelling aan te brengen in het verduurzamen van de gebouwde omgeving.

De bewustwordingsstrategie is afgerond en uitgerold het motto "Zunig is zo gedaan" wordt op diverse manieren onder de aandacht gebracht voor de vierde pijlers. Door de inzet op bovengenoemde onderwerpen is er in 2022 minder inzet dan gepland op de pijler circulaire economie en duurzame gemeentelijke organisatie.

De ontwikkeling van het duurzaamheidsdashboard is complex en ingewikkeld, er is een groot aanbod van data maar onvoldoende toepasbaar op de gemeente Coevorden. Samen met de andere gemeenten en de provincie ontwikkelen we monitoring op gemeentelijk niveau.

Een revolverend duurzaamheidsfonds is niet nodig, er zijn momenteel meer dan voldoende mogelijkheden om verduurzamingsmaatregelen te bekostigen. Rijksmiddelen bieden direct en indirect meerdere mogelijkheden voor elke doelgroep, de komende jaren zal dit zo blijven.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Voor de visie is geen einddatum overeengekomen.

Pilot energieneutrale wijk/dorp

Omschrijving activiteit

Er vindt overleg plaats over het indienen van een nieuw, tweede subsidieverzoek met Duurzaam Dalen voor de Proeftuin AardgasVrije Wijken. Als dit wordt toegekend start de uitvoering hiervan in 2022. Als dit niet wordt toegekend, wordt afgestemd over een alternatief plan. Of dit mogelijk is hangt af van de beschikbare capaciteit en middelen.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

Het projectteam dat werkt aan de Proeftuin Aardgasvrije Wijken is in 2022 vormgegeven bestaande uit programmamleden en vrijwilligers van Duurzaam Dalen. Overlegstructuren en mogelijke scenario's zijn uitgewerkt. Er is veel enthousiasme en het aantal vrijwilligers die een bijdrage leveren aan de proeftuin neemt verder toe. Voorlichting en communicatie naar de inwoners is gestart, de komende 7 jaar zal verder vorm worden aan de uitvoering van de Proeftuin Aardgasvrij wijk Dalen.

Geld



Toelichting

Gelden zijn ontvangen

Tijd



Toelichting

Regionale Energie Strategie

Omschrijving activiteit

In 2022 wordt de Regionale Energiestrategie uitgevoerd. Voor Coevorden betekent dat vooral inzet op het opwekken van energie door Zon op daken. De opgave voor ruim 40 MW aan windenergie en 100 ha aan zonneparken is al gerealiseerd of vergund. De werkzaamheden rond de Zonneroute A37 worden verder uitgevoerd. Ook wordt er ingezet op het waar mogelijk ondersteunen van lokale initiatieven. Er wordt een plan opgesteld om middelen die bij de provincie beschikbaar zijn gesteld vanwege onze inzet op windenergie vrij te maken voor inzet in de gemeente Coevorden.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De Regionale Energiestrategie 1.0 is in uitvoering. De doelstellingen uit de RES 1.0 voor zon op land en wind zijn gerealiseerd. De realisatie van zon op (bedrijfs)dak komt wat minder van de grond. De ontwikkeling van het project Zonneroute A37 vordert, het provinciale inpassingsplan is afgerond. Een volgende stap zal het accorderen van participatie beleidskader zijn. Hiermee worden mogelijkheden gegeven waardoor de omgeving van de Zonneroute kan profiteren. De Zonneroute A37 zal na realisatie een grote bijdrage gaan leveren aan de RES doelstelling. Regionale Energiestrategie 2.0 geeft de verwachting dat er nieuwe doelstellingen zijn, dat is niet het geval. Er wordt in provinciaal verband gewerkt aan de reeds vastgestelde doelstellingen daarom is de naam

gewijzigd naar voortgangsdokument RES. Met de belanghebbenden zijn we in gesprek over de inzet van o.a. de windenergiegelden.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Warmtevisie

Omschrijving activiteit

Eind 2021 wordt de Transitievisie Warmte aan de gemeenteraad voorgelegd. Afhankelijk van besluitvorming over de Transitievisie wordt vanaf 2022 verkend op welke wijze en met welke gebieden Wijkuitvoeringsplannen kunnen worden opgesteld om de transitie vorm te geven. Hierbij wordt, conform de vastgestelde Regionale Energiestrategie, uitgegaan van de mogelijkheid om als pandeigenaren keuzes te maken tussen de te nemen maatregelen en in de fasering. Het verkennen en opstellen wordt gefaseerd om eerst ervaring op te doen en deze ervaringen vervolgens in meer gebieden toe te passen. Het verkennen, opstellen en uitvoeren van de plannen vraagt capaciteit in de organisatie. Door eerst te starten met de verkenning en waar passend uitvoering in een beperkt aantal gebieden wordt duidelijk hoeveel en welke capaciteit in de toekomst nodig is.

Portefeuillehouder

J. Huizing

Kwaliteit



Toelichting

De Transitievisie Warmte is in uitvoering, we zijn actief in de visie genoemde dorpen en een wijk. De aandacht voor verduurzaming en hoge energieprijzen hebben er voor gezorgd dat wij ook in een aantal andere dorpen aan de in gesprek zijn over het wijkuitvoeringsplan. In samenspraak met de woningeigenaren wordt een wijkuitvoeringsplan (WUP) opgesteld. In aanvang is aangegeven dat de gemiddelde doorlooptijd van de klantreis voor een WUP 8 jaar is. Diverse factoren dragen bij om dit te versnellen. Door een overall planning worden koppelkansen gesignaleerd en opgepakt voor oa de WUP's, klimaatadaptatie en vergroening.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De visie is een lange termijn in uitvoering. De eerste 4 (deel)projecten zijn naar verwachting in 2030 aardgasvrij of aardgasvrij ready

Wat heeft het gekost

Wij hebben de volgende uitgaven en inkomsten begroot.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Bovengrondse infrastructuur	-3.293	-3.335	42
Groen en landschap	-1.283	-1.176	-108
Afvalverwijdering en -verwerking	-3.161	-3.309	148
Riolering	-2.477	-2.566	89
Milieu	-924	-446	-478
Begraafplaatsen	-290	-295	4
Heffingen	8.307	8.313	-6
Begroot resultaat	-3.121	-2.812	-309

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Groen en landschap , incidenteel voordeel € 108.000

Voor het snoeien van bossingels was in 2022 € 360.000 beschikbaar. Dit bedrag bestond uit € 199.000 overlopend budget uit 2021 en vanuit de ambitie beschikbaar gestelde middelen voor 2022. Er heeft voor het bedrag van € 199.000 aan snoeiwerkzaamheden aan bossingels plaatsgevonden. De resterende middelen van € 161.000 nemen wij als overlopend budget mee naar 2023. Het restant van € 53.000 betreft kleine verschillen binnen dit product.

Afvalverwijdering- en verwerking , incidenteel nadeel € 148.000

In 2022 heeft het project PMD voorlopers plaatsgevonden. De kosten voor de project van € 68.000 waren niet begroot en hebben een incidenteel nadelig effect. De resultaten van betere scheiding zullen wij in de komende jaren tot uiting zien komen. Een ander nadelig effect is het verschil tussen de verwachte opbrengst van PMD in kwartaal 4 van 2021 en de werkelijke opbrengst. Dit resulteert in een nadelig effect van circa € 34.000. De overige effecten hebben met name te maken met extra afkeur van PMD.

Riolering, incidenteel nadeel € 89.000.

Het nadelige saldo op product riolering wordt gecompenseerd door een voordeel op de opbrengst van de rioolheffing van € 89.000. Dit verloopt derhalve budgettair neutraal.

Milieu, incidenteel voordeel € 478.000

Het incidentele voordeel op dit product bestaat uit de volgende onderdelen:

- Voor de ambitie rondom duurzaamheid was in 2022 een bedrag van € 739.000 beschikbaar. De werkelijke kosten zijn in 2022 circa € 254.000 geweest. Het niet bestede bedrag van € 485.000 nemen wij als overlopend budget mee naar 2023;
- De ontvangen vergoedingen voor de windturbines op gemeentegrond zijn in 2022 circa € 43.000 hoger dan begroot;
- De overige € 50.000 zijn kleine verschillen in met name de kosten voor ongediertebestrijding van circa € 37.000.

Programma 5 | Bestuur en Organisatie

Bestuurlijke samenvatting

Het jaar 2022 stond onder andere in het teken van de verkiezingen voor het gemeentebestuur. Als gevolg daarvan kwam er een nieuwe samenstelling van zowel de Raad als van het college. De organisatie heeft hen op verschillende manieren meegenomen in de zaken die spelen in onze gemeente, zodat ook de nieuwe bestuurders over de juiste kennis beschikken.

In de organisatie stond 2022 vooral in het teken van het programma Toekomstbestendige Organisatie. Er is invulling gegeven aan de eerste fase van het programma: de probleemanalyse. Met behulp van een digitale volwassenheidsscan is gekeken in hoeverre de organisatie klaar is voor de (digitale) toekomst. Daarnaast is er in elk team een teamscan uitgevoerd die zich meer richtte op het personele aspect van de toekomstbestendige organisatie. Beide scans zijn samengebracht en dat heeft in december 2022 geleid tot een aantal strategische doelen, die, samen met de teamleiders en programmamanagers, vervolgens zijn uitgewerkt tot operationele doelen voor 2023.

De gevolgen van de veranderingen op de arbeidsmarkt werden vorig jaar ook voor de gemeente Coevorden steeds meer voelbaar. Niet alleen kost het vinden van goede medewerkers voor openstaande vacatures meer moeite, ook merken we dat medewerkers er sneller en makkelijker voor kiezen om over te stappen naar een andere werkgever. Die combinatie van veel wisselingen en voortdurend veel nieuwe collega's (die niet meteen op vlieghoogte zitten) enerzijds en meer en langer openstaande vacatures anderzijds leidt tot extra werkdruk. Met de ontwikkeling van de exit app hopen we meer grip te krijgen op de redenen voor medewerkers om te vertrekken. En met een sterk verbeterd onboarding traject hopen we de retentiegraad (hoe lang medewerkers aan boord blijven) weer wat te kunnen verhogen.

Als organisatie hebben we in de afgelopen twee bestuursperiodes grote stappen gezet als het gaat om een andere manier van werken. Verbindend Besturen zit inmiddels grotendeels in ons dna. Waar we ons voorheen grotendeels als bepaler opstelden bij vraagstukken die binnenkwamen, bepalen we inmiddels per geval hoe we verbindend besturen en samenwerken in een situatie toepassen. De ene keer begint het bij de vraag van onze inwoners, de andere keer hebben we zelf een initiatief waar inwoners zich betrokken bij voelen of een belang in hebben. Bij elk groter vraagstuk of idee bepalen we bij de start hoe we de samenwerking vorm geven. Dat doen we samen met de betrokken inwoners en partners. Daarbij willen we nog meer gebruik maken van de kennis en kunde die in de samenleving aanwezig is.

In 2022 introduceerden we hulpmiddelen om die samenwerking verder vorm te geven. Door vooraf over vragen na te denken. Zoals over de ruimte die er is voor samenwerking en welke keuzes er zijn, wie er moeten worden betrokken, welke rol iedereen heeft, enz.

Beleidskaders

Voor ons bestuur en de organisatie zijn de volgende documenten van belang:

- Buitenspel
- Subsidieregeling Stimuleringsfonds dorpen en wijken, opgenomen in paragraaf 4.2 van het uitvoeringsbesluit ASV.
- Raadsakkoord Samen Levend
- Regionale beleidsagenda Zuidoost-Drenthe
- Kadernota integriteit Coevorden 2016
- Beleidsindicatoren Bestuur en Organisatie
- Strategische agenda 2019-2022

Leeswijzer doelstellingen en activiteiten

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2022. 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.

Wat willen wij bereiken?

Echt goed worden in Verbindend Besturen

"In onze visie op onze rol als gemeente en vanuit de gedachte van verbindend besturen kiezen wij ervoor om per thema en per onderwerp onze rol te bepalen. Soms nemen wij het initiatief en soms komt het initiatief uit de samenleving. De ene keer zijn wij coördinerend of maken de uiteindelijke

keuze, de andere keer ligt de coördinatie en de keuze meer in de samenleving. En vaak er ergens tussenin. Medewerkers schakelen tussen deze rollen. Ze weten de rol te vervullen als partner, beslisser, regisseur, expert, of kijken op afstand mee. Gericht op het realiseren van het initiatief en rekening houdend met individuele belangen en het algemeen, maatschappelijk belang. Gebiedscoördinatoren hebben een belangrijke rol in het signaleren, informeren, verbinden en soms zelfs regisseren van vraagstukken uit de samenleving. Aanbevelingen uit 'Buiten-Spel' bieden mogelijkheden om de verbinding en samenwerking nog beter vorm te geven. Vanuit de doelstellingen van onze organisatieontwikkeling werken wij aan:

- Rolbewustheid bij medewerkers; die van partner, regisseur, expert of juist op afstand;
- Vraaggericht werken binnen de kaders van wet- en regelgeving en met de verantwoordelijkheid voor het algemeen belang;
- Interne en externe samenwerking."

Activiteiten

Coevorden Verbindt: onze Visie

Omschrijving activiteit

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Gebiedskompas

Omschrijving activiteit

In 2021 ronden we de pilot voor de gebiedsagenda af. De leerpunten en aanbevelingen uit de pilot betrekken we bij de gewenste doorontwikkeling van het gebiedsgericht werken en de meerwaarde die een gebiedskompas hierbij kan hebben.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Het project is in 2021 al afgerond.

Geld



Toelichting

-

Tijd



Toelichting

-

Samenwerken wijken en dorpen

Omschrijving activiteit

In de subsidieregulering sluiten we samenwerking niet uit. We juichen samenwerking toe. We kennen op dit onderwerp ook geen bonus toe. In voorkomende gevallen proberen we wel de verbinding te leggen tussen dorpen met vergelijkbare problematiek/interesses. Echter op dit punt zien we ook dat veel dorpen en wijken toch nog vaak zelf de regie willen houden over een activiteit. In 2022 proberen wij de samenwerking wederom te stimuleren.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Stimuleringsfonds

Omschrijving activiteit

De doelstelling van voorgaande jaren blijft ongewijzigd. Uit de onlangs gehouden enquête en de thema-avond met de raad komen een aantal zaken naar voren die om aanscherping vragen of om verheldering. De lijn blijft ongewijzigd, ondersteuning van groepen inwoners om de leefbaarheid en de sociale verbinding te bevorderen. Instrumenten zijn wijkbudget en projectsubsidie. Ook in 2022 zijn communicatie, representativiteit van de belangenorganisaties en draagvlak/betrokkenheid, rol vakjury een belangrijk punten van aandacht. Met MWC en in gesprek met inwoners proberen wij deze doelstellingen in te vullen.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Wat willen wij bereiken?

Inspraak jongeren

"We bevorderen en stimuleren de brugfunctie van de Jongerenraad tussen de gemeente en de jongeren in de gemeente."

Activiteiten

Betrekken Jongerenraad

Omschrijving activiteit

We gaan in gesprek met en vragen advies aan de jongerenraad over ontwikkelingen in de gemeente Coevorden die voor jongeren van belang zijn. Voorbeelden daarvan zijn de nieuwe huisvesting van De Nieuwe Veste, de Woonvisie en een ontmoetingsplek voor jongeren. In 2022 worden keuzes gemaakt over de manier waarop de jongerenraad ondersteunt kan worden bij een goede invulling van haar rol.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

De jongerenraad wordt nog niet optimaal benut. Na de zomervakantie wordt een werksessie gepland om ideeën samen uit te werken. Jongerenwerk zal hiervoor ook worden uitgenodigd. Een werksessie onder begeleiding van een onafhankelijk persoon is hiervoor voor alle partijen de juiste insteek.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

De jongerenraad wordt meer betrokken. In 2022 zijn er door de jongerenraad 7 adviezen uitgebracht die zijn opgepakt óf die een vervolg kennen. Tevens hebben er twee werksessies plaatsgevonden met jongerenraad, jongerenwerk en gemeente hoe we in gezamenlijkheid meer jongeren kunnen betrekken bij thema's die voor jongeren én gemeente belangrijk zijn. Hier zijn concrete acties uit voortgekomen.

Wat willen wij bereiken?

Passende dienstverlening

"Wij zijn als gemeente de eerste overheid en willen nabij, toegankelijk en gemakkelijk benaderbaar zijn voor iedereen, ook voor inwoners die minder digi-vaardig zijn. Een nabije, toegankelijke en gemakkelijk benaderbare overheid en een inclusieve samenleving sluiten aan bij Coevorden Verbindt, één van de speerpunten uit de strategische agenda.

Wat betekent dit voor onze dienstverlening? Hoe ziet goede dienstverlening er bij onze gemeente uit; ook als we, bijvoorbeeld vanuit wet- en regelgeving of vanuit het algemeen belang, niet meewerken aan een verzoek? Wat voor afspraken maken we over wat goede dienstverlening is? Hoe zetten we in op kanaalsturing, passend bij Coevorden Verbindt? Waar valt winst te behalen, met name als het gaat om het leveren van onze standaardproducten? Dat zijn de vragen die centraal staan bij het (continue) verbeteren van onze dienstverlening."

Activiteiten

Implementatie Wet Open Overheid

Omschrijving activiteit

Het wetsvoorstel Wet open overheid (Woo) is de opvolger van Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De wet is bedoeld om overheden meer transparant te maken en deze wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar en toegankelijk wordt. Het grootste verschil met de huidige Wob is dat de Woo ons ook verplicht om bepaalde informatie actief openbaar te maken. Actief openbaar maken kan alleen als de informatiehuishouding op orde is. Dit betekent dat wij inzichtelijk moeten hebben wat wij allemaal actief openbaar moeten maken. Daarnaast zijn wij aan het onderzoeken of wij de elektronische bewaaromgeving waar wij bij zijn aangesloten hiervoor kunnen gebruiken én hoe wij de stukken het beste kunnen anonimiseren. De Woo treedt naar alle waarschijnlijkheid 1 januari 2022 in werking.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (hierna: Woo) in werking getreden. Deze wet richt zich op een transparante en open overheid. De Woo bevat twee hoofdonderdelen: passieve openbaarmaking en actieve openbaarmaking. Passieve openbaarmaking is het op verzoek documenten openbaar maken voor een ieder (Woo-verzoek). Actieve openbaarmaking is het verplicht openbaar maken van documenten, opgedeeld in 11 informatiecategorieën. Deze actieve openbaarmaking heeft een gefaseerde inwerkingtreding, waarvoor wij afhankelijk zijn van het Rijk. Het Rijk stelt namelijk de verschillende data van inwerkingtreding vast. In 2022 zijn geen verplichtingen vastgesteld voor het actief openbaar maken van documenten. Zicht op inwerkingtreding van de eerste categorieën van verplichte actieve openbaarmaking, is er nog niet. In 2022 legden we de uitgangspunten voor de gemeente Coevorden als open overheid vast in een Plan van aanpak en bepaalden we onze Woo-ambitie op het niveau basis. Ook is een project gestart voor de implementatie van de Woo binnen onze gemeente. Daarbij is gewerkt aan het verbeteren en vastleggen van het proces voor het afhandelen van Woo-verzoeken. Daarnaast is de informatievoorziening over de Woo op onze gemeentelijke website uitgebreid. Naast de kanalen e-mail en post, kan ook een Woo-verzoek worden ingediend via een elektronisch formulier op onze gemeentelijke website. Tot slot is er voldaan aan de wettelijke eis om een Woo-contactpersoon aan te stellen. Vooruitlopend op het verplicht actief openbaar maken van documenten wordt al veel informatie gepubliceerd op onze gemeentelijke website.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Interne dienstverlening

Omschrijving activiteit

De projectgroep Werken Beweegt is in 2021 gestart met een herijking van ons werkconcept Werken Beweegt. Dit met als doel dat ons werkconcept onze dienstverlening en beleidsvorming optimaal ondersteunt én om een aantrekkelijk werkgever te blijven, nu en in de toekomst. Eind 2021 zijn de resultaten van deze herijking bekend. Indien noodzakelijk worden aanpassingen aan onze werkomgeving die voortkomen uit deze herijking in 2022 uitgevoerd waarbij duurzaamheid een belangrijk aandachtspunt is.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

In juni 2022 is het werkconcept rondom hybride werken opgeleverd en aan de organisatie gepresenteerd. Daarna is begonnen aan de uitvoering van een implementatieplan rond de pijlers "gebouwen en inrichting" (facilitair), "cultuur en gedrag" (HR) en "apparatuur en systemen" (i-cluster). Hier wordt in 2023 verder aan gewerkt.

Geld



Toelichting

Het budget voor de herinrichting zal pas in 2023 uitgegeven worden.

Tijd



Toelichting

De aanpassingen in de werkomgeving hebben vertraging opgelopen door het inzetten van de beoogde functionaris op de projecten "opvang Oekraïne" en "crisisnoodopvang". De aanbesteding voor herinrichting is wel januari 2023 op de markt gezet. Aanpassingen op het gebied van apparatuur en systemen hangen hiermee samen en worden ook vanaf januari 2023 weer opgepakt. Implementatie van het werkconcept, met bijbehorende pijlers "bereikbaarheid" en "het maken van werkafspraken" heeft wel doorgang gevonden. Ook hier wordt in 2023 verder aan gewerkt.

Verbetering online dienstverlening

Omschrijving activiteit

Het project online dienstverlening is op dit moment nog in volle gang. Eind 2021 leveren we een nieuwe geactualiseerde en volledig digitaal toegankelijke website www.coevorden.nl op, inclusief een groot aanbod digitale producten en diensten. In 2022 bevinden we ons in de afrondende fase van het project waarin we met name de focus hebben op de nazorg rondom de nieuwe website en de borging van online dienstverlening in de organisatie. Dit laatste doen we onder andere door een online team in werking te stellen. Dit team draagt na het project de verantwoordelijkheid voor beheer en doorontwikkeling van onze online dienstverlening.

Portefeuillehouder

R. Bergsma

Kwaliteit



Toelichting

In 2022 is een kalender voor 2023 opgesteld met een uitwerking van de bouwstenen uit de Online Visie Verbindend Digitaliseren om onze (online) dienstverlening te verbeteren.

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Vanaf september 2022 is er een nieuwe online team gestart. Niet meer vanuit een project maar als netwerkteam in de organisatie. 3 collega's die nauw betrokken zijn vanuit team communicatie en 2 collega's vanuit team Burgerzaken die een aantal uren per week meedraaien. In 2022 is er gewerkt aan de nieuwe website voor coevorden.nl. Door vertraging in het project door omstandigheden vanuit de leverancier kon de gemeente de website niet meer in 2022 opleveren. Op 30 maart 2023 wordt de nieuwe website opgeleverd.

Wat heeft het gekost?

Wij hebben de volgende uitgaven en inkomsten begroot.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Veiligheidsbevorderende maatregelen	-3.761	-3.032	-730
Gemeenteraad en commissies	-763	-820	57
Burgemeester en wethouders	-965	-934	-31
Bestuurlijke samenwerking	-310	-264	-46
Burgerzaken	37	128	-91
Stimuleringsfonds dorpen en wijken	-610	-460	-150
Bedrijfsvoering	-31.015	-31.647	633
Begroot resultaat	-37.387	-37.030	-357

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Veiligheidsbevorderende maatregelen, incidenteel voordeel € 730.000

Dit voordeel bestaat uit de volgende onderdelen:

- Voor een bedrag van € 863.000 voordeel op de opvang ontheemden Oekraïne. Op basis van de SISA verantwoording hebben wij recht op een vergoeding vanuit het Rijk van in totaal circa € 3,5 miljoen over 2022. De daadwerkelijke kosten in 2022 bedragen circa € 2,6 miljoen. Inmiddels is in 2023 een voorschot van € 3,3 miljoen van het Rijk ontvangen.
- Terugbetaling afwikkeling algemene reserve VRD naar 2,5% voor € 52.000 (voordeel). Daarnaast zijn er in 2022 minder kosten gemaakt dan begroot voor brandweerputten voor de brandweer. Dit betreft een incidenteel voordeel van € 42.000.
- Meer kosten dan begroot in 2022, circa € 71.000, voor de opvang van zwerfdieren en juridische kosten inzake drugslaboratoria.
- Voor circa € 51.000 meer kosten voor inhuur van BOA's via Stichting Veiligheidszorg.
- Voor circa € 105.000 meer kosten voor de RUD. Dit betreft de afname van meer uren bij de RUD dan in de begroting rekening mee gehouden voor een aantal dossiers.

Gemeenteraad en commissies, incidenteel nadeel € 57.000

Het nadeel op dit product wordt veroorzaakt doordat de werkelijke personele bezetting hoger was dan in de programmabegroting 2022 opgenomen.

Burgerzaken, incidenteel voordeel van € 91.000

Het voordeel bevindt zicht op de producten Reisdocumenten (€ 79.000) en Rijbewijzen (€ 30.000). Het aantal aangevraagde reisdocumenten was in 2022 3377. Dit is hoger dan de 1918 documenten die waren begroot. Voor deze stijging zien we een aantal oorzaken:

- Mensen lieten hun reisdocument vaker verlopen omdat in coronatijd reizen niet of veel minder mogelijk was
- In 2012 is de bijschrijving van kinderen in de paspoorten van ouders afgeschaft. Iedereen die naar het buitenland reisde moet vanaf dit moment zelf een reisdocument hebben. Bij het verlengen van een paspoort, wordt er zowel een paspoort aangevraagd voor de ouder als het kind. Dat zorgde voor meer aanvragen in 2017 en voor een deel ook weer in 2022.
- We zien dat het aantal aanvragen voor reisdocumenten door vermissing enorm toeneemt. Mensen hoeven geen vermissingsleges meer te betalen. Ook is het niet meer nodig om een proces-verbaal bij de politie op te laten maken. Doordat deze drempel is verdwenen, vragen mensen veel gemakkelijker een nieuw reisdocument aan.

Het verschil in werkelijk (3420) en begrootte rijbewijzen (3186) laat zich onder andere verklaren door de wijziging in leeftijd sinds 2012 van 18 naar 17 jaar.

De overige kleine verschillen hebben een nadeel van € 18.000, waarvan extra kosten voor de waterschap/ provinciale staten verkiezingen á € 12.000 van dekking worden voorzien vanuit de beschikbaar gestelde coronamiddelen. In programma 6 wordt dit verder toegelicht.

Stimuleringsfonds, incidenteel voordeel € 150.000

De omvang van het Stimuleringsfonds dorpen en wijken bedroeg in 2022 € 610.000. Het Stimuleringsfonds is bedoeld voor activiteiten die bijdragen aan de leefbaarheid van en sociale samenhang in een dorpen en wijken, waarbij de inzet van middelen ten goede moet komen aan de kwaliteit van woon- en leefomgeving, de sociale kwaliteit dan wel de veiligheid van dorpen en wijken. De bestedingen 2022 zijn € 460.000. De middelen zijn als volgt ingezet.

INZET STIMULERINGSFONDS IN 2022			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Deel 1: Dorps- en wijkbudget	500	395	105
Deel 2: Projecten	110	65	45
	<i>Totaal</i>	<i>610</i>	<i>460</i>
			<i>150</i>

Nagenoeg alle dorpen en wijken (35 van de 39) hebben een budget aangevraagd. Rekening houdende met een 100% aanvraag aan wijkbudgetten zou het werkelijk bedrag ongeveer € 39.000 hoger liggen.

Bedrijfsvoering, incidenteel nadeel € 633.000

Het nadeel op dit product bestaat met name uit de volgende componenten:

- Het deelproduct Toekomstbestendige organisatie heeft incidenteel voordeel € 154.000. Het budget was in 2022 € 1.500.000. De werkelijke kosten hiervoor waren € 1.346.000 in 2022. Het resterende bedrag van € 154.000 nemen wij als overlopend budget mee naar 2023 voor verdere uitvoering.
- Het voordeel op de diverse teamkostenplaatsen bedraagt circa € 546.000. Dit wordt met name veroorzaakt door latere invulling van vacatures.
- Het product automatisering heeft een gesaldeerd nadeel van circa € 276.000. De laatste jaren is aanbieden van thuiswerkfaciliteiten, zoals beeldschermen, laptops en mobiele telefoons versneld. Hierdoor zijn de kosten voor automatisering en bijbehorende licenties aanzienlijk gestegen. Vanuit van deze overschrijding vindt voor € 200.000 plaats vanuit de beschikbaar gestelde coronamiddelen vanuit het Rijk. In programma 6 wordt hierop een toelichting gegeven.
- Het product Overige personeelskosten heeft een overschrijding van € 729.000. Een groot deel hiervan is toe te schrijven aan de verplichting voor het invoeren van een voorziening spaarverlof. Per saldo betreft dit een kostenpost van € 511.000. Dekking van deze extra kosten vindt gedeeltelijk plaats vanuit de beschikbaar gestelde coronamiddelen. Zie programma 6. Het overige deel van de overschrijding is ontstaan door hogere kosten inzake werving en selectie van personeel en aanpassingen inzake de ventilatie in het kantoor.
- Het product Tractie heeft een overschrijding van € 295.000; Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere prijzen voor brandstoffen, onderhoud en verzekeringen. Ook heeft er in verband met langere levertijden van voertuigen geen verkoop plaatsgevonden.
- De overige kleine verschillen hebben een nadeel van € 33.000.

Programma 6 | Financiering en dekkingsmiddelen

Bestuurlijke samenvatting

Wij sluiten het boekjaar 2022 af met een netto resultaat van € 3,78 miljoen. Dit is het resultaat van de jaarrekening (€ 9,2 miljoen positief) en de voorgestelde resultaatbestemming van de coronamiddelen (€ 394.000), taakmutaties vanuit de decembercirculaire (€ 1.271.000), overlopende budgetten (€ 2.872.000) en vooruit ontvangen subsidie voor de opvang voor vluchtelingen uit Oekraïne (€ 860.000). Het resultaat voegen wij toe aan onze algemene reserve. Daarnaast hebben wij het vaste bedrag van € 2 miljoen ook gestort. Samen met een toename van de bestemmingsreserves zien wij dat ons eigen vermogen dit jaar is gegroeid met circa € 9,1 miljoen.

Onze vreemd vermogen positie is afgenomen met € 2 miljoen. Dit is het resultaat van € 9,5 miljoen aflossen op de bestaande leningenportefeuille en het aangaan van een nieuwe lening van € 7,5 miljoen.

In onze financiële beleidskaders (Nota financieel beleid) is opgenomen dat de solvabiliteit zich binnen een bandbreedte van 30% - 40% mag bewegen. De solvabiliteit is een kengetal die de verhouding aangeeft tussen het eigen vermogen (algemene -en bestemmingsreserves) en het vreemde vermogen (korte en langlopende leningen). De solvabiliteit bedraagt per 31 december 2022: 39%. Voor gemeente Coevorden komen er grote projecten aan van forse financiële omvang. De keuzes die gemaakt worden zullen ook de solvabiliteit raken. Of de bandbreedte van 30%-40% te handhaven is zullen wij blijven monitoren.

Ondanks het positieve financiële resultaat zien wij ook risico's. Naast de genoemde risico's in de paragraaf weerstandsvermogen zien wij ook nog andere risico's. De stijgende energiekosten en hoge inflatie zullen financieel flinke impact hebben. Voor de dekking van deze hoge inflatiekosten hebben wij een stelpost gevormd. Of deze stelpost toereikend is zullen wij goed blijven monitoren.

Gemeenten ontvangen middelen vanuit het Rijk via het Gemeentefonds. De omvang van de algemene uitkering loopt gelijk op met de uitgavenontwikkeling van het Rijk. Als de uitgaven van de ministeries stijgen, groeit het gemeentefonds mee. De kabinetsplannen reiken tot en met 2025. Voor gemeenten leiden die tot hogere baten uit het Gemeentefonds. Het jaar erop, in 2026, vallen de baten sterk terug. Dit wordt het ravijnjaar genoemd. Hoe de financiering er vanaf 2026 uit komt te zien is nog niet duidelijk.

Beleidskaders

Voor onze financiering 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

De doelstellingen en activiteiten zijn opgenomen zoals deze zijn geformuleerd in de begroting 2022. 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.

Wat willen wij bereiken?

Financieel gezond blijven

"Wij willen onze financiële situatie gezond en stabiel houden. Dit doen wij door de algemene reserve te blijven versterken door jaarlijks structureel toe te voegen en incidentele voordelen in deze reserve te storten. Ook willen wij onze minimale solvabiliteit van 30% behouden."

Activiteiten

Monitoring financiële kengetallen

Omschrijving activiteit

Om financieel gezond te blijven is het belangrijk om te weten hoe we er gedurende het jaar financieel voor staan. Door het monitoren van financiële ratio's houden wij zicht op de ontwikkeling van onze financiële positie. De financiële kengetallen zijn gerelateerd aan de balans en maken wij jaarlijks op bij de jaarrekening. Wij monitoren dan het verloop van deze kengetallen. Gedurende het jaar berekenen wij bij omvangrijke projectvoorstellen, waarbij een beroep wordt gedaan op de algemene reserve, wat de impact van de voorstellen is op de solvabiliteit.

Portefeuillehouder

S. Stegen

Kwaliteit



Toelichting

Geld



Toelichting

Tijd



Toelichting

Wat willen wij bereiken?

Passende tarieven

"De lokale lastendruk is het bedrag dat inwoners jaarlijks betalen voor de onroerende zaakbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. We willen de hoogte van die lokale lastendruk laten aansluiten bij het voorzieningenniveau dat we bieden en de lokale lasten beperken als dat mogelijk is. Ook willen we de totale opbrengst van de ozb met maximaal het inflatiepercentage laten stijgen, voor zover dat mogelijk is."

Wat heeft het gekost?

Wij hebben de volgende uitgaven en inkomsten begroot.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Financiering en dividend	586	558	28
Algemene uitkering gemeentefonds	76.290	77.600	-1.310
Algemene baten en lasten	-3.474	-356	-3.118
Heffing gemeentelijke belastingen	11.258	11.391	-133
Resultaat bestemming	0	0	0
Saldo jaarrekening na bestemming	0	0	0
Inning gemeentelijke belastingen	-79	44	-123
Begroot resultaat	84.581	89.237	-4.656

Toelichting op de belangrijkste verschillen

Algemene uitkering uit het gemeentefonds, incidenteel voordeel € 1.310.000

Op de algemene uitkering is sprake van een verschil als gevolg van de decembercirculaire, toegekende coronamiddelen en eindafrekeningen over voorgaande jaren. Vanwege het verschijningsmoment van de decembercirculaire kunnen wij deze cijfers niet meer verwerken in de begrote bedragen. De beschikbaar gestelde bedragen bij de decembercirculaire betreft; extra middelen voor inkomstenderving in verband met corona (€ 248.000), Energietoeslag (€ 803.000)

en faciliteitenbesluit opvangcentra (€ 137.000) deze middelen blijven beschikbaar voor het jaar 2023. Tevens is er voor continuïteit van zorg (€ 44.000), Toegankelijkheid verkiezingen (€ 5.000), Breed offensief (€ 17.000) en Gezond in de stand (€ 17.000) geld beschikbaar gesteld. Ook deze middelen nemen wij mee naar 2023. Het resterende voordeel betreft verrekeningen vanuit voorgaande jaren die in 2022 hebben plaatsgevonden.

Algemene baten en lasten, incidenteel voordeel € 3.118.000

- De stelpost onvoorzien heeft een omvang in 2022 van € 100.000. Er is in 2022 geen beroep gedaan op deze stelpost. Het bedrag is een voordeel en valt vrij in het jaarrekeningresultaat.

- Stelpost Corona heeft een voordeel € 1.086.500. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat de kosten die hier tegenover staan geboekt zijn op de betreffende programma's. In 2022 is er voor € 218.000 aan extra kosten inzake corona gemaakt. Parallel hieraan doen wij het voorstel om € 394.000 als resultaatbestemming mee te nemen naar 2023 ter dekking van corona-gerelateerde kosten. Het restant valt vrij in het resultaat en zal derhalve worden toegevoegd aan de algemene reserve.

-De stelpost vrije begrotingsruimte van € 2.454.000 is in de loop van 2022 gevuld met middelen uit de circulaire. Er is in 2022 geen beroep gedaan op deze stelpost. Het bedrag is een voordeel en valt vrij in het jaarrekeningresultaat.

- Het bedrag wat wij meenemen voor overlopende budgetten ten aanzien van ambities en ontwikkeling bedraagt € 378.000. Onder de tegel Financiën wordt dit bedrag nader toegelicht. Dit bedrag blijft beschikbaar in de algemene reserve en leidt hier (boekhoudkundig) tot een nadeel. Tot slot is er een voordeel van € 5.000 door diverse kleine afrondingsverschillen

Heffing gemeentelijke belastingen, incidenteel voordeel € 133.000

Het voordeel op de heffingen gemeentelijke belastingen heeft met name betrekking op de onroerendzaakbelasting eigenaren. Daar tegenover staat een verwacht nadeel op de heffingen van de toeristenbelasting. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf lokale heffingen.

Inning gemeentelijke belastingen, incidenteel voordeel € 123.000

Storting in de voorziening dubieuze debiteuren is niet nodig geweest, in de begroting is rekening gehouden met een storting van € 116.000 euro. Dit bedrag is een voordeel. De overige kleine verschillen zijn lagere invorderingskosten dan begroot.

Financiën

Deze tegel 'Financiën' bevat diverse financiële overzichten en toelichtingen op het jaar 2022. 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				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Programma en product	Onderwerp	Overgeheveld vanuit 2020	Besteding t/m Restant 2022	Overlopend 2023
5. Bestuur en organisatie				
Bedrijfsvoering	VTH Backoffice	90	90	90
	Totaal	90	90	90

Overlopende budgetten vanuit 2021

OVERLOPENDE BUDGETTEN UIT 2021				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding Restant 2022	Overlopend 2023
1. Economie, onderwijs en cultuur				
Kunst en cultuur	Pakket maatregelen Corona	85	85	
4. Openbare ruimte				
Milieu	Klimaatmiddelen duurzaamheid	153	153	
	Totaal	238	238	

Overlopende budgetten vanuit 2022

OVERLOPENDE BUDGETTEN UIT 2022					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding 2022	Restant	Overlopend 2023
1. Economie, onderwijs en cultuur					
Kunst en cultuur	Culturele gemeente	235	212	23	23
2. Werk, jeug en zorg					
Algemene voorziening	Subsidie intergenerationele armoede	138		138	138
Algemene voorziening	Programma Kansrijk opgroeien	254	184	70	70
3. Ruimte en leefomgeving					
Ruimtelijke ontwikkeling	Omgevingswet	806		806	806
Milieu	Duurzaamheid	494	100	394	394
4. Openbare ruimte					
Bovengrondse infrastructuur	Actualisatie wegenlegger	50		50	50
Totaal		1.976	496	1.480	1.480

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2019

Ambities/Ontwikkelingen 2019: overlopende budgetten naar 2023					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding	Restant	Overlopend 2023
3. Ruimte en leefomgeving					
Ruimtelijke ontwikkeling	Ambitie 2019.10 Omgevingswet, omgevingsvisie en -plan	207	96	111	111
Totaal		207	96	111	111

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2020

Ambities/Ontwikkelingen 2020: overlopende budgetten naar 2023				
Bedragen x € 1.000				
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding Restant	Overlopend 2023
1. Economie, onderwijs en cultuur				
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2020.11 Vitale vakantieparken, externe expertise	50	50	
4. Openbare ruimte				
Groen en landschap	Ontwikkeling 2020.13 Begroeiing bosplantsoenen	38	38	
Milieu	Ontwikkeling 2020.14 Aanjaagbudget duurzaamheid	45	45	45
5. Bestuur en organisatie				
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling 2020.14 Regiefunctie warmtetransitie	28	28	
Totaal		161	116	45

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2021

Ambities/Ontwikkelingen 2021: overlopende budgetten naar 2023				
Bedragen x € 1.000				
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding Restant	Overlopend 2023
1. Economie, onderwijs en cultuur				
Kunst en cultuur	Ontwikkeling 2021.1 Culturele gemeente 2021-2022	64	64	
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2021.3 Vitale vakantieparken, projectleiding	50	50	
2. Werk, jeug en zorg				
Preventie	Ontwikkeling 2021.6 Intergenerationele armoede*	138	138	
4. Openbare ruimte				
Groen en landschap	Ambitie 2019.17 Boomonderhoud	27	27	
Groen en landschap	Ontwikkeling 2020.13 Begroeiing bosplantsoenen	161	161	
Totaal		440	440	

* Dit budget heeft een subsidiebestemming gekregen, daardoor wordt deze meegenomen in de tabel overlopend budget 2022.

Overlopende budgetten Ambities/Ontwikkelingen Programmabegroting 2022

Ambities/Ontwikkelingen 2022: overlopende budgetten naar 2023						
Bedragen x € 1.000						
Programma en product	Onderwerp	Budget	Besteding	Restant	Overlopend 2023	
1. Economie, onderwijs en cultuur						
Recreatie en toerisme	Ontwikkeling 2022.01 Vitale vakantieparken	500	190	310		310
Economische structuurversterking	Ontwikkeling 2022.02 Onderzoek locatie nieuw bedrijventerrein	60	17	43		43
3. Ruimte en leefomgeving						
Wonen en leefomgeving	Ontwikkeling 2022.04 Volkshuisverstingsfonds	1.325		1.325		1.325
Wonen en leefomgeving	Ontwikkeling 2022.04 Volkshuisverstingsfonds	-925		-925		-925
Wonen en leefomgeving	Ontwikkeling 2022.05 Woonvisie, uitvoeringsbudget	75	8	68		68
4. Openbare ruimte						
Duurzaamheid	Ontwikkeling 2022.06 Duurzaamheid, uitvoeringsbudget	200	154	46		46
Groen en landschap	Ontwikkeling 2020.13 Begroeiing bosplantsoenen	161		161		161
5. Bestuur en organisatie						
Bedrijfsvoering	ontwikkeling 2022.09 Toekomstbestendige organisatie	1.500	1.403	97		97
Bedrijfsvoering	Ontwikkeling 2022.10 Arbo aanpassingen	63	43	20		20
Totaal		2.959	1.815	1.145		1.145

Compensatiepakket Corona

Coronacompensatie: overlopende budgetten naar 2023				
Bedragen x € 1.000				
	Restant 2021	Compensatie	Werkelijk effect	Verschil
Maatschappelijke partners en inwoners	263		81	182
Sociaal domein	320	193	513	
Gemeentelijke organisatie	171	588	547	212
Totaal	754	781	1.141	394

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Bedrag	Verhouding
Algemene uitkering gemeentefonds	77.599.701	86%
Gemeentelijke belastingen	11.383.729	13%
Financiering en dividend	829.064	1%
	89.812.494	100%

Reserves en voorzieningen

Toevoegingen

TOEVOEGINGEN AAN RESERVES EN VOORZIENINGEN			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroting	Werkelijk	Resultaat
Toevoegingen*			
<i>Algemene reserves</i>			
Algemene reserve	2.000	2.000	
<i>Bestemmingsreserves</i>			
Stedelijke vernieuwing			
Vastgoed	308	438	-130
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	110	110	
Mobiliteit		176	-176
Regio Specifiek Pakket (RSP)	137	160	-23
Plopsaland			
Kapitaallasten Hof van Coevorden			
Dutch TechZone			
Grondexploitatie		1.297	-1.297
Herstructureringsfonds			
Innovaties zorg			
Accommodaties in de samenleving			
Regiodeal			
<i>Voorzieningen</i>			
Rioleringen	27	629	-602
Voorziening derde WW-jaar		12	-12
Voorziening spaarverlof		511	-511
Voorziening Herstel parkeerdek Gansehof		1.306	-1.306
Voorziening risico`s afgelosten grexen		1.041	-1.041
	Totaal toevoegingen	2.582	7.681
			-5.098

* Verschillenanalyse op de toegevoegde rente is buiten beschouwing gelaten

Onttrekkingen

ONTTREKKINGEN AAN RESERVES EN VOORZIENINGEN			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroting	Werkelijk	Resultaat
Onttrekkingen			
<i>Algemene reserves</i>			
Algemene reserve	5.574	3.825	1.749
<i>Bestemmingsreserves</i>			
Stedelijke vernieuwing	260	260	
<i>Vastgoed</i>			
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	92	51	41
Mobiliteit	185	185	
Regio Specifiek Pakket (RSP)	750		750
Plopsaland	20	20	
<i>Kapitaallasten Hof van Coevorden</i>			
Dutch TechZone	11		
Grondexploitatie	50	24	26
Herstructureringsfonds	136		136
Innovaties zorg	214	109	105
Accommodaties in de samenleving	100	25	
Regiodeal	286	286	
<i>Voorzieningen</i>			
Voorziening oud-wethouders	42	97	-55
	Totaal onttrekkingen	7.720	4.882
			2.752

OVERZICHT ONTTREKKINGEN ALGEMENE RESERVE				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Begroot Werkelijk Verschil			
Doorontwikkeling Museum	20	12	8	BW-2 Doorontwikkeling Museum
New Age Industries	60			BW-4 New Age Industries
Project Kasteelpark	800	170	630	BW-5 Project Kasteelpark
HJR Overlopend budget Centrumvisie	270	96	174	BW-8 HJR Overlopend budget Centrumvisie
Programma Binnenstad 2e fase	300			TBW-197 Programma Binnenstad 2e fase
Herstel parkeerdek Gansehof	1.320	1.320		BW-7 Herstel parkeerdek Gansehof
HJR Overlopend budget onderzoekskosten DNV	20	20		BW-8 HJR Overlopend budget onderzoekskosten DNV
HJR motie onderhoud groen	100	100		BW-8 HJR motie onderhoud groen
HJR Overlopende budgetten 2021	1.136	890		BW-8 HJR Overlopende budgetten 2021
HJR Coronamiddelen 2021	754	754		BW-8 HJR Coronamiddelen 2021
Ambities, nieuw beleid en ontwikkelingen 2022	132			TBW-1 Ambities, nieuw beleid en ontwikkelingen 2022
Project Van Gogh in Drenthe	50	50		TBW-198 Project Van Gogh in Drenthe
Fundaties Bentheimerpoort	612	413	199	TBW-199 Fundaties Bentheimerpoort
	Totaal	5.574	3.825	1.003

OVERZICHT TOEVOEGINGEN ALGEMENE RESERVE			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Begroot	Werkelijk	Verschil
Structurele versterking vermogenspositie	2.000	2.000	
	Totaal	2.000	2.000

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. Evenals voorgaande jaren verwachten wij dat wij voor 2022 geen vennootschapsbelasting hoeven af te dragen.

Stelpost onvoorzien

Voor uitgaven die onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar zijn, beschikken wij over een post onvoorzien. Dit bedrag is structureel € 100.000. In 2022 is hier geen beroep op gedaan. Het bedrag op deze stelpost is eind 2022 daarom nog € 100.000 en dit is vrijgefallen in het rekeningresultaat.

Overhead

In onderstaande tabel geven wij inzicht in de overhead in 2022. 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			
<i>(bedragen x € 1.000)</i>			
	Primitieve Begroting	Begroting na wijz.	Werkelijk 2022
Ondersteuning organisatie	7.147	8.350	8.086
Automatisering	2.017	2.107	2.384
Facilitaire zaken	690	690	737
Huisvesting	367	367	1.076
Overige personele kosten	1.166	636	1.365
Totaal overhead	11.387	12.151	13.648

Vanuit deze dwarsdoorsnede van onze begroting laat de ondersteuning van de organisatie een voordeel zien. De kosten voor automatisering, facilitair en huisvesting zijn hoger dan begroot. Het voordeel op de ondersteuning van de organisatie betreft voornamelijk de lagere inzet voor ziektevervanging vanuit het organisatiebrede budget. Binnen het totaal van de bedrijfsvoering wordt dit altijd eerst geprobeerd collegiaal op te vangen en/of van dekking te voorzien. Daarnaast zijn er lagere kosten voor opleidingen, omdat deze ook afgelopen jaar voornamelijk digitaal plaatsvonden. Al deze budgetten maken onderdeel uit van het product bedrijfsvoering in programma 5.

De kosten voor automatisering en facilitair vallen tevens onder het product bedrijfsvoering. Door de coronacrisis is het aanbieden van thuiswerkfaciliteiten, zoals beeldschermen, laptops en mobiele telefoons versneld. Hierdoor zijn de kosten voor automatisering aanzienlijk gestegen. De huisvesting maken onderdeel uit van het product Vastgoed in programma 3. 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. De huisvestingskosten binnen programma 3 vallen in 2022 binnen de begroting.

Incidentele en structurele baten en lasten

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	2022	
Programma	Lasten	Baten
1. Economie, onderwijs en cultuur	479	368
2. Werk, jeugd en zorg	-2.116	576
3. Ruimte en leefomgeving	3.126	974
4. Openbare ruimte	14	194
5. Bestuur en organisatie	342	46
6. Financiering en dekkingsmiddelen	-1.095	1.423
	Totaal	750
	Saldo	3.580
		2.830

Structureel saldo

STRUCTUREEL RESULTAAT	
<i>(bedragen x € 1.000)</i>	
	Realisatie 2022
Jaarrekeningresultaat	9.176
<i>Inclusief vrijval Stelpost vrije begrotingsruimte</i>	
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.830
Structureel saldo jaarrekening	6.346

Paragrafen

Inleiding

Op deze pagina treft u 7 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 2022 is voor de trendmatige stijging van de tarieven een percentage van 1,4% 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			
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
	2021	2022	
Begroot	319	309	
Werkelijk	276	273	
	Vershil	43	36
Aantallen			
Ontvangen kwijtscheldingsverzoeken		585	
Gehonoreerd		518	

Belastingopbrengsten en tarieven

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

Belastingopbrengsten	Begroot	Werkelijk	Vershil
Ozb	9.135	9.528	393
Afvalstoffenheffing	4.280	4.289	9
Rioolheffing	3.584	3.673	89
Bedrijven Investeringszone (BIZ)	237	251	14
Toeristenbelasting	1.890	1.639	-251
Forensenbelasting	100	91	-9
Totaal	19.226	19.471	245

Toelichting

De belastingopbrengsten laten in 2022 een voordeel zien van € 245.000. De hogere opbrengst OZB van € 393.000 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de waardeinstijging van de woningen in werkelijkheid groter is geweest dan bij de begroting is ingeschat.

De opbrengst van de toeristenbelasting is lager uitgevallen van de begroot. We zien hier een nadeel van € 251.000. Dit ligt deels aan de renovatie van een groot recreatiepark. Daarnaast is er een vakantiepark verkocht waardoor er geen gasten meer worden ontvangen, dit vakantiepark wordt gemoderniseerd. Ook werden er door corona overnachtingen geannuleerd of is men gestopt omdat het niet meer rendabel was.

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 (2021) weergegeven.

OVERZICHT BELASTINGTARIEVEN		
	2021	2022
Onroerende-zaakbelastingen		
Eigenaren woningen	0,1797%	0,1162%
Eigenaren niet-woningen	0,2095%	0,2184%
Gebruikers niet-woningen	0,1746%	0,1820%
Rioolheffing		
<i>Op basis van een voorbeeld: eigenaar en gebruiker van een woning, met een WOZ-waarde van € 180.000 in 2020 en € 189.360 in 2021, met een waterverbruik van 120 m³</i>		
Gebruikers:		
rioolheffing afvalwater categorie 0 t/m 500 m ³ waterverbruik	€101,53	€102,95
Eigenaren:		
Rioolheffing hemel- & grondwaterafvoer, vastrecht	€58,65	€59,47
Rioolheffing hemel- & grondwaterafvoer, 0,0183% resp. 0,0185% van de WOZ-waarde	0,0185% €33,30	0,0188% €36,47
Afvalstoffenheffing		
Eenpersoonshuishouden	€255,03	€246,10
Meerpersoonshuishouden	€307,20	€296,45
Extra container GFT	€73,42	€70,85
Extra container PMD	€73,42	€70,85
Extra container Rest	€146,84	€141,70
Toeristenbelasting		
	€1,30	€1,35
Forensenbelasting		
Forensenbelasting WOZ-waarde kleiner dan € 120.000	€331,14	€335,78
Forensenbelasting WOZ-waarde groter dan € 120.000	€397,09	€402,65

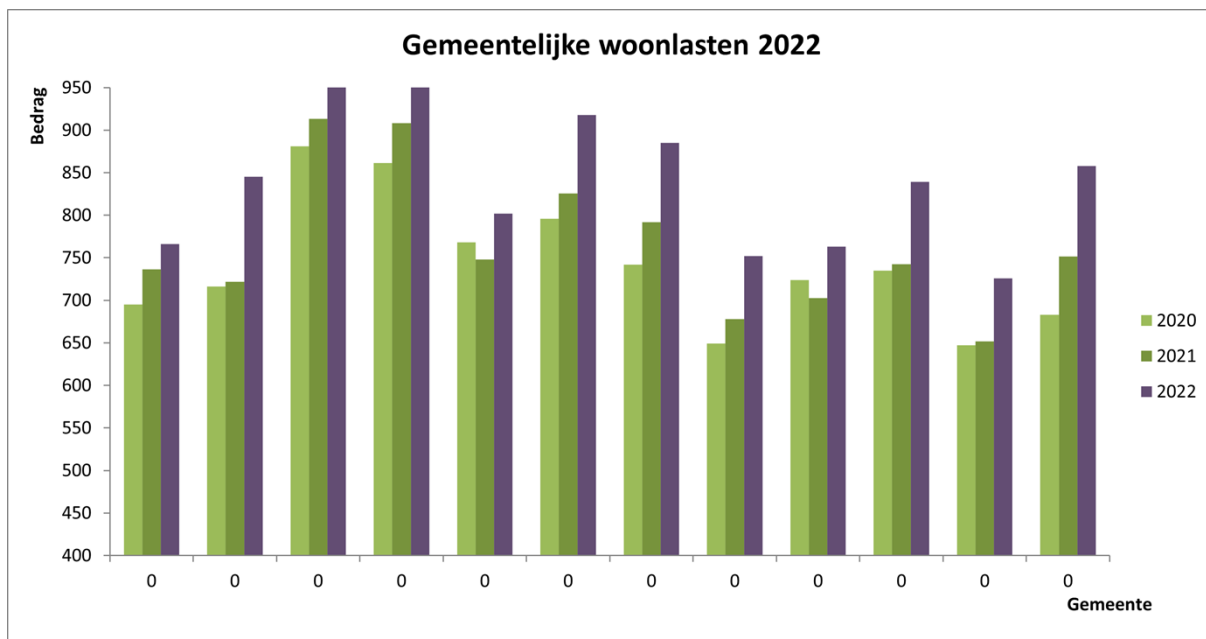
Toelichtingen

Het uitgangspunt voor de rioolheffing was in 2022 dat de opbrengst van de tarieven toereikend is om de kosten voor riolering te dekken. Doordat er sprake is van voordeel op de kosten, hebben wij € 461.000 in de voorziening kunnen storten. Daarnaast was er een voordeel op de inkomsten (€ 89.000).

EXPLOITATIEOVERZICHT RIOLERING			
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Kosten taakveld riolering, incl. rente en directe personeelskosten	3.210	2.865	345
Inkomsten taakveld, excl. Heffingen		-	-
Storting voorziening riolering	27	461	434-
	<i>Directe kosten</i>		
	3.237	3.326	89-
<i>Toe te rekenen kosten</i>			
Overhead, inclusief rente	347	347	-
BTW			-
	Totale kosten	3.673	89-
Opbrengst heffingen	3.584	3.673	89
Saldo	0	0	0
Dekkingspercentage	100%	100%	0%

In 2022 heeft het project PMD voorlopers plaatsgevonden. De kosten voor de project van € 68.000 waren niet begroot en hebben een incidenteel nadelig effect. De resultaten van betere scheiding zullen wij in de komende jaren tot uiting zien komen. Een ander nadelig effect is het verschil tussen de verwachte opbrengst van PMD in kwartaal 4 van 2021 en de werkelijke opbrengst. Dit resulteert in een nadelig effect van circa € 34.000. De overige effecten hebben met name te maken met extra afkeur van PMD.

EXPLOITATIEOVERZICHT REINIGING			
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>			
	Begroot	Werkelijk	Vershil
Kosten taakveld reiniging, incl. rente en directe personeelskosten	3.950	4.062	112-
Inkomsten taakveld, excl. Heffingen	554-	518-	36-
	<i>Directe kosten</i>		
	3.396	3.544	148-
<i>Toe te rekenen kosten</i>			
Overhead, inclusief rente	103	103	-
BTW	781	808	27-
	Totale kosten	4.456	175-
Opbrengst heffingen	4.280	4.289	9
Saldo	0	167-	167-
Dekkingspercentage	100%	96%	-4%



Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleid

Onze visie ten aanzien van het weerstandsvermogen is:

'Streven naar een goede beheersing van de risico's en een goede balans tussen de bestuurlijke ambitie en de daarmee gepaard gaande risico's. Uitgangspunt hierbij is een positief weerstandsvermogen'.

Onze doelstelling is:

- het behouden 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	5	
			6	
kans <1%	kans <10%	kans <25%	kans <50%	kans >50%

	Team		B&W
	CMT		Raad

Incidentele risico's

Op een drietal 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.

INCIDENTELE RISICO'S						
Bedragen x € 1.000						
	Totaal	Kans	2022	2023	2024	2025
1. Europark	3.500	15%	525	525	525	525
2. Grondexploitaties	9.830	13%	1.244	886	536	357
3. Faillissement CQ	pm					
Totaal	13.330		1.769	1.411	1.061	882

Europark

GVZ Europark Coevorden-Emlichheim GmbH heeft een financieringsfaciliteit van maximaal € 7 miljoen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) afgesloten. Het uitgangspunt is dat Europark GmbH zich zonder een extra financiële bijdrage van onze gemeente ontwikkelt. Mocht zij op enig moment onverhoopt toch een beroep op de gemeente moeten doen voor financiële steun dan is het door ons ingeschatte maximale risico € 525.000 (15% kans x 50% van € 7 miljoen).

De restant schuld bedraagt per eind 2022 € 3 miljoen (31-12-2021: € 5,8 miljoen). Hier tegenover staat de waarde van 66,7 hectare aan gronden. In 2022 heeft een grondverkoop plaatsgevonden van 10 hectare. Een deel van de verkoopopbrengst is ingezet ten gunste van de groei van het eigen vermogen van € 0,9 miljoen naar € 1,4 miljoen. Het rentepercentage van de leningenportefeuille ligt vast tot 01-01-2024. Dit betekent dat in het najaar van 2023 hierover nieuwe afspraken dienen te worden gemaakt. In de huidige tijdgeest van hoge inflatie en stijgende rente schuilt hierin een risico.

Grondexploitaties

Ieder jaar herijken wij bij de samenstelling van het Jaarverslag de risico's van de grondexploitaties. Wij hanteren een risico van 13% over de boekwaarde (minus voorziening) van circa € 9,8 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 2025 voorzien wij een geleidelijke afname van de totale boekwaarde tot een niveau van circa € 2,8 miljoen. 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 circa € 357.000. Voor een uitgebreide uiteenzetting over de grondexploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Faillissement CQ

Faillissement CQ

De rechtbank Noord-Nederland heeft op 31 maart 2021 uitspraak gedaan inzake CQ. Het betrof twee dagvaardingsprocedures. De Kunstenbond heeft een bedrag van (afgerond) 5,6 miljoen euro gevorderd vermeerderd met wettelijke rente wegens onrechtmatig handelen omdat bepaalde garanties niet zouden zijn nagekomen. De rechtbank heeft deze vordering afgewezen en de Kunstenbond veroordeeld in de vergoeding van de proceskosten.

De curator heeft de gemeente aangesproken voor het faillissementstekort. Hierover heeft op 20 september 2022 een zitting plaatsgevonden bij de rechtbank in Leeuwarden. Partijen zijn uit elkaar gegaan met de bedoeling om in een laatste poging er onderling uit te komen. Na een periode van onderhandelen is in mei 2023 door alle betrokken partijen ingestemd met een beschikkingsvoorstel tegen finale kwijting over en weer en onder intrekking van de bestuursrechtelijke procedure. Met dit voorstel komt een eind aan een langslappende juridische kwestie van bijna 10 jaar.

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.

STRUCTURELE RISICO'S						
Bedragen x € 1.000						
	Totaal	Kans	2022	2023	2024	2025
5. Sociaal Domein			500	500	500	500
Jeugdwet	750	50%	375	375	375	375
Wmo	500	25%	125	125	125	125
Participatie	pm					
6. EMCO-groep	100	25%	25	25	25	25
7. Herijking gemeentefonds	pm					
Totaal	1.350		525	525	525	525

Sociaal domein

In 2022 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 een lichte daling. Maatschappelijke ontwikkelingen kunnen resulteren in financiële effecten. Hierbij kan gedacht worden aan de invoering van het abonnementstarief in de Wmo in 2019, de herijking van het Gemeentefonds, wijziging van het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet, correcties uit voorgaande jaren en andere onvoorziene situaties zoals (nasleep van) de Corona-pandemie. 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. Het kostenniveau lijkt zich enigszins te stabiliseren. Vanwege de kostentoeename in de afgelopen jaren, nemen wij in de risico-inventarisatie voor het Sociaal Domein een bedrag op van € 750.000 voor het gedeelte Jeugdwet, met een kans van 50% 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. De EMCO-groep heeft de afgelopen jaren een aantal efficiëncyclagen doorgevoerd. Het exploitatieresultaat blijft voor de komende jaren onder druk staan als gevolg van hoge energielasten, stijgende lonen en brandstofprijzen. Het is daarnaast nog onduidelijk wat het Rijk op termijn gaat doen met de Rijksbijdrage. Wij verwachten echter wel dat de EMCO-Groep in staat is hier voldoende op te anticiperen. Zij heeft de afgelopen jaren laten zien over veerkracht te beschikken. Het financiële risico hebben voor onze gemeente schatten wij om deze reden in op € 100.000. De kans dat het risico werkelijkheid schatten wij in op 25%.

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.

Bestrijding van invasieve uitheemse exoten (plant en dier)

In de afgelopen jaren is het aantal soorten invasieve exoten (plant en dier) toegenomen; de

bestrijding hiervan kan leiden tot forse kostenposten. Een invasieve exoot is een plant of dier dat een risico vormt voor onze natuur, welzijn van mens of dier en of agrarische sector. Deze risico's bestaan uit het verdringen van inheemse plant- en diersoorten, vanwege toxische eigenschappen of beiden. In 2021 heeft de provincie Drenthe aangegeven Provinciaal beleid op te stellen over de bestrijding/beheersing van invasieve exoten.

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, een krappe arbeidsmarkt en de naweeën van de coronacrisis 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	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	36.976	46.152	48.177	51.213
Resultaat + reserve mutaties	9.176	2.025	3.036	4.131
Reserve grondexploitatie	1.282	1.815	1.829	1.843
Onbenutte belastingcapaciteit	-348	89	89	89
Post onvoorzien	100	100	100	100
Totaal weerstandscapaciteit	41.154	43.630	46.680	50.825

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>				
	2022	2023	2024	2025
Weerstandscapaciteit	41.154	43.630	46.680	50.825
Te verwachten risico's	2.329	1.866	1.450	1.237
Weerstandsvermogen	38.825	41.764	45.230	49.588

RATIO WEERSTANDSVERMOGEN				
	2022	2023	2024	2025
Ratio weerstandsvermogen	17,67	23,38	32,19	41,09

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.

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 stijgt omdat wij blijven werken aan de versterking van onze vermogenspositie door middel van structurele stortingen in de algemene reserve.

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.

Ontwikkeling van onze kengetallen

In de periode 2014 – 2018 is zwaar ingezet op het herstellen en weer toegroeien naar een gezond financieel evenwicht. Wij creëren op deze manier ruimte voor nieuw beleid en een gezonde financiële basis. De bestuurlijke lijn van de afgelopen jaren zien wij terug in de ontwikkeling van alle indicatoren en de uitkomsten onderschrijven het gevoerde beleid.

Kengetallen	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Realisatie
	2019	2020	2021	2022
- Netto schuldquote	69%	66%	60%	44%
- Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	64%	59%	53%	38%
- Solvabiliteitsratio	31%	33%	37%	39%
- Grondexploitatie	13%	11%	9%	7%
- Structurele exploitatieruimte	2%	2%	2%	2%
- Belastingcapaciteit	86%	94%	98%	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%

Continuïteit

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, de weerstandsratio van 17,67 en 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

Het afstoten van niet kernbezit, zoals opgenomen in de vastgoedvisie, is in 2022 voortgezet. In 2022 heeft de verkoop van het pand Markt 6 en het perceel Dwarspad 2 in Coevorden plaats gevonden.

Onderhoud

In 2022 is uitvoering gegeven aan het beheer en onderhoud van ons gemeentelijk vastgoed. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van een Meerjaren Onderhouds Programma. Verder zijn in 2022 de uitkomsten van het verduurzamingsonderzoek voor het gemeentelijk kernbezit verwerkt tot een Duurzaam Meerjaren Onderhouds Programma (DMJOP), met de ambitie om voor het gemeentelijk vastgoed in 2030 al energieneutraal te zijn. Dit plan wordt conform gewijzigde planning in 2023 ter besluitvorming aan de raad aangeboden. Door personele wisselingen in het afgelopen jaar was dit niet eerder mogelijk.

Onderhoudslasten in 2022

De total onderhoudslasten in 2022, voor zowel het dagelijks onderhoud als planmatig/groot onderhoud, komen uit op circa € 621.000.

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, bermen, maar bijvoorbeeld

ook sloten, bossen en natuurterreinen. In onderstaande tabel geven wij de verdeling van het areaal groen.

KERNCIJFERS GROEN	
Heesters en rozen	17 ha
Gazon	163 ha
Bos (windsingels, houtwallen en bosjes)	167 ha
Bermgras	394 ha
Natuurterrein	12 ha
Waterpartijen	35 ha
Sloten en greppels	608 km
Bomen	55.135 st
Halfverharding en zandwegen	36 ha

Het bermbeheerplan is vastgesteld om het natuurtechnisch/ecologisch bermonderhoud te bevorderen. Binnen het bermonderhoud lopen sinds 2018 acht pilots om ervaring op te doen. Deze pilots zullen vijf jaar gemonitord worden 2022 was het 5e jaar. In totaal wordt er 30 locaties gemonitord. Tot nu toe zijn de bermen dus vijf keer gemonitord. Uit de resultaten van de afgelopen vijf jaar blijkt dat er toename in de biodiversiteit van vegetatie en van insecten is te zien. 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 2023 zal een eindevaluatie worden aangeboden gelijktijdig met een voorstel voor continuering van deze monitoring.

Het bermonderhoud is in 2022 voor 90 % natuur technisch/ecologisch uitgevoerd. In de komende jaren zal dit conform het bermbeheerplan gecontinueerd worden .

Boomonderhoud

Uw raad 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 2022 groot onderhoud uitgevoerd aan circa 2500 bomen in Sleen, Wezup, Coevorden, Dalen, Stieltjeskanaal, Dalerveen, Oosterhesselen en Gees

(Bos)singelonderhoud

In 2022 is circa 22ha aan (bos) singels onderhouden. Dit komt neer op circa 44 km aan (bos)singels (uitgaande dat een singel circa 5 meter breed is). Om de biodiversiteit in de (bos) singels te verbeteren zijn na de dunning meerdere soorten lokaal inheemse struiken aangeplant (circa 2000 struiken).

De locaties die zijn gesnoeid en aangeplant bevinden zich in de plaatsen Coevorden, Dalen, Dalerveen, Wezup, Sleen, en Oosterhesselen.

Lasten in 2022

In 2022 hebben wij € 1.284.000 uitgegeven aan het onderhoud van het openbaar groen en € 259.000 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

In 2022 is de dynamische verlichting langs de schoolroute Hengstmeerweg opgeleverd zoals aangegeven in het beleidsplan. In het beleidsplan is ook opgenomen een grootschalige sanering van verlichting in het buitengebied. Uit afstemming met dorpsbelangen en andere belanghebbenden bleek hiervoor geen draagvlak te zijn waardoor het college heeft besloten de sanering niet uit te voeren. In het nieuw op te stellen beleidsplan komen we met nieuw beleid voor openbare verlichting in het buitengebied. Het gevolg van het niet saneren is dat er nog veel oude verlichting staat die aan het einde van de levensduur is. Dat resulteert in veel storingen welke we komend jaar hopen op te lossen.

Lasten in 2022

In 2022 is € 133.000 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.

Investeringskrediet 2022

Voor het vervangingsplan van de openbare verlichting is in 2022 een investeringskrediet van € 358.000 beschikbaar gesteld. De gerealiseerde kosten in 2022 zijn € 8.607. In verband met teruggave van een verstrekte opdracht door de aannemer in 2022 heeft uitvoering niet plaatsgevonden. Eind 2022 is de opdracht opnieuw gegund en de uitvoering zal in 2023 plaatsvinden.

Oeververbindingen

Beheer en onderhoud van de openbare ruimte is een kerntaak van de gemeente. Daaronder valt ook onze verantwoordelijkheid voor het beheer en onderhoud van de civiele kunstwerken. In het Burgerlijk Wetboek is de aansprakelijkheid van beheerders van openbare voorzieningen bij ontstane (letsel)schade geregeld. Wij dienen bij geschillen aan te tonen dat de inspecties en het onderhoud met optimale zorg zijn uitgevoerd. Het is dan ook van groot belang het beheer van de civiele kunstwerken op orde te hebben. Onder civieltechnische kunstwerken verstaan wij de volgende objecten:

- Bruggen;
- Steigers;
- Kademuren;
- Tunnels;
- Duikers.

Om de kwaliteit van de civiele kunstwerken te monitoren dienen deze regelmatig geïnspecteerd worden. Dit is in 2022 gebeurd. Op basis van deze inspecties is een beheerplan opgesteld. In het beheerplan wordt inzicht gegeven in de bestaande kwaliteit, de planning van de werkzaamheden en de daaraan gekoppelde financiële gevolgen.

Het groot onderhoud aan de bruggen is conform het beheerplan uitgevoerd. De bruggen Verlengde Hoogeveense Vaart NZ Zwinderen, Brinkstraat Wezup, Klenckerbrug Oosterhesselen, en Ruimsloot zijn inmiddels vervangen of hersteld. De brug Brugstraat in Wezuperbrug wordt in 2023 vervangen. In 2023 gaan we a.d.h.v. de reeds uitgevoerde inspecties 2022 een nieuw beheerplan opstellen.

Lasten in 2022

In 2022 hebben wij een bedrag van € 221.000 uitgegeven aan het onderhoud van oeververbindingen.

Riolering

De gemeentelijke riolering is een van de belangrijkste voorzieningen voor de bescherming van de volksgezondheid en het milieu. Ook heeft de riolering een belangrijke functie als het gaat om het tegengaan van wateroverlast in de openbare ruimte.

Lasten en rioolheffing in 2022

De exploitatie- en kapitaallasten die samenhangen met het onderhoud van het rioleringsstelsel worden grotendeels bekostigd uit de rioolheffing. In 2022 bedroegen de totale kosten voor het beheer en onderhoud van het rioolstelsel € 3.212.000. De opbrengsten uit de rioolheffing was in 2022 € 3.673.000. Per saldo hebben wij € 461.000 teruggestort aan de voorziening riolering. De forse terugstorting komt onder andere door aanpassing van de kapitaallasten conform het nieuwe verbreed gemeentelijk rioleringsplan.

Wegen

Binnen onze gemeente hebben wij circa 730 kilometer aan verharde wegen in beheer. Net als alle civieltechnische constructies zijn wegen onderhevig aan slijtage en veroudering. Zonder regelmatig onderhoud zal een weg op een bepaald moment niet meer in staat zijn om zijn primaire functie (het veilig afwikkelen van verkeer) te vervullen. De wegbeheerder heeft op grond van de Wegenwet de zorgplicht voor de wegverhardingen. Dit betekent dat wij ervoor moeten zorgen dat de verhardingen in een goede staat verkeren. Bij dit beheerproces spelen tal van randvoorwaarden een dwingende rol, die voortvloeien uit wet- en regelgeving. Wij hebben diverse soorten verhardingen in onze gemeente:

Asfalt

Binnen onze gemeente gaat het om geasfalteerde rijbanen, fietspaden, parkeerplaatsen en enkele voetpaden. Het totale oppervlak aan asfaltverharding beslaat ultimo 2022 2.268.921 m².

Beton

In de gemeente ligt ook een bescheiden hoeveelheid aan betonwegen. Het betreft hier voornamelijk oude rijks- of provinciale wegen, die zijn overgedragen aan de gemeente en een aantal fietspaden. Het totale oppervlak aan betonverhardingen is ultimo 2022 148.197 m².

Elementen

De derde soort verharding is de elementenverharding. Dit is een verharding die bestaat uit losse elementen die in hun geheel een verharding vormen. De meest toegepaste elementen zijn gebakken klinkers, betonklinkers en betontegels. Het totale oppervlak aan elementenverhardingen beslaat ultimo 2022 1.678.588 m².

Onverhard

De onverharde wegen bestaan hoofdzakelijk uit zandwegen. Deze liggen voornamelijk in het noordelijke deel van de gemeente. De zandwegen dienen voor de ontsluiting van bospercelen en landerijen. In het zuidelijke deel van de gemeente komt dit soort wegen nauwelijks voor vanwege het feit dat de ondergrond daar veel veen bevat. Ultimo 2022 omvat het totale oppervlak van de onverharde wegen 298.5198 m².

Areaal verharding

De oppervlakte asfaltverharding neemt door de jaren heen af en de hoeveelheid elementenverharding neemt toe. Steeds vaker worden asfaltwegen in de bebouwde kom vervangen door wegen met elementenverharding. De kwaliteit van beide types is nogal verschillend. Zo heeft asfaltverharding veel te lijden van zware vorstperioden, terwijl vorst geen invloed heeft op de kwaliteit van elementenverharding.

In het afgelopen jaar hebben we het reguliere onderhoud aan verhardingen uitgevoerd maar hadden we te maken met grote prijsstijgingen zeker bij het asfaltonderhoud. Door de keuze het budget niet mee te laten stijgen met de prijsstijgingen zijn er minder onderhoudsmaatregelen uitgevoerd wat een van de oorzaken is van een lager gemiddeld kwaliteitsniveau dan voorzien.

Lasten in 2022

In 2022 hebben wij op het product verhardingen € 1.681.000 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 2022. 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 2022 bedraagt de kasgeldlimiet € 9.302.000 (2021: € 8.953.000).

TOETSING AAN KASGELDLIMIET					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
	Limiet	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Begrotingstotaal 2022		109.440	109.440	109.440	109.440
Toegestane kasgeldlimiet					
- in procenten van de grondslag		8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
- in bedragen		9.302	9.302	9.302	9.302
Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden, korter dan 1 jaar		0	0	0	0
Schuld in rekening-courant		-2.531	-1.936	-2.531	-1.570
Gestorte gelden door derden, korter dan 1 jaar		0	0	0	0
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld		0	0	0	0
Totaal		-2.531	-1.936	-2.531	-1.570
Vlottende middelen					
Contante gelden in kas		2	2	2	2
Tegoeden in rekening-courant		978	1.016	1.021	1.000
Overige uitstaande gelden, korter dan 1 jaar		0	6.560	12.383	12.677
Totaal		980	7.578	13.406	13.678
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld		1.551	-5.642	-10.875	-12.108
Toegestane kasgeldlimiet		9.302	9.302	9.302	9.302
Ruimte (+)/overschrijding (-)		7.752	14.945	20.178	21.411

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 2022 ruimschoots onder de gestelde norm zijn gebleven.

TOETSING AAN RENTERISICONORM		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
	Begroting	Realisatie
Berekening renterisico		
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	9.254	9.317
Renterisico	9.254	9.317
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal	109.440	109.440
Percentage conform regeling	20%	20%
Renterisiconorm	21.888	21.888
Toetsing renterisico aan norm		
Renterisico	9.254	9.317
Renterisiconorm	21.888	21.888
Ruimte onder de renterisiconorm	12.634	12.571

Financieringsbehoefte

In 2022 hebben wij een lening aangetrokken van € 7,5 miljoen, tegen 0,26% rente. De omvang en het rentepercentage zijn conform de begroting afgesloten.

In het volgende overzicht geven wij het verloop van de opgenomen langlopende geldleningen weer. Een gedetailleerd overzicht van de portefeuille vindt u in bijlage 3 van dit jaarverslag.

OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDENINGEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Boekwaarde 01-01	Opname	Aflossing	Boekwaarde 31-12
Algemeen	62.329	7.500	9.316	60.513
Waarborgsommen	14	0	0	14
Totaal	62.343	7.500	9.316	60.527

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

AAN DERDEN VERSTREKTE LANGLOPENDE GELDENINGEN				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Boekwaarde 01-01	Verstreking	Aflossing	Boekwaarde 31-12
Nutsbedrijven	519	0	0	519
ROC	2.500	0	0	2.500
St. Glasvezel Zuidenveld	3.163	0	0	3.163
Personeel	511	0	144	367
Overige instellingen	787	0	69	718
Totaal	7.480	0	213	7.268

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 afroming

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. In 2022 hadden wij een bedrag in 's Rijks schatkist staan. We hebben de norm niet overschreden in 2022.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren				
<i>Bedragen x €1.000</i>				
Drempelbedrag	2.189			
	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
	1	2	3	4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	50	45	33	18
Ruimte onder het drempelbedrag	2.139	2.144	2.156	2.171
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
Berekening drempelbedrag				
Begrotingstotaal verslagjaar	109.440			
Drempelbedrag	2.189			
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)	4.511	4.064	3.064	1.691
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	50	45	33	18

Renteresultaat

Voor de toerekening van rente aan investeringen op de programma's hanteerden wij in 2022 een voorgecalculeerd 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 2022 was het berekende rentepercentage 1,69%. Ten opzichte van de interne rekenrente van 1,5% blijft dit binnen de toegestane afwijking (bandbreedte) van 0,5%. Doordat wij geen 1,69% maar 1,5% rente toerekenen aan de programma's, blijft een deel van de rentekosten centraal (in programma 6) staan. Dat is een nadeel. Dit nadeel, het renteresultaat, was begroot op € 60.500 voordelig en komt in werkelijkheid uit op een nadelig resultaat van € 168.000.

RENTETOEREKENING 2022		
De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.672.391
De externe rentebaten	-/-	26.970
Saldo door te rekenen externe rente		1.645.421
De aan grondexploitatie doorberekende rente	-/-	316.361
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		1.329.059
Rente over eigen vermogen		150.180
Rente over voorzieningen		0
Totaal aan programma's toe te rekenen rente		1.479.239
De werkelijk aan programma's toegerekende rente (renteomslag)	-/-	1.311.176
Renteresultaat		-168.064

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	2022
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) (bij "-" is saldo nadelig)	9.176
Mutatie (im)materiele vaste activa	2.243
Mutatie voorzieningen	2.120
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-686
Verwachte boekwinst bij verkoop van effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiele vaste activa	0
Berekend EMU-saldo	9.739

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	2021	2022
bedragen * € 1.000		
Boekwaarde investeringen		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	99.244	101.487
- financiële vaste activa	10.383	8.672
A	109.627	110.160
Financiering		
- eigen vermogen	44.587	48.648*
- voorzieningen	1.804	3.924
- langlopende schulden	62.344	60.528
- rekeningresultaat	4.534	0
B	113.269	113.100
Financieringsoverschot B - A	3.641	2.940
Investeringen grondexploitatie	9.234	8.548
Financieringspositie incl. grondexploitatie	5.593	5.608
Afname financieringspositie		15

* Het verschil met het eigen vermogen op de balans is het rekeningresultaat 2022.

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	2022
Herkomst	
- afschrijving / aflossing	5.504
- storting in reserves	8.845
- storting in voorzieningen	2.219
- opname geldleningen	7.699
- desinvesteringen grondexploitatie	3.345
- toename rekeningresultaat	
A	27.612
Besteding	
- saldo investeringen / desinvesteringen	6.035
- onttrekking aan reserves	4.785
- onttrekking aan voorzieningen	99
- aflossing opgenomen leningen	9.515
- investeringen grondexploitatie	2.659
- afname rekeningresultaat	4.534
B	27.627
B - A	15

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 dat inwoners kunnen vertrouwen op een stabiele, moderne en veilige digitale omgeving, waarin zij op een open en transparante manier hun zaken kunnen regelen met de gemeente op een moment waarop het hen past. Inwoners verwachten daarin kwaliteit. Als i-organisatie zorgen we voor een informatiehuishouding die dat mogelijk maakt.

In 2022 is er hard gewerkt aan het doorlopend versterken en up-to-date houden van onze informatiesystemen. Onze dienstverlening is verbeterd door de ontvlechting en doorontwikkeling van iBurgerzaken (fase 1), het in gebruik nemen van het zaaksysteem in het ruimtelijk domein (Powerbrowser) én door het verder uitrollen van e-formulieren.

In BOCE-verband is verder ingezet op samenwerking door gezamenlijk applicaties in te kopen, te implementeren en te beheren. GoBright (het reserveringssysteem) is hier een mooi voorbeeld van. Helaas is er ook een aantal gezamenlijke projecten dat als minder succesvol wordt gezien. Dit is een aandachtspunt voor 2023.

Naast nieuwe applicaties hebben we 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. Door de documentatie rondom de systemen beter op orde te hebben, zijn wij in staat meer grip te hebben op het applicatielandschap. Dit hebben we onder andere gedaan door het invullen van een Inrichting en Beheerdocument (IBD) per applicatie. Ook is er een start gemaakt met het in beeld brengen van de informatiearchitectuur.

In 2023 gaan we door met de professionalisering van onze i-organisatie. Dit doen we door onze interne processen te optimaliseren en standaardiseren, door op de hoogte te blijven van ontwikkelingen in de markt en inzet te leveren aan het programma Toekomstig Bestendige Organisatie (TBO). Dit doen wij altijd met het doel de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren.

Informatieveiligheid

Informatieveiligheid heeft in sterke mate te maken met het afwegen van risico's en de bewuste omgang met informatie in de organisatie. Met ons informatiebeveiligingsbeleid en onze procedures willen we borgen dat informatie beschikbaar, vertrouwelijk en betrouwbaar is. Hybride werken, zowel thuis als op kantoor werken, is een standaard geworden. Dit vraagt meer dan ooit iets van medewerkers en de manier waarop zij informatie moeten kunnen benaderen.

In 2022 is er doorlopend aandacht geweest voor bewustwording op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Er hebben diverse phishingtests plaatsgevonden, er zijn voor medewerkers presentaties gegeven, medewerkers hebben gebruik gemaakt van een e-learningplatform en er was een bezoek van een mysteryguest. Ook voor 2023 zal dit bewustwordingstraject worden voortgezet.

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. Afgelopen jaar is er verdere invulling gegeven aan de BIO zodat de informatieveiligheid naar een nog hoger niveau wordt getild.

Verantwoording ENSIA

Jaarlijks wordt er middels de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) een zelfevaluatie op de informatieveiligheid uitgevoerd. Deze zelfevaluatie is onder meer gericht op de wet- en regelgeving en beveiligingsnormen.

Middels de collegeverklaring inzake DigiD en Suwinet en diverse rapportages wordt verantwoording afgelegd aan de verticale toezichthouders over informatiebeveiliging. Voor de horizontale verantwoording worden deze documenten ondersteund met een aparte toelichtingsrapportage. In de collegeverklaring inzake DigiD en Suwinet over 2022 wordt aangegeven dat alle vijf DigiD aansluitingen voldoen aan alle normen.

De zelfevaluatie ENSIA geeft ons inzicht in de activiteiten die we nog kunnen uitvoeren om onze informatiebeveiliging te verbeteren. Uit de zelfevaluatie ENSIA 2022 blijkt dat, net als in 2021, de

borging van informatiebeveiliging (PDCA cyclus) om risico's en maatregelen te monitoren een aandachtspunt is. Een ander aandachtspunt is dat veel maatregelen zijn genomen maar niet schriftelijk zijn vastgelegd. Met een audit is er geen bewijsmateriaal dat aantoonde dat de maatregel ook daadwerkelijk plaatsvindt. We zijn bezig deze processen te verbeteren door meer schriftelijk vast te leggen en te sturen op controle van deze maatregelen. Uit de ENSIA komt naar voren dat wij goed scoren op de beveiliging van apparatuur en beveiligingsbeleid.

Van data naar informatie

In 2022 heeft het BI-cluster veel inzet geleegd op het onder de aandacht brengen van het belang van data gedreven werken. Met succes is deze werkwijze, die randvoorwaardelijk is om BI projecten succesvol te laten zijn, ingebed in het programma TBO. Hiermee krijgt deze werkwijze een prominente rol in de organisatie van de toekomst.

Tevens is de samenwerking met procesmanagement gezocht waardoor zowel het eigen werkproces als ook de werkprocessen uit de interne organisatie een professionaliseringslag hebben doorgemaakt. Dit draagt bij aan de datakwaliteit en bruikbaarheid ten bate van BI-projecten. Technische professionalisering doormiddel van een toekomstbestendig datawarehouse heeft in 2022 een verkennende fase doorlopen en zal in 2023 verder worden uitgewerkt en uitgevoerd. Reguliere BI-projecten hebben ook doorgang gevonden. Er zijn diverse projecten opgestart en/of afgerond.

Gegevensbescherming

In 2022 hebben wij ingezet op de volgende onderdelen om te voldoen aan de eisen van de AVG:

1. Bewustwording

In samenwerking met de CISO en de Privacy Officer is er binnen de organisatie veel aandacht gevestigd op bewustwording. In 2022 zijn structureel digitale sessies georganiseerd, waarbij verschillende aspecten van privacy zijn uitgelicht. De intranetpagina is verder uitgebreid over hoe om te gaan met informatieveiligheid met betrekking tot het thuiswerken.

2. Gegevens effectbeoordelingen (DPIA)

Het uitvoeren van de DPIA's is inmiddels verankerd in de processen. Het beleid over hoe om te gaan met het updaten van de DPIA's en de monitoring op, staat op de kalender voor het eerste kwartaal 2023.

3. Privacy by design en privacy by default

Dit betreft het betrekken van privacyaspecten als dataminimalisatie en opslagbeperkingen (beginselen AVG art. 5) bij het ontwerpen van nieuwe processen en systemen. In de samenwerking met de afdeling Advies & Services wordt er gewerkt met een checklist bij de implementatie van nieuwe applicaties.

4. Functionaris Gegevensbescherming

Deze is aangesteld binnen onze gemeente en werkt nauw samen met de Privacy Officer en de CISO. Daarnaast is deze aangesloten bij het FG netwerk binnen de Drentse gemeenten.

5. Meldplicht Datalekken

Er is een vastgestelde procedure voor het onderzoeken en registreren van meldingen van mogelijke datalekken (incidenten). De FG houdt daarvan een register bij.

6. Verwerkersovereenkomsten

Het standaard format, geadviseerd door VNG, wordt gehanteerd binnen onze gemeente. Bij het aangaan van inkoopopdrachten wordt er kritisch gekeken of een verwerkersovereenkomst eveneens moet worden toegepast. Afgesloten verwerkersovereenkomsten worden opgenomen in het contractenregister binnen de gemeente.

Feiten en cijfers 2022

Incidenten opgenomen in het lokale register: 6

Incidenten gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens: 2 van de 6

Verzoek tot inzage (bekend bij het privacy team): 0

Onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid

Gegeven de situatie op de arbeidsmarkt, de organisatieontwikkeling en de grotendeels vacante positie van Public Controller (die per 1 maart 2023 overigens weer wordt vervuld) is het 213a onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het personeelsverloop niet als zodanig uitgevoerd. Binnen het cluster HR is met het intensiveren van het gebruik van Kliq echter wel degelijk intensief gemonitord op de data vanuit zowel een kwantitatief als kwalitatief perspectief. De uitkomsten daarvan zijn in managementoverleggen regelmatig onderwerp van gesprek geweest.

Rapportage juridische procedures

Rapportage juridische procedures

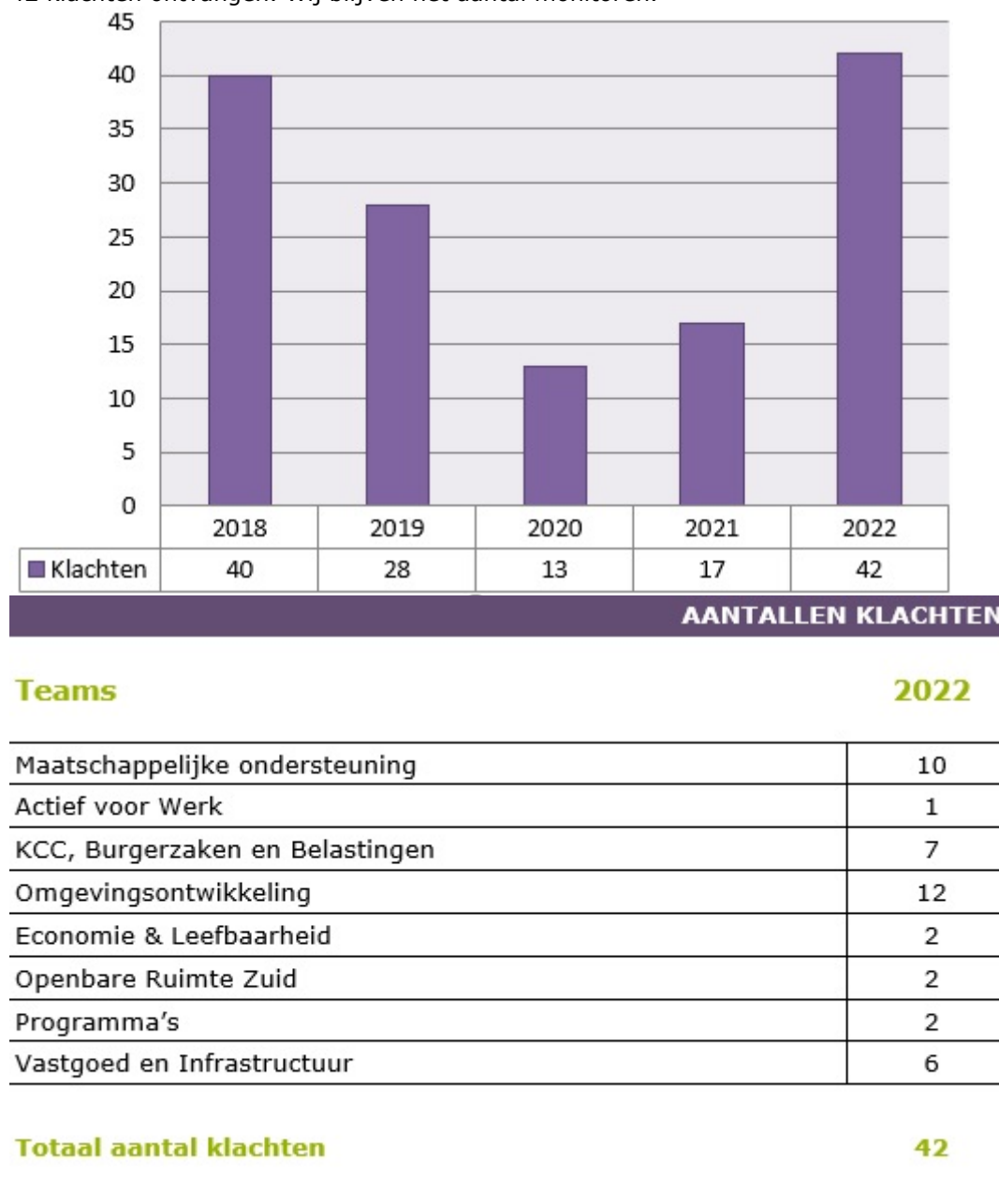
Inleiding

Vanaf 2017 verstrekken wij informatie over klachtbehandeling en Wob-verzoeken, vanaf heden Woo-verzoeken in het jaarverslag. De bezwaarschriftencommissie bracht jaarlijks separaat een jaarverslag uit met betrekking tot het aantal ingediende bezwaarschriften. De bezwaarschriftenverordening is op dit punt gewijzigd en dit betekent dat de commissie niet langer een jaarverslag uitbrengt, maar dat over bezwaarschriftafhandeling wordt gerapporteerd in de planning- en controldocumenten.

Hierna geven wij het aantal ingekomen klachten en bezwaarschriften weer. In de tabellen is de verdeling per team en afdeling weergegeven waarbij een vergelijk wordt gemaakt met de afgelopen vijf jaren.

Geregistreerde klachten

Ten opzichte van 2021 is het aantal klachten flink gestegen. In 2022 heeft de gemeente Coevorden 42 klachten ontvangen. Wij blijven het aantal monitoren.



Bezwaarschriften

In 2022 zijn er meer bezwaarschriften binnengekomen ten opzichte van 2021. Van het totaal van

525 zijn 438 bezwaren niet ontvankelijk of ingetrokken. 18 bezwaren zijn op dit moment nog in behandeling.

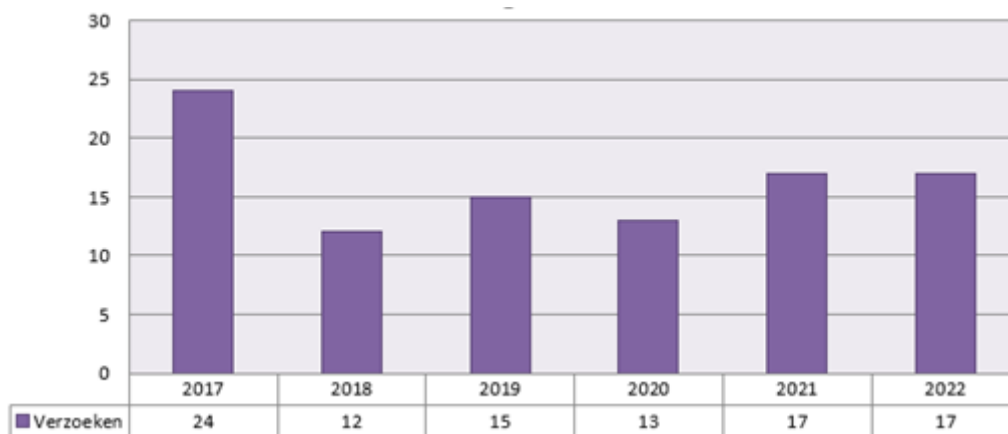
Het aantal bezwaarschriften bij het Team Omgevingsontwikkeling is te verklaren doordat meerdere keren tegen één besluit bezwaar werd gemaakt namens meerdere bezwaarmakers. Tegen de omgevingsvergunning voor de tijdelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen in Ossehaar zijn 402 bezwaarschriften binnen gekomen, die ook allemaal zijn ingetrokken of van rechtswege zijn vervallen na heroverweging van het besluit.

De stijging bij Team Actief voor Werk wordt voornamelijk veroorzaakt door de energietoeslag.

ONTVANGEN BEZWAARSCHRIFTEN		
Team	2021	2022
Economie en Leefbaarheid	2	2
Omgevingsontwikkeling	63	28
Vastgoed en Infrastructuur	3	1
Burgerzaken	1	-
Actief voor Werk	27	41
Maatschappelijke Ondersteuning	19	11
Jeugd	-	3
Advies en Middelen	-	-
RUD (Regionale uitvoeringsdiensten)	1	1
Totaal aantal bezwaarschriften	116	87

Nationale ombudsman

Er zijn 17 verzoeken bij de ombudsman ingediend. De ombudsman heeft in 1 zaak opgetreden ter interventie en de zaak is alsnog naar tevredenheid afgedaan. De overige 16 verzoeken zijn ofwel terugverwezen naar de gemeente, of doorverwezen naar een andere procedure. Bijvoorbeeld de bezwaarschriftprocedure of een handhavingprocedure.



Intern controleplan

Invoering rechtmatigheidsverantwoording (RMV)

In de huidige situatie geeft de accountant in de controleverklaring een oordeel over de rechtmatigheid van het handelen van de gemeente. In de toekomstige situatie legt het College van B&W rechtstreeks verantwoording af over de (financiële) rechtmatigheid van het gevoerde bestuur, aan de hand van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De accountant controleert vervolgens de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De accountant kijkt dus of hetgeen het College meldt in de rechtmatigheidsverantwoording, juist en volledig is.

In 2022 hebben wij de eerste stappen gezet ter voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Binnen onze uitgevoerde interne controles houden wij rekening met de invoering van de gewijzigde verantwoording.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is met één jaar uitgesteld. De reden hiervoor is dat door de corona-crisis het kabinet andere prioriteiten heeft moeten stellen. Hierdoor zullen

gemeenten naar verwachting over het verslagjaar 2023 voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording op moeten nemen in de jaarrekening. Het optimaliseren van de interne controles betreft een dynamisch, steeds terugkerend proces. In 2022 is er aandacht geweest voor het toevoegen van de vereisten die voortvloeien uit de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording aan de toetsdocumenten. Het intern controleplan bevat de financieel kritische processen. In 2022 zijn de volgende onderdelen getoetst:

- Personeel
- Sociaal Domein (WMO en Jeugd)
- Belastingen
- Omgevingsvergunningen
- Subsidievergunningen
- Memorialen
- Begrotingswijzigingen
- Grondexploitaties
- Huren & Pachten
- Inkoop & Betalingen
- Aanbestedingen
- Treasury

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. 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.

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 in de organisatie is een vertrouwenspersoon aanwezig 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 samenspanning 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.

Ontwikkelingen personeelsbeleid

Op het gebied van personeel was er in 2022 veel beweging. Met de krapte op de arbeidsmarkt en de toegenomen uitstroom (een landelijke tendens) enerzijds en onze taken en ambities anderzijds was het zoals verwacht zoeken naar balans. Dit leidde op sommige plekken in de organisatie tot hoge werkdruk. Hoewel alle vacatures nog konden worden ingevuld, was dit niet altijd makkelijk en stonden er gemiddeld meer vacatures open dan we de afgelopen jaren gewend waren. Om ervoor te zorgen dat de werving- en selectieactiviteiten rondom alle vacatures goed en tijdig konden worden opgestart is gebruik gemaakt van een extra Recruitment Specialist. Deze bood een welkome ondersteuning voor zowel P&O als voor leidinggevendenden.

Door het programmameteam TBO is in 2022 invulling gegeven aan de eerste fase van het programma Toekomst Bestendige Organisatie. Onder externe begeleiding is er met behulp van teamscans en een digitale volwassenheidsscan geïnventariseerd wat er nodig is om als gemeente Coevorden toekomstbestendig te zijn. Dat heeft geleid tot een aantal strategische doelen die in 2023 verder worden uitgewerkt in projecten. Daarbij is een verdeling gemaakt tussen de peilers Leiderschap, Personeel en Processen & Data. De teamscans krijgen een vervolg en worden onderdeel van de SAP-cyclus, waarin op strategische wijze invulling wordt gegeven aan het personeelsbeleid voor de gemeente Coevorden.

Het hybride werken werd in 2022 steeds meer als normaal beschouwd. De meeste medewerkers konden zelf een goede verdeling maken tussen thuis en op kantoor werken en binnen teams zijn daarover afspraken gemaakt.

Het delen van kennis en het verbinden van medewerkers met de organisatie was een extra uitdaging met de hoge instroomcijfers en het hybride werken. Ook in 2022 is er daarom hard gewerkt aan het verder digitaliseren van P&O processen. Naast de onboarding app is er ook een exit app in gebruik genomen die ons meer informatie geeft over de reden waarom medewerkers vertrekken. Ook is het onboarding programma verder ingevuld zodat nu alle relevante informatie aan bod komt in een gestructureerd programma. Daarin hebben ook de rol van de leidinggevende en die van de buddy meer vorm gekregen. Op die manier verwachten we nieuwe medewerkers beter te kunnen verwelkomen en sneller hun weg in de organisatie te laten vinden.

Waar we als organisatie vooral te maken hadden met problemen op de arbeidsmarkt, hadden onze medewerkers soms hele andere problemen. De financiële crisis was voor sommigen duidelijk voelbaar. Om te voorkomen dat medewerkers vastlopen in financiële zorgen is de infoshheet Tips bij Geldzorgen verspreid. Hierin werden naast diverse tips ook de contactgegevens van collega's die kunnen helpen vermeld. Naast deze hulp in de vorm van tips en ondersteuning is er, op de valreep van 2022 ook in financiële zin, vanuit goed werkgeverschap, een gebaar gemaakt middels de pilot voor de verruiming van een aantal arbeidsvoorwaarden (o.a. verhoging reiskostenregeling, introductie internetvergoeding en teruggaveregeling sportschoolcontributie).

En tenslotte is er ook in 2022 verder gewerkt aan een aantal lopende thema's. Zo was er onder andere aandacht voor Arbeidsomstandigheden en is er verder gewerkt aan het vormgeven van een toekomstbestendige Openbare Ruimte. De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld, tot 1 januari 2024. Ook in 2023 blijft dit project onze aandacht vragen.

Personeelsbegroting

In onderstaande tabel zijn per organisatieonderdeel de vastgestelde formatie en loonsom opgenomen voor 2022 . Het betreft hier de begrote en werkelijke kosten voor salarissen en sociale lasten.

OVERZICHT PERSONELE STERKTE EN PERSONEELSLASTEN 2022					
Bedragen x € 1.000					
	Begroting 2022 primitief		Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	
	Formatie in fte	Lasten in €	Lasten in €	Bezetting in fte*	Lasten in €
Afdelingen					
Directie	8,46	936	1.057	12,56	1.241
Bedrijfsvoering	70,45	5.091	5.346	71,47	4.844
Leefomgeving	118,61	8.069	8.592	114,61	7.682
Publieksservice	77,21	5.698	5.948	79,48	5.976
TOTAAL AFDELINGEN	274,73	19.794	20.943	278,12	19.743
Overig					
B&W en voormalig bestuur	-	649	918	5,00	875
Raad	-	373	373	25,00	391
Griffie en Rekenkamer	2,39	210	210	3,50	301
Gastdames en BABS-en	-	34	34	-	20
TOTAAL OVERIG	2,39	1.266	1.535	33,50	1.587
TOTAAL GENERAAL	277,12	21.060	22.478	311,62	21.330

* peildatum 31-12-2022

Openbaarheidsparagraaf

Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet heeft de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen. Met de komst van deze nieuwe wet is er ook een nieuwe verplichting gekomen: het opnemen van een openbaarheidsparagraaf in de jaarlijkse begroting en verantwoording (artikel 3.5 Woo). Openheid en transparantie zijn 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 dus 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.

Actieve openbaarmaking

Actieve openbaarmaking is een nieuw verplicht onderdeel in de Woo. Om duidelijkheid en transparantie te vergroten, is het de bedoeling dat overheden zelf actief documenten openbaar gaan maken. De Woo bevat 11 informatiecategorieën die actief openbaar moeten worden gemaakt. Deze actieve openbaarmaking heeft een gefaseerde inwerkingtreding. De verplichtingsdata per informatiecategorie stelt het Rijk vast. In 2022 zijn geen verplichtingen vastgesteld voor het actief openbaar maken. Zicht op inwerkingtreding van de eerste informatiecategorieën is er nog niet. Van belang is dat onze gemeentelijke informatiehuishouding op orde is en dat er inzicht wordt verkregen in de benodigde (aanpassingen van de) IT-voorzieningen. Onze gemeentelijke informatie moet, ongeacht de vorm, op een geordende en toegankelijke manier worden bewaard. Op onze gemeentelijke website wordt al veel informatie geplaatst. Zo zijn de vergaderstukken van de gemeenteraad toegankelijk en kan online een raadsvergadering live worden gevolgd. De openbare besluitenlijst van het college van burgemeester en wethouders wordt op de website gepubliceerd. Uiteindelijk moet de Woo ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

Passieve openbaarmaking

Passieve openbaarmaking is het op verzoek documenten openbaar maken voor een ieder. Dit wordt ook wel een Woo-verzoek genoemd (voorheen Wob-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 2022 is gewerkt aan het verbeteren en vastleggen van het proces voor het afhandelen van Woo-verzoeken. Dit zorgt voor een kwalitatief betere en snellere afhandeling. Daarnaast is de informatievoorziening over de Woo op onze gemeentelijke website uitgebreid. Naast de kanalen e-mail en post, kan een Woo-verzoek ook worden ingediend via een elektronisch formulier op onze gemeentelijke website. Tot slot is er voldaan aan de wettelijke eis om een Woo-contactpersoon aan te stellen.

Monitoring Woo-verzoeken

Sinds de invoering van de Woo, is het aantal verzoeken gestegen. In 2021 zijn in totaal 14 Wob-verzoeken ingediend, terwijl in 2022 in totaal 43 verzoeken zijn ingediend. Met een ruime verdubbeling in verzoeken is het duidelijk dat de Woo leeft onder onze inwoners en het recht op overheidsinformatie veelvuldig gebruikt wordt. Doordat de Woo op 1 mei 2022 inwerking is getreden, kennen we in 2022 zowel Wob-verzoeken als Woo-verzoeken. Verzoeken ingediend van januari tot en met april heten nog Wob-verzoeken. Verzoeken die zijn ingediend vanaf mei heten Woo-verzoeken. Hieronder zijn de in 2022 afgehandelde Wob- en Woo-verzoeken weergegeven per team of programma. We zien een stijging in het aantal Woo-verzoeken over actuele onderwerpen die spelen in onze gemeente, bijvoorbeeld de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Ontvangen Wob- en Woo-verzoeken 2022		
Team	Januari - april	Mei – december
KCC, Burgerzaken en Belastingen	2	-
Programma Vitaliseren Vakantieparken	-	3
Omgevingsontwikkeling	1	11
Economie & Leefbaarheid	1	6
Vastgoed & Infrastructuur	1	1
Maatschappelijke Ondersteuning	-	2
Advies & Middelen	-	2
Vluchtelingenopvang	-	13
Totaal Wob-/Woo-verzoeken	5	38

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			
			1-1-2022		31-12-2022	
1. Gemeenschappelijke regelingen						
Recreatieschap Drenthe (programma 1)						
	Bijdrage: € 129	9%	EV	€1.161	EV	€1.170
			V	€1.073	VV	€1.293
			V			
					Resultaat	€11
*cijfers jaarrekening 2021						
<i>Doel: Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het terrein van recreatie en toerisme</i>						
EMCO-groep (programma 2)						
	Bijdrage Rijk: € 4.023	25%	EV	€-	EV	€-
	Bijdrage in tekort exploitatie: € 342		V	€15.843	VV	€15.112
			V			
					Resultaat	€(2.548)
*cijfers jaarrekening 2021						
<i>Doel: Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de sociale werkvoorziening.</i>						
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Drenthe (GGD Drenthe) (programma 2)						
	Bijdrage: € 908	4%	EV	€14	EV	€11
			V	€14	VV	€11
			V			
					Resultaat	€618
*cijfers jaarrekening 2021, bijdrage is inclusief bijdrage VTD						
<i>Doel: Het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de volksgezondheid in brede zin.</i>						
Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD) (programma 5)						
	Bijdrage: € 219	6%	EV	€335	EV	€155
			V	€5.548	VV	€5.942
			V			
					Resultaat	€(179)
*cijfers jaarrekening 2021						
<i>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.</i>						
Veiligheidsregio Drenthe (VRD) (programma 5)						
	Bijdrage: € 1.794	8%	EV	€32.549	EV	€32.549
			V	€33.226	VV	€33.226
			V			
					Resultaat	€(170)
*cijfers jaarrekening 2021						
<i>Doel: Veiligheidsregio Drenthe is een netwerkorganisatie ter ondersteuning van de gemeentelijke taken op het brandweer, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening voor twaalf Drentse gemeenten</i>						
Euregio Enschede/Gronau (programma 5)						
	Bijdrage: € 9	2%	EV	€2.523	EV	€2.523
			V	€12.189	VV	€30.291
			V			

				Resultaat	€126
*cijfers jaarrekening 2022					
<i>Doel: Het bevorderen van grensoverschrijdende ontwikkelingen op het terrein van infrastructuur, economie, cultuur, recreatie en andere maatschappelijke taken en het behartigen van de belangen van haar gebied en de inwoners daarvan bij de bevoegde overheidsinstanties en instellingen.</i>					
Eems Dollard Regio (EDR) (programma 5)					
	Bijdrage: € 5	1%	EV €727	EV	€727
			V €2.425	VV	€3.022
			V		
				Resultaat	€2
*cijfers jaarrekening 2021					
<i>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.</i>					
Bedrijfsvoeringsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe (programma 2)					
	Bijdrage: € 25	3%	EV €41	EV	€165
			V €352	VV	€191
			V		
				Resultaat	€124
*cijfers jaarrekening 2021					
<i>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.</i>					
2. Vennootschappen en coöperaties					
GVZ Europark Coevorden-Emlichheim GmbH (programma 1)					
	Bijdrage:	29%	EV €877	EV	€943
			V €5.972	VV	€5.907
			V		
				Resultaat	€66
*cijfers jaarrekening 2021					
<i>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.</i>					
N.V. Area reiniging (programma 4)					
	Bijdrage:	33%	EV €6.680	EV	€7.783
	Dividend:		V €13.976	VV	€13.850
			V		
				Resultaat	€1.747
*cijfers jaarrekening 2021					
<i>Doel: De inzameling, verwerking en recycling van (huishoudelijke) afvalstoffen, straatreiniging en kolkenzuigen</i>					
N.V. Waterleidingmaatschappij Drenthe (WMD) (programma 6)					
	Dividend:	4,13%	EV €51.448	EV	€61.333
			V €129.427	VV	€136.522
			V		
				Resultaat	€9.924
*cijfers jaarrekening 2021					

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:	4,14%	EV	€74.944	EV	€77.245
		V	€92.340	VV	€98.275
		V			
				Resultaat	€9.555

*cijfers jaarrekening 2021

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

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

Dividend:	0,17%	EV	€5.062.000	EV	€4.615.000
		V		VV	
		V	€143.995.000		€107.459.000
				Resultaat	€300.000

*cijfers jaarrekening 2022

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

Glasvezel Zuidenveld B.V. (programma 6)

Dividend:	40,00%	EV	€3.018	EV	€3.134
		V	€7.108	VV	€11.582
		V			
				Resultaat	€115

*cijfers jaarrekening 2021

Doel: Aanleg glasvezelnetwerk.

3. Deelnemingen verkoop aandelen Essent

Enexis Holding N.V. (programma 6)

Dividend:	0,16%	EV	€4.116.000	EV	€4.241.000
		V	€4.635.000	VV	€5.154.000
		V			
				Resultaat	€199.000

*cijfers jaarrekening 2021

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

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

Dividend:	0,16%	EV	€1.532	EV	€1.480
		V	€7	VV	€10
		V			
				Resultaat	€(52)

*cijfers jaarrekening 2022

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.

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

Dividend:	0,16%	EV	€312	EV	€210
		V	€23	VV	€13
		V			
				Resultaat	€(102)

*cijfers jaarrekening 2022

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	-
V	€2.500	VV	€2.500
V		Resultaat	-

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.

Grondbeleid

Inleiding

In de afgelopen jaren we binnen de kaders van wet en regelgeving de vastgestelde ruimtelijke visie willen realiseren door middel van faciliteren grondbeleid. De omvangrijke (financiële) inspanningen die wij hebben 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. Dat neemt niet weg, dat de gemeente nog steeds een aantal risicodragende grondposities in ontwikkeling heeft, lopende ontwikkelafspraken met private partijen heeft gemaakt die ook nu nog nakoming behoeven. Daarnaast zal de uitwerking van de Woonvisie 2021+ Bouwen aan de toekomst welke op 7 december 2021 is vastgesteld, van invloed zijn op deze plannen. De woonvisie is uiterst ambitieus, er is actie nodig om te zorgen voor voldoende en toekomstbestendige woonruimte voor onze inwoners.

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, woningcorporatie of van projectontwikkelaars om de groei-ambitie te realiseren. Grootschalige grondverwerving is daarom op dit moment niet nodig. We sluiten een actieve grondpolitiek echter niet uit als ontwikkelingen hier om vragen.

In het afgelopen jaar hebben de volgende grondtransacties plaatsgevonden:

Woningbouw	Verkoop aantal kavels	Totaal m2
Aalden, Aelderhooghe	1	1.150
Coevorden, Ossehaar	3	2.159
Sleen, Jongbloed	4	1.203
Bedrijventerreinen	Verkoop aantal kavels	Totaal m2
Coevorden, ROC terrein	1	6.006
Coevorden, Leeuwerikenveld II	8	25.115

In de uitvoering van de woonvisie is door een ernstig tekort aan menskracht en de gevolgen van de oorlog in Oekraïne, de energie-, stikstof- en wooncrisis vertraging opgelopen in de al lopende woonplannen en lokale wooninitiatieven. Complexe projecten als ontwikkeling nieuwe woonwagencentrales en ontwikkelen van instrumentarium zijn opgepakt, maar nog niet afgerond. Wel zijn het beleidskader flexwonen en de meerjarige prestatieafspraken met de corporaties vastgesteld.

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.

Project	Nog beschikbaar
B.001 Aalden Aelderhooghe	0
B.005 Dalerpeel Steigerwijk	0
B.011 Dalen Molenakkers II	14
B.100 Coevorden Ossehaar	1
B.017 Sleen Jongbloed	7
Totaal	22

Grondexploitaties			
bedragen * €1.000			
Projectsoort		Realisatie tm boekjaar	Netto Contante Waarde
		2022 (inclusief rente)	per 31-12-2022
Woningbouw	Aalden Aelderhooghe	-110	6
	Aalden Paardelandsdrift	0	0
	Dalerpeel Steigerwijk	0	0
	Geesbrug uitbreiding II	0	0
	Dalen Molenakkers II	1.003	0
	Sleen Jongbloed	255	256
	Coevorden Holwert Zuid	0	0
	Coevorden Ossehaar	50	0
		1.198	262
Bedrijventerreinen	Coevorden Europark	3.099	1
	Coevorden Leeuwerikenveld II	6.448	1
	Coevorden ROC	-915	1.516
Totaal		8.632	1.518
		9.830	1.780

GRONDEXPLOITATIES IN 2022		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Omschrijving	Winst	Verlies
Winst- en verliesnemingen afgesloten projecten		
Verkoop snippergroen/overige	50	
Dalerpeel Steigerwijk	46	
Geesbrug uitbreiding II	44	
<i>Subtotaal winst- en verliesnemingen</i>	<i>140</i>	<i>-</i>
Actualisaties lopende grondexploitaties		
Aalden Aelderhooghe	87	
Coevorden Ossehaar	131	
Sleen Jongbloed	219	
Dalen Molenakkers II	241	
Onttrekking onderzoek Ossehaar fase C		23
Europark		17
Leeuwerikenveld II		127
Toekomstige effecten bedrijventerreinen	603	
<i>Subtotaal actualisaties</i>	<i>1.281</i>	<i>167</i>
Totaal	1.421	167
Saldo winst- en verliesnemingen	1.254	
Dekking		
Inzet verliesvoorziening	0	
Storting bestemmingsreserve grondexploitatie	1254	
Totaal	1.254	

Toelichting op projecten

Woningbouw

De woonvisie 2021+ en de daaruit voortvloeiende ambitie om te zorgen voor voldoende en toekomstbestendige woonruimte voor onze inwoners heeft er toegeleid dat de eerder uitgestelde plannen zoals Sleen Jongbloed en Ossehaar fase C zijn opgepakt.

In Sleen Jongbloed zijn in 2022 11 bouwkvavels verkocht. De aktepassering van 7 bouwkvavels moet nog plaats vinden. Voor de ontwikkeling van Ossehaar fase C is gestart met het opstellen van een nieuw bestemmingsplan. Molenakkers II volgt in 2023.

Bedrijventerreinen

In het afgelopen jaar zijn bijna alle kvavels op de bedrijventerreinen verkocht of liggen onder optie. Er is dus geen sprake van actieve verkoop,

In 2022 is gestart met een onderzoek om te kijken naar uitbreiding van de huidige bedrijventerreinen of de mogelijkheid van nieuwe terreinen. Dit onderzoek heeft inmiddels geleid tot een eerste verkenning en wordt nu verder uitgewerkt.

Reserve en risico's

Risicobeheersing

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 exploitatieopzettingen 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 € 870.000.

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 € 194.000.

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 € 1.244.000.

Voor de komende jaren biedt de woonvisie en het lopende onderzoek naar uitbreiding van de huidige bedrijventerreinen of de mogelijkheid van nieuwe terreinen de basis voor de ontwikkelstrategie voor de gemeentelijke grondexploitaties/projecten om de gemeentelijke grondpositie te versterken en beheersbaar te houden.

Jaarrekening 2022

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.

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.

1. 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.
2. 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, verkeersregelinstallaties 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 2022 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

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

- Dalen Molenakkers II
- Sleen Jongbloed
- Europark
- Leeuwerikenveld II.

Uitvoering grondbeleid in 2022

In de paragraaf grondbeleid treft u de toelichting op het grondbeleid in 2022 aan.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Wij baseren het accres van het gemeentefonds op basis van de septembercirculaire 2022. 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 van dit jaar en ook in 2022 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 waarden 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.

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 vòòr de reservemutaties;
- De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- Het gerealiseerde resultaat over 2022 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				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Resultaat
Lasten (exclusief toevoegingen reserves)				
PR 1. Economie, onderwijs en cultuur	4.443	7.324	6.361	964
PR 2. Werk, jeugd en zorg	45.069	47.227	45.215	2.012
PR 3. Ruimte en leefomgeving*	9.332	13.511	15.022	-1.511
PR 4. Openbare ruimte	11.138	18.442	13.618	4.824
PR 5. Bestuur en organisatie*	22.989	29.558	29.849	-291
Totaal lasten	92.972	116.062	110.065	5.997
Baten (exclusief onttrekkingen reserves)				
PR 1. Economie, onderwijs en cultuur	1.351	1.756	2.317	561
PR 2. Werk, jeugd en zorg	11.854	11.687	11.654	-34
PR 3. Ruimte en leefomgeving*	6.204	7.122	13.542	6.420
PR 4. Openbare ruimte	9.051	13.900	9.385	-4.515
PR 5. Bestuur en organisatie*	532	3.955	5.392	1.437
Totaal baten	28.992	38.421	42.290	3.869
PR 6. Financiering en dekkingsmiddelen, lasten	1.669	3.964	146	3.818
PR 6. Financiering en dekkingsmiddelen, baten	81.113	88.490	89.889	1.400
Overhead lasten	11.421	12.185	14.210	-2.025
Overhead baten	34	34	563	529
Saldo exclusief reservemutaties	4.076	-5.267	8.320	13.587
Toevoegingen reserves	2.561	2.411	3.929	-1.518
Onttrekkingen reserves	693	7.678	4.785	2.894
Saldo reservemutaties	-1.868	5.267	856	-4.411
Saldo inclusief reservemutaties	2.208	0	9.176	9.176

* exclusief overhead

Toelichting op de grootste financiële afwijkingen

In 2022 is er een voordeel behaald van € 9.176.000. De grootste voordelen doen zich voor op de;

- stelposten € 3.118.000 (waaronder de stelpost vrije begrotingsruimte met het positieve saldo van de halfjaarrapportage)

- algemene uitkeringen uit het gemeentefonds € 1.310.000 (dit is met name de decembercirculaire)

- participatie € 1.031.000

- ruimtelijke ontwikkeling € 734.000

- veiligheidsbevorderende maatregelen € 730.000

- leges bouwvergunningen € 628.000

De grootste nadelen doen zich voor op de;

- bedrijfsvoering € 633.000

- afvalverwijdering- en verwerking € 148.000

In de zes programma's lichten wij de verschillen nader toe.

Programma 1: Economie, onderwijs en cultuur

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Lasten				
Kunst en cultuur	1.346	1.530	1.510	20
Onderwijs	1.430	1.736	2.354	-618
Leerlingenvervoer	714	724	792	-67
Recreatie en toerisme	505	1.155	801	353
Economische structuurversterking	448	2.179	903	1.276
Totaal Lasten	4.443	7.324	6.361	964
Baten				
Kunst en cultuur	194	214	220	-5
Onderwijs	1.113	1.419	2.012	-593
Leerlingenvervoer	4	4	1	3
Recreatie en toerisme	9	59	54	5
Economische structuurversterking	61	1.611	398	1.213
Totaal Baten	1.382	3.307	2.685	622
Saldo voor reservemutaties	-3.061	-4.017	-3.676	-342
Saldo na reservemutaties	-3.061	-4.017	-3.676	-342

Programma 2: Werk, jeugd en zorg

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Lasten				
Sport	1.338	1.333	1.277	56
Gezondheidszorg	785	885	834	51
Algemene voorzieningen	2.611	2.749	2.471	278
Preventie	1.249	1.265	1.225	41
Inkomen	12.973	12.273	12.247	26
Participatie	5.735	6.219	5.059	1.159
Individuele voorzieningen	20.377	22.503	22.102	401
Totaal Lasten	45.069	47.227	45.215	2.012
Baten				
Sport	162	242	194	48
Gezondheidszorg	0	100	156	-56
Algemene voorzieningen	214	214	109	105
Preventie	0	0	0	0
Inkomen	11.269	10.833	10.796	38
Participatie	0	214	86	128
Individuele voorzieningen	585	490	499	-9
Totaal Baten	12.230	12.094	11.839	254
Saldo voor reservemutaties	-32.838	-35.133	-33.376	-1.758
Saldo na reservemutaties	-32.838	-35.133	-33.376	-1.758

Programma 3: Ruimte en leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Lasten				
Ruimtelijke ontwikkeling	195	1.128	267	861
Wonen en leefomgeving	702	2.176	2.723	-546
Bouwvergunningen	120	120	183	-63
Grondexploitatie	3.144	3.144	7.200	-4.056
Centrumplan Coevorden	435	1.307	1.192	114
Mobiliteit	59	339	571	-232
Structuur en ontwikkelplannen	94	94	84	10
RSP	338	958	228	730
Vastgoed	5.058	5.058	5.516	-458
Totaal Lasten	10.144	14.323	17.964	-3.641
Baten				
Ruimtelijke ontwikkeling	101	151	24	127
Wonen en leefomgeving	649	1.702	2.699	-997
Bouwvergunningen	1.021	1.021	1.712	-691
Grondexploitatie	3.144	3.144	7.200	-4.056
Centrumplan Coevorden	0	872	779	93
Mobiliteit	0	185	381	-196
Structuur en ontwikkelplannen	91	91	99	-8
RSP	160	910	160	750
Vastgoed	1.325	1.325	1.743	-418
Totaal Baten	6.490	9.401	14.796	-5.395
Saldo voor reservemutaties	-3.654	-4.922	-3.168	-1.754
Saldo na reservemutaties	-3.654	-4.922	-3.168	-1.754

Programma 4: Openbare ruimte

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Lasten				
Bovengrondse infrastructuur	3.380	4.680	4.813	-134
Groen en landschap	930	1.436	1.337	99
Afvalverwijdering en -verwerking	3.714	3.714	3.827	-113
Riolering	2.477	2.477	2.734	-257
Milieu	346	5.843	612	5.231
Begraafplaatsen	292	292	295	-3
Heffingen	0	0	0	0
Totaal Lasten	11.138	18.442	13.618	4.824
Baten				
Bovengrondse infrastructuur	67	1.387	1.479	-92
Groen en landschap	53	153	161	-9
Afvalverwijdering en -verwerking	554	554	518	35
Riolering	0	0	168	-168
Milieu	70	4.919	166	4.753
Begraafplaatsen	2	2	0	2
Heffingen	8.307	8.307	8.313	-6
Totaal Baten	9.051	15.320	10.805	4.515
Saldo voor reservemutaties	-2.087	-3.121	-2.812	-309
Saldo na reservemutaties	-2.087	-3.121	-2.812	-309

Programma 5: Bestuur en organisatie

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Lasten				
Veiligheidsbevorderende maatregelen	3.520	7.233	6.985	247
Gemeenteraad en commissies	756	763	825	-62
Burgemeester en wethouders	818	1.075	1.099	-24
Bestuurlijke samenwerking	310	310	264	46
Burgerzaken	282	307	315	-8
Stimuleringsfonds dorpen en wijken	610	610	460	150
Bedrijfsvoering	27.748	31.079	32.949	-1.870
Totaal Lasten	34.044	41.376	42.896	-1.521
Baten				
Veiligheidsbevorderende maatregelen	48	3.471	3.954	-483
Gemeenteraad en commissies	0	0	5	-5
Burgemeester en wethouders	110	110	164	-54
Burgerzaken	343	343	442	-99
Bedrijfsvoering	65	65	1.302	-1.237
Totaal Baten	566	3.989	5.867	-1.878
Saldo voor reservemutaties	-33.478	-37.387	-37.030	-357
Saldo na reservemutaties	-33.478	-37.387	-37.030	-357

Programma 6: Financiering en dekkingsmiddelen

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Lasten				
Financiering en dividend	197	197	170	27
Algemene uitkering gemeentefonds	0	0	0	0
Algemene baten en lasten	3.367	5.496	2.000	3.496
Heffing gemeentelijke belastingen	104	104	117	-13
Resultaat bestemming	0	0	0	0
Saldo jaarrekening na bestemming	0	0	0	0
Inning gemeentelijke belastingen	118	134	9	125
Totaal Lasten	3.786	5.931	2.296	3.634
Baten				
Financiering en dividend	783	783	727	55
Algemene uitkering gemeentefonds	68.913	76.290	77.600	-1.310
Algemene baten en lasten	0	2.022	1.644	378
Heffing gemeentelijke belastingen	11.362	11.362	11.509	-147
Resultaat bestemming	0	0	0	0
Inning gemeentelijke belastingen	55	55	53	2
Totaal Baten	81.113	90.512	91.533	-1.022
Saldo voor reservemutaties	77.326	84.581	89.237	-4.656
Saldo na reservemutaties	77.326	84.581	89.237	-4.656

Analyse van de begrotingsrechtmatigheid

De begrotingsoverschrijdingen van de lasten op programma 3 Ruimte en Leefomgeving, programma 5 Bestuur en Organisatie en Overhead betreffen overschrijdingen die te kwalificeren zijn onder categorie 2 van de 'Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV', zijnde 'Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd'.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen 31 december 2022 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 2022. 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	2022	
	Lasten	Baten
1. Economie, onderwijs en cultuur		
Bibliotheken, subsidie	100	0
Kunst en cultuur, Culturele gemeente 2021-2022	55	0
Dutch TechZone	39	0
Bestemmingsreserve Dutch TechZone	0	39
Economische visie projectenbudget	49	0
Economische visie projectenbudget, onttrekking alg. reserve	0	49
Ontwikkeling 1. Culturele gemeente 2021/2022	61	0
Dekking ontwikkeling 1. Culturele gemeente	-50	0
Onderzoek locaties De Nieuwe Veste	100	0
Onttrekking algemene reserve voor onderzoek De Nieuwe Veste	0	100
Centrumvisie Coevorden - Binnenstad 2e fase	125	0
Onttrekking algemene reserve voor Binnenstad 2e fase	0	160
Bijdrage provincie voor Binnenstad 2e fase	0	20
2. Werk, jeugd en zorg		
Sport, subsidies voor accommodaties	81	0
Accommodaties in de samenleving, res. mutatie	0	81
Ontwikkeling 6. Intergenerationele armoede	112	0
Onttrekking reserve innovatie zorg	0	176
Incidenteel jaarrekeningresultaat individuele voorzieningen	-30	40
Incidenteel jaarrekeningresultaat participatie, subsidies en BTW	-590	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat Inkomensdeel	-1.688	279
3. Ruimte en leefomgeving		
Regiodeal	772	0
Regiodeal, onttrekking bestemmingsreserve	0	286
Mobilliteit, diverse projecten	151	0
Mobilliteit, onttrekking reserve	0	151
Mobilliteit, storting in reserve (incid. sub.)	150	0
RSP, storting in bestemmingsreserve	160	0
RSP, bijdragen derden	0	160
Omgevingswet	41	0
Kapitaallasten HvC, onttrekking reserve	0	58
Vastgoed, storting reserve	575	0
Vastgoed, onttrekking reserve	0	110
Grondexploitatie, toevoeging reserve	1.297	0
Grondexploitatie, onttrekking reserve	0	24
Ontwikkeling 10. Onderzoek fietsverbindingen	40	0
Stedelijke vernieuwing, onttrekking	0	159
Incidenteel jaarrekeningresultaat wonen en leefomgeving	-60	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat bouwvergunningen	0	99
Incidenteel jaarrekeningresultaat vastgoed	0	-73
4. Openbare ruimte		
Incidenteel jaarrekeningresultaat bovengronds infrastructuur	-151	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat groen en landschap	165	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat afvalverwijdering en -verwerking	0	127

Incidenteel jaarrekeningresultaat Milieu/Duurzaamheid	0	67
5. Bestuur en organisatie		
Waterputten voor de brandweer (t/m 2024)	50	0
E-Depot toevoeging Informatiebeleidsplan	46	0
E-Depot toevoeging Informatiebeleidsplan, ontrr. Alg. res	0	46
Incidenteel jaarrekeningresultaat Veiligheidsbevorderende maatregelen	165	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat Bedrijfsvoering	134	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat Stimuleringsfonds	-53	0
6. Financiering en dekkingsmiddelen		
Dekking ontwikkeling 10. onderzoek fietsverbindingen	-40	0
Dekking ambities en ontwikkelingen Programmabegroting 2019-2021	0	429
Algemene reserve, onttrekking	0	601
Incidenteel jaarrekeningresultaat belastingen	0	-311
Incidenteel jaarrekeningresultaat vrijval stelposten	-545	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat algemene uitkering	0	704
Incidenteel jaarrekeningresultaat financiering en dividend	225	0
Incidenteel jaarrekeningresultaat Coronocompensatie Rijk	-717	0
Overige baten lasten <50.000	-18	0
Totaal incidentele baten en lasten	750	3.580

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 laten wij zien welk deel van de reservemutaties een structureel karakter heeft.

TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN RESERVES EN VOORZIENINGEN
Bedragen x € 1.000

	Begroting	S	I	Werkelijk	S	I	
Toevoegingen							
<i>Algemene reserves</i>							
Algemene reserve	2.000	2.000		2.000	2.000		
<i>Bestemmingsreserves</i>							
Stedelijke vernieuwing							
Vastgoed	308		308	438		438	
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	110	110		110	110		
Mobiliteit				176		176	
Regio Specifiek Pakket (RSP)	137		137	160		160	
Plopsaland							
Kapitaallasten Hof van Coevorden							
Dutch Techzone							
Grondexploitatie				509		509	
Herstructureringsfonds							
Innovaties zorg							
Accommodaties in de samenleving							
Regiodeal							
<i>Voorzieningen</i>							
Riolerings	27		27	629		629	
Voorziening derde WW-jaar				12		12	
Voorziening spaarverlof				511		511	
Voorziening herstel parkeerdek gansehof				1.306		1.306	
Voorziening risico `s afgelsoten grexen				1.041		1.041	
	Totaal toevoegingen	2.582	2.110	472	6.892	2.110	4.782
Onttrekkingen							
<i>Algemene reserves</i>							
Algemene reserve	5.574		5.574	3.825		3.825	
<i>Bestemmingsreserves</i>							
Stedelijke vernieuwing							
Vastgoed	260		260	260		260	
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	92		92	51		51	
Mobiliteit	185		185	185		185	
Regio Specifiek Pakket (RSP)	750		750				
Plopsaland	20	20		20	20		
Kapitaallasten Hof van Coevorden							
Dutch Techzone							
Grondexploitatie	50		50	24		24	
Herstructureringsfonds							
Innovaties zorg	214		214	109		109	
Accommodaties in de samenleving							
Regiodeal	286		286	286		286	
<i>Voorzieningen</i>							

Voorziening oud-wethouders	42	42	97	97
Totaal onttrekkingen	7.720	20 7.700	4.882	20 4.862
<i>* Verschillenanalyse op de toegevoegde rente is buiten beschouwing gelaten</i>				

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Coevorden

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op de gemeente Coevorden. Het voor de gemeente Coevorden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, 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.

A. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2022	B.M. de Vries	J. Kuipers-Meijering	M. Lucassen	M. Frensel
Functiegegevens	Algemeen directeur	Griffier	Griffier	Interim-griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[07/03] – [31/12]	[01/01] – [31/03]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,000	0,820
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.896	75.914	70.347	30.345
Beloningen betaalbaar op termijn	20.268	15.873	12.495	n.v.t.
Subtotaal	135.163	91.788	82.842	30.345
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	177.534	43.674
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	135.163	91.788	82.842	30.345
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	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.	n.v.t.
Gegevens 2021	B.M. de Vries	J. Kuipers-Meijering	M. Lucassen	M. Frensel
Functiegegevens	Algemeen directeur	Griffier	Griffier	Interim-griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	n.v.t.	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	n.v.t.	0,955
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.295	74.704	n.v.t.	141.435
Beloningen betaalbaar op termijn	21.140	15.629	n.v.t.	0
Subtotaal	129.434	90.333	n.v.t.	141.435
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	n.v.t.	237.366
Totale bezoldiging	129.434	90.333	n.v.t.	141.435

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

niet van toepassing in 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

niet van toepassing in 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

niet van toepassing in 2022

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

niet van toepassing in 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

niet van toepassing in 2022

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

niet van toepassing in 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

niet van toepassing in 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

niet van toepassing in 2022

Balans per 31 december 2022

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
(bedragen* € 1.000)					
<i>Vaste activa</i>			<i>Vaste financieringsmiddelen</i>		
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	57.824	49.121
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen			- Algemene reserve	36.976	34.267
en saldo van agio en disagio	0	0	- Bestemmingsreserves	11.672	10.320
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	- Resultaat voor bestemming programmarekening	9.176	0
- Bijdragen aan activa in eigendom derden			- Resultaat na bestemming programmarekening	0	4.534
Materiële vaste activa	101.487	99.244	Voorzieningen	5.206	1.804
- Investerings met economisch nut	46.247	47.940	- Voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.752	978
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding			- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
van de kosten een heffing kan worden geheven	36.074	34.257	- Door derden bekleemde middelen	1.454	825
- Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	18.662	17.046	Langlopende schulden	60.340	62.344
Financiële vaste activa	8.672	10.383	<i>Onderhandse leningen van:</i>		
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	805	2.305	- Pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Idem aan gemeenschappelijke regelingen	0	0	- Binnenlandse banken en financiële instellingen	60.325	62.329
- Idem aan overige verbonden partijen	0	0	- Binnenlandse bedrijven	0	0
- Leningen aan woningbouwcorporaties	-0	-0	- Overige binnenlandse sectoren	0	0
- Idem aan deelnemingen	0	0	- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, enz.	0	0
- Idem aan overige verbonden partijen	2.500	2.500	- Door derden belegde gelden	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	5.346	5.557	- Waarborgsommen	15	15
- Overige Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	21	21			
Totaal vaste activa	110.160	109.627	Totaal vaste financieringsmiddelen	123.370	113.269
<i>Vlottende activa</i>			<i>Vlottende passiva</i>		
Voorraden	9.830	9.234	Kortlopende schulden	13.977	8.520
- Bouwgronden in exploitatie	9.830	10.545	- Kasgeldleningen	0	0
- Voorziening risico's	0	-1.311	- Banksaldi	2.860	7.027
			- Overige schulden	11.117	1.493
Uitzettingen korter dan één jaar	21.718	7.941			
- Vorderingen op openbare lichamen	8.164	5.760			
- Verstreekte kasgeldleningen	0	0			
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0			

- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd					
van één jaar of korter	11.025	0			
- Overige vorderingen	2.529	2.181			
- Overige Uitzettingen	0	0			
Overlopende activa	8.368	4.522	Overlopende passiva	13.830	10.617
- Nog te ontvangen Europese overheidslichamen	0	0	- Verplichtingen	4.767	7.013
- Nog te ontvangen van het Rijk	4.630	501	- Vooruit ontvangen Europese overheidslichamen	0	0
- Nog te ontvangen overige Nederlandse overheidslichamen	549	580	- Vooruit ontvangen van het Rijk	7.686	2.186
- Nog te ontvangen overig	3.054	2.237	- Vooruit ontvangen overige Nederlandse overheidslichamen	1.103	1.336
- Vooruitbetaalde bedragen	108	1.178			
- Overige overlopende activa	27	27	- Overige overlopende passiva	273	82
Liquide middelen	1.102	1.080			
- Kassaldi	27	5			
- Banksaldi	1.074	1.075			
Totaal vlottende activa	41.017	22.778	Totaal vlottende passiva	27.807	19.137
Totaal generaal	151.177	132.405	Totaal generaal	151.177	132.405

Borg- en garantstellingen

97.574 87.727

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	2022	2021
Investerings met economisch nut	46.247	47.940
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	36.074	34.257
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	18.662	17.046
Totaal	100.983	99.244

De materiële vaste activa die in erfpacht is uitgegeven, betreft zonneakker 'De Watering'. De jaarlijkse erfpacht is € 51.000.

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, gedurende 2022.

Specificatie boekwaarde investeringen economisch nut	Boekwaarde 01-01	Investerings n	Desinvesterings n	Afschrijvings n	Bijdrage n van derden	Afwaardering n	Boekwaarde 31-12
Gronden en terreinen	11.433	26	0	-61	0	0	11.398
Woonruimten	25	0	0	-1	0	0	24
Gebouwen	29.539	664	0	-1.517	0	0	28.687
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.974	63	0	-110	0	0	2.927
Vervoermiddelen	2.152	0	0	-517	0	0	1.635
Machines, apparaten en installaties	1.473	0	0	-166	0	0	1.307
Overige materiële vaste activa	344	0	0	-74	0	0	270
Totaal	47.940	753	0	-2.447	0	0	46.247

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 investeringen economisch nut (riolering)	Boekwaarde 01-01	Investerings n	Desinvesterings n	Afschrijvings n	Bijdrage n van derden	Afwaardering n	Boekwaarde 31-12
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	34.257	2.424	0	-607	0	0	36.074
Totaal	34.257	2.424	0	-607	0	0	36.074

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	15.886	2.858	0	-599	-633	0	17.512
Overige materiële vaste activa	1.106	0	0	-10	0	0	1.096
Totaal	17.046	2.858	0	-609	-633	0	18.662

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa was gedurende 2022 als volgt.

Specificatie financiële vaste activa	Boekwaarde 01-01	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12
<i>Kapitaalvertrekkingen aan:</i>							
- deelnemingen	2.305	0	-1.500	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	5.557	2	0	-213	0	0	5.346
Overige uitzettingen, looptijd > 1 jaar	21	0	0	0	0	0	21
Totaal	10.383	2	-1.500	-213	0	0	8.672

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'.

Flottende activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de voorraden en nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten weer.

Boekwaarden voorraden, nog te maken kosten en te realiseren opbrengsten	Boekwaarde 01-01	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde 31-12	Te maken kosten	Te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat
Bouwgronden in exploitatie	10.545	2.659	-3.374	9.830	3.148	-14.386	-2.057
Voorziening risico's	-1.311	0	1.311	0			
Totaal	9.234	2.659	-2.063	9.830	3.148	-14.386	-2.057

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van ultimo 2022 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 2022	Voorziening 2022	Netto saldo 2022	Netto saldo 2021
Vorderingen op openbare lichamen	8.164	0	8.164	5.760
Verstrekke kasgeldleningen	0	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	0	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of korter	11.025	0	11.025	0
Overige vorderingen	3.508	-979	2.529	2.181
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Totaal	22.697	-979	21.718	7.941

In de paragraaf financiering hebben wij informatie opgenomen over schatkistbankieren. Op 31 december 2022 bedroeg het saldo van schatkistbankieren circa € 11 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 (€ 3,5 miljoen) hebben wij conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving de voorziening voor oninbaarheid van € 979.000 in mindering gebracht. Het netto saldo eind 2022 is € 2,5 miljoen. Dit netto saldo bedroeg eind 2021 € 2,2 miljoen.

Overlopende activa

Het verloop van de overlopende activa was gedurende 2022 als volgt.

Overlopende activa	2022	2021
Nog te ontvangen Europese overheidslichamen	0	0
Nog te ontvangen van het Rijk	4.630	501
Nog te ontvangen overige Nederlandse overheidslichamen	549	580
Nog te ontvangen overig	3.054	2.237
Vooruitbetaalde bedragen	-79	1.178
Overige overlopende activa	27	27
Totaal	8.180	4.522

De nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op opgevoerde vorderingen die in 2022 zijn ontstaan, maar waarvan de afwikkeling in 2023 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
Algemene uitkering 2021	471	471	0	0
Belastingdienst; Area dividendbelasting 2020	18	18	0	0
Belastingdienst; Enexis dividendbelasting 2020	12	12	0	0
Algemene uitkering boekjaar 2020 en 2022	0	0	1.020	1.020
Crisis noodopvang 2022	0	0	205	205
Ontheemden Oekraïne 2022	0	0	3.364	3.364
Ministerie van Financien rente schatkistbankieren	0	0	41	41
Totaal	501	501	4.589	4.630

Nog te ontvangen bedragen van overige overheden	Stand per 01-01	Ontvangen bedragen	Toevoegingen	Stand per 31-12
Eigen bijdrage Wmo	33	33	0	0
Diverse gemeenten, verrekening kosten PMT	260	260	0	0
Emco, afrekening bijdrage 2021	192	192	0	0
Provincie Drenthe; subsidie fase 1	95	95	0	0
Uitgeleend personeel 2022	0	0	137	137
St. Afvalfonds fonds 1e en 4e kwartaal 2022	0	0	150	150
Provincie Drenthe; subsidie fase 1 2022	0	0	95	95
Provincie Drenthe; BDU projecten	0	0	505	505
St. Afvalfonds fonds eindafrekening 2022	0	0	45	45
Naheffing omzetbelasting afval 2018	0	0	-50	-50
Uitspraak bezwaarschrift 2019 OB tbv Afval	0	0	-67	-67
Subsidie Gautiersingel	0	0	31	31
Doorbelasting kosten PMT 2022	0	0	208	208
Totaal	580	580	1.054	1.054

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	2022	2021
Kassaldi	27	5
Banksaldi	1.074	1.075
Totaal	1.102	1.080

Passiva

Bedragen * € 1.000

Vaste financieringsmiddelen

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	2022	2021
Algemene reserve	36.976	34.267
Bestemmingsreserve	11.672	10.320
Resultaat jaarrekening voor bestemming	9.176	-0
Nog te bestemmen resultaat jaarrekening	0	4.534
Totaal	57.824	49.121

In het onderstaand overzicht geven wij het verloop van het eigen vermogen in 2022 weer.

Verloop reserves	Saldo 01-01	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2022	Vermindering ter dekking van afschrijving	Saldo 31-12
Algemene reserves	34.267	6.534	3.825	0	0	36.976
Bestemmingsreserves	10.320	2.312	960	0	0	11.672
Resultaat voor bestemming programmarekening	0	0	0	9.176	0	9.176
Resultaat na bestemming programmarekening	4.534	0	0	0	0	0
Totaal	49.121	8.845	4.785	9.176	0	57.824

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 .

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.	978	2.870	-97	0	3.751
Door derden beklemde middelen	825	629	0	0	1.454
Totaal	1.804	3.499	-97	0	5.206

De voorzieningen betreffen riolering, pensioenen oud-wethouders, voorziening 3e ww jaar, voorziening voor spaarverlof, voorziening voor het herstel van parkeerdek Gansehof en de voorziening risico's afgesloten grexten. 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'.

Bedragen
x €1.000

Overzichten grondbedrijf											
Complex	Boekwaarde 31-12-2021	Investeren	Opbrengsten	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2022	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde per 31-12-2022	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Aalden Aelderhooghe	-50	9	-156	87	-110	0	-110	106	0	-4	-6
Aalden Paardelandsdrift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dalerpeel Steigerwijk	0	3	-49	46	0	0	0	0	0	0	0
Geesbrug Uitbreiding II	-191	147	0	44	0	0	0	0	0	0	0
Dalen Molenakkers II	740	22	0	241	1.003	0	1.003	827	-1.924	-94	0
Sleen Jongbloed	-119	307	-152	219	255	0	255	261	-775	-259	-256
Coevorden Ossehaar	26	1.204	-1.311	131	50	0	50	21	-71	0	0
Coevorden Europark	3.025	91	0	-17	3.099	0	3.099	82	-3.283	-102	-1
Coevorden Leeuwerikenveld II	7.622	229	-1.276	-127	6.448	0	6.448	910	-7.840	-482	-1
Coevorden ROC	-508	-15	-392	0	-915	0	-915	0	-614	-1.529	-1.516
Totaal	10.545	1.997	-3.336	624	9.830	0	9.830	2.207	-14.507	-2.470	-1.780

Langlopende schulden

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Langlopende schulden	2022	2021
<i>Onderhandse leningen van:</i>		
- pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		
- binnenlandse banken en financiële instellingen	60.137	62.329
- binnenlandse bedrijven		
- overige binnenlandse sectoren		
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, enz.		
Door derden belegde gelden		
Waarborgsommen	15	15
Totaal	60.153	62.344

In onderstaand overzicht geven wij het verloop van de langlopende schulden in 2022 weer.

Verloop langlopende schulden	Saldo 01-01	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12
Onderhandse leningen	62.329	7.697	9.889	60.137
Door derden belegde gelden				
Waarborgsommen	15	1	1	15
Totaal	62.344	7.699	9.890	60.153

De totale rentelast voor de afgesloten leningen was in 2022 € 1.720.000. 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.

Glottende passiva

Onder de glottende passiva zijn opgenomen:

Glottende passiva	2022	2021
Kortlopende schulden (looptijd < 1 jaar)	13.977	8.520
Overlopende passiva	13.830	10.617
Totaal	27.807	19.137

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie kortlopende schulden	2022	2021
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	2.860	7.027
Overige schulden	11.117	1.493
Totaal	13.977	8.520

De overige schulden bestaan uit crediteuren. Deze post was ultimo maart 2023 relatief hoog. Dit betreft facturen waarvan de betaling bij het opstellen van de jaarrekening 2022 nog onder weg was.

Overlopende passiva

De specificatie van de post Overlopende passiva is als volgt:

Specificatie overlopende passiva	2022	2021
Verplichtingen	4.767	7.013
<i>Vooruitontvangen</i>		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het rijk	7.686	2.186
- overige Nederlandse overheidslichamen	1.103	1.336
Overige overlopende passiva	274	82
Totaal	13.830	10.617

De overlopende passiva hebben voornamelijk betrekking op bij het opmaken van het jaarverslag opgevoerde verplichtingen. De afwikkeling vindt plaats in 2023. 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
Dienst Uitvoering Onderwijs; Onderwijsachterstandenbeleid	368	1.177	1.196	349
Ministerie van Sociale Zaken; TOZO	902	0	902	0
RVO.NL; subsidie ventilatie scholen	513	630	651	404
RVO Regeling huisvesting aandachtsgroepen (RHA)	296	0	21	275
NPO	107	256	145	218
Project aardgasvrije wijk Dalen 2022	0	3.934	60	3.874
Subsidie provincie Kasteelpark	0	104	0	104
Onderwijsroute 2022	0	30	0	30
GIDS middelen	0	60	0	60
Onderwijshuisvesting Oekraïners	0	90	0	90
SPUK Overlastgegevende asielzoekers	0	50	0	50
Energiearmoede 2022	0	915	0	915
SPUK wet inburgering 2021	0	219	36	183
Subsidie provincie 2e fase	0	474	0	474
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen	0	450	13	437
Subsidie impuls klimaatadaptatie	0	391	168	223
SPUK sportakkoord	85	0	85	0
Subsidie preventieakkoord	20	0	20	0
Totaal	2.291	8.780	3.297	7.686

Vooruitontvangen bedragen van overige overheden	Stand per 01-01	Ontvangen	Vrijgevallen/ terugbetaald	Stand per 31-12
Provincie Drenthe; subsidie Regiodeal	417	2.094	1.582	929
Provincie Drenthe; subsidie culturele gemeente	72	0	72	0
Provincie Drenthe; subsidie herontwikkeling de Voorde	70	0	70	0
Provincie Drenthe; subsidie Gautiersingel	76	0	76	0
Provincie Drenthe; subsidie bibliotheekwerk	100	0	100	0
Provincie Drenthe; subsidie onderzoek museum	17	0	17	0
Provincie Drenthe; subsidie buurt- en dorpshuizen	23	0	23	0
Provincie Drenthe; subsidie culturele impuls	6	19	10	15
Provincie Drenthe; subsidie 2e fase	450	0	450	0
Provincie Drenthe; Recreatie en toerisme 2022	0	24	4	20
Provincie Drenthe; onderwijsvoorzieningen	0	89	0	89
Provincie Drenthe; onderwijs	0	50	0	50
Totaal	1.231	2.276	2.404	1.103

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	140.115	84.824	96.035
Kredietfaciliteit Europark GmbH	7.000	2.893	1.528
Overige borg- en garantstellingen	22.390	11	11
Totaal	169.505	87.727	97.574

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 blijvende 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 blijvende financiële verplichtingen. Dit zijn de meerjarig aangegane verplichtingen.

NIET UIT DE BALANS BLIJVENDE VERPLICHTINGEN		
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Soort	1 tot 4 jaar	4 jaar en langer
Afvalverwijdering en -verwerking	16.499	0
Zorgcontracten	45.503	45.503
Huur kantoorgebouwen	831	2.557
Accountant	173	0
Verzekeringen	379	0
Exploitatie bedrijfskantine	106	0
Warme dranken voorziening	230	58
	63.721	48.118

Single Information Single Audit (SiSa)

Verantwoording Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A15	Regeling eenmalige specifieke uitkering voor gemeenten in verband met het treffen van maatregelen ter vermindering van overlast en criminaliteit veroorzaakt door asielzoekers in 2022 en 2023 Gemeenten	Besteding (jaar T) - zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding uitvoering projectplan (t/m jaar T) - inclusief uitvoering door derden	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenning en? (Ja/Nee)	Toelichting op projecten die afwijken van voorlopige toekenning	Project afgerond (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: A15/01</i>	<i>Indicator: A15/02</i>	<i>Indicator: A15/03</i>	<i>Indicator: A15/04</i>	<i>Indicator: A15/05</i>	<i>Indicator: A15/06</i>
			1 € 0	€ 0	Ja		Nee	Ja
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: A16/01</i>	<i>Indicator: A16/02</i>	<i>Indicator: A16/03</i>	<i>Indicator: A16/04</i>	<i>Indicator: A16/05</i>	<i>Indicator: A16/06</i>
			€ 1.785.000	€ 1.374.065	€ 0	€ 84.759	€ 0	€ 142.964
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

				(POO) in (jaar T)		Som indicatoren 01 t/m 08			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: A16/07	Indicator: A16/08	Indicator: A16/09	Indicator: A16/10	Indicator: A16/11		
			€ 3.800	€ 57.960	€ 3.448.548	€ 3.448.548	Nee		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproble matiek	Aantal (potentieel) gedupeerde n die in aanmerking komt voor ondersteuni ng (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuni ng (t/m jaar T)	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)(vanaf 2021)	Normbedra gen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)	
		Gemeenten	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05	Indicator: B2/06	
			1	56	1	12	Ja	Ja	
			Eindverantw oording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Reeks 1 Cumulatiev e besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: B2/07	Indicator: B2/08	Indicator: B2/09				
			Nee						
			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 Cumulatiev e besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	
			Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	

			Aard controle R Indicator: B2/10	Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21
			€ 380	€ 21.280	€ 3.468	€ 41.616	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26	
			€ 0	€ 48.000		€ 0	€ 3.848	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikking nummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00776680	€ 700.000	€ 700.000	Ja		Nee
			2 SUVIS21-01721864	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			3 SUVIS21-00903307	€ 413.181	€ 413.181	Ja		Nee
			4 SUVIS21-2-03024382	€ 0	€ 0	Ja		Nee
			5 SUVIS21-2-03024373	€ 0	€ 0	Ja		Nee

			6	SUVIS21-2-02653753	€ 1.266	€ 1.266	Ja		Nee
			7	SUVIS21-2-02653743	€ 1.861	€ 1.861	Ja		Nee
			8	SUVIS21-2-02667873	€ 2.838	€ 2.838	Ja		Nee
			9	SUVIS21-2-02653759	€ 2.258	€ 2.258	Ja		Nee
				Kopie Beschikking snummer/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: C32/07</i>	<i>Indicator: C32/08</i>	<i>Indicator: C32/09</i>			
			1	SUVIS21-00776680	Ja				
			2	SUVIS21-01721864	Ja				
			3	SUVIS21-00903307	Ja				
			4	SUVIS21-2-03024382	Ja				
			5	SUVIS21-2-03024373	Ja				
			6	SUVIS21-2-02653753	Ja				
			7	SUVIS21-2-02653743	Ja				
			8	SUVIS21-2-02667873	Ja				
			9	SUVIS21-2-02653759	Ja				
BZK	C55	Aanpak energiearmoede		Het aantal huishoudens in huurwoning en aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide 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 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide 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>

			Indicator: C55/01	Indicator: C55/02	Indicator: C55/03	Indicator: C55/04	Indicator: C55/05	Indicator: C55/06
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huisee heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen .	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			0	€ 0	€ 0			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolies en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energiekosten tot gevolg.	Het aantal overige energierekende verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			0	0	0	0	0	0
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikking nummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project Inclusief uitvoering door derde	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)

						vanaf SiSa 2022		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
			1 RHA2021-02368774	Toevoegen wooneenheid en aandachtsgroepen gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	0	0
			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. Indicator: C56/07	Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle R Indicator: C56/09	Aard controle R Indicator: C56/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12
			1 Toevoegen wooneenheid en aandachtsgroepen gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14				
			Nee	n.v.t.				
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04				
			€ 74	Nee				
BZK	C72	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	Aard controle R Indicator: C72/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C72/02	Aard controle D2 Indicator: C72/03	Aard controle D2 Indicator: C72/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C72/05	Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld
			€ 60.899	€ 60.899	0	0	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C72/07					
			Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (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 voorschoolse 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)	

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
			€ 1.083.523	€ 112.752	€ 0	€ 0	€ 367.951
Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen			Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	Aard controle R Indicator: D8/10
1				€ 0		€ 0	€ 348.607
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertra gingen	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	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05
			€ 90.069	€ 0	€ 55.400	€ 0	€ 106.933
Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie			Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal	Hieronder per regel één gemeente(c ode) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal		

			ie voor die gemeente invullen	Programma Onderwijs	atie voor die gemeente invullen	Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>	
			1	€ 0		€ 0	
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D19/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D19/03</i>		
			€ 0	€ 0	Nee		
Ien W	E28C	Regionale mobiliteitsfondsen (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking, verordening of overeenkomst Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Gerealiseerd (Ja/Nee)	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Te verrekenen met provincie
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E28C/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E28C/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E28C/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E28C/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E28C/05</i>
			1 76240	Ja	€ 20.678	€ 30.294.068	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'Ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor het komende jaren geen bestedingen meer wilt		

			Aard controle n.v.t. Indicator: E28C/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E28C/07	verantwoor den Aard controle n.v.t. Indicator: E28C/08			
			1 76240		Ja			
Ien W	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptati e 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoord ingsinformat ie voor die medeoverhe id invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle R Indicator: E44B/02	Cumulatiev e besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Besteding ten laste van cofinancierin g (jaar T) Aard controle R Indicator: E44B/04	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Eindverant woording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060109 Gemeente Coevorden	€ 15.182	€ 15.182	€ 130.251	€ 130.251	Ja
			2 060109 Gemeente Coevorden	€ 104.798	€ 104.798	€ 1.140.171	€ 1.140.171	Ja
			3 060109 Gemeente Coevorden	€ 48.299	€ 48.299	€ 671.305	€ 671.305	Ja
			4 060109 Gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			5 060109 Gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			6 060109 Gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			7 060109 Gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			8 060109 Gemeente Coevorden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code)	Naam/numm er maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			

			1	060109 Gemeente Coevorden	Project 01: Gautiersingel Coevorden	Ja	
			2	060109 Gemeente Coevorden	Project 10: Recon. Dalerpeel	Ja	
			3	060109 Gemeente Coevorden	Project 11: Recon. Oosterhessel en	Ja	
			4	060109 Gemeente Coevorden	Project 36: Dalen rioolrecon.	Nee	
			5	060109 Gemeente Coevorden	Project 37: Weeshuiswei de	Nee	
			6	060109 Gemeente Coevorden	Project 38: Molenbelt	Nee	
			7	060109 Gemeente Coevorden	Project 41: Sleen Altingstraat	Nee	
			8	060109 Gemeente Coevorden	Project 42: Dalen Oude Coev.weg	Nee	
Ien W	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023		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)
				<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: E84/01</i>	<i>Indicator: E84/02</i>	<i>Indicator: E84/03</i>	<i>Indicator: E84/04</i>
				€ 12.864	€ 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
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
	<i>Indicator: E84/05</i>	<i>Indicator: E84/06</i>	<i>Indicator: E84/07</i>	<i>Indicator: E84/08</i>			
	1	310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden a antal in Meters	Nee				
	2	330 Aanleg van een kruispuntplatu teu ETW-	Nee				

			ETW 30km/h aan tal in Stuks			
3			317 Vervangen verharding fietspad aan tal in Meters	Nee		
4			318 Verbreden van fietspaden a antal in Meters	Nee		
5			321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets- /bromfietspa d (op 50-, 60- en 80 km/h wegen) aant al in Meters	Nee		
6			331 Drempel aa ntal in Stuks	Nee		
7			332 Wegversmal ling aantal in Stuks	Nee		
8			344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h aantal in meters	Nee		
9			346 Voetgangers oversteekpla ats (VOP) in gebiedsontsl uitingsweg 50 km/h aantal in Stuks	Nee		
10			348 Aanleg van een fietsoverste ek via een middeneilan d, alleen bij een kruispunt aa ntal in Stuks	Nee		
11			360 Aanleg van een kruispuntpla teau ETW- ETW 60 km/h aantal in Stuks	Nee	700	
12			361 Aanleg van verticale elementen voor korte	Nee		

			rechtstande n (rekening houdend met landbouwver keer) aantal in Stuks					
			13 362 Aanleg van één rijloper met fiets(sugges tie)stroken en bermen aan tal in Meters	Nee				
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam /nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmidde len	Cumulatiev e besteding ten laste van Rijksmiddel en (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoor dingsinform atie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1 EAW-20- 01364505	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
			Eindverantw oording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_ gemeentedeel 2022	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 verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of	Gemeente I.1 Participatiew et (PW)	Gemeente I.1 Participatiew et (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvo orziening oudere en gedeeltelijk arbeidsonge schikte werkloze	Gemeente I.2 Wet inkomensvo orziening oudere en gedeeltelijk arbeidsonges chikte werkloze	Gemeente I.3 Wet inkomensvo orziening oudere en gedeeltelijk arbeidsonges chikte zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvo orziening oudere en gedeeltelijk arbeidsonges chikte gewezen

		alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			werknemers (IOAW)	werknemers (IOAW)		zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 9.649.272	€ 125.355	€ 475.554	€ 2.092	€ 48.206	€ 661
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 157.099	€ 92.803	€ 0	€ 640.009	€ 36.322	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend)	Besteding (jaar T) kapitaalversprekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt	Baten vanwege vóór 1 januari 2020	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten

		kapitaalverstreking)_gemeente deel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor 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	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<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>	
			€ 154.000	€ 19.111	€ 47.156	€ 0	€ 0	€ 0	
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			
			<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Gemeente 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 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	

	Alle gemeenten verantwoord voor 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	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicator: G4/04	Indicator: G4/05
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)	-€ 2.103	€ 0	€ 26.177	€ 45.253	€ 1.452
6	Totaal	-€ 2.103	€ 0	€ 26.177	€ 45.253	€ 1.452
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalvers trekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
	Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot	0	0	Ja		

						1 oktober 2021)			
6	Totaal	0	0						
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalversterkking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalvers trekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalversterkking 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>				
	<i>Indicator: G4/11</i>	<i>Indicator: G4/12</i>	<i>Indicator: G4/13</i>	<i>Indicator: G4/14</i>	<i>Indicator: G4/15</i>				
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 voortvloeiën uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalversterkkingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalversterkkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire					
	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>				
	<i>Indicator: G4/16</i>	<i>Indicator: G4/17</i>	<i>Indicator: G4/18</i>	<i>Indicator: G4/19</i>					

			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 2022	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor 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	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>			
			€ 35.849	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle	Gemeente	Gemeente	Gemeente			

		taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/01	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/02	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/03	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G13/04	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) Aard controle R Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende subsidie Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
			€ 29.775	€ 40.158					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Totale werkelijke berekende subsidie inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken Aard controle R Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 SPUKSPRT2 1241 + 1.1. onroerende	€ 30.667	€ 30.667	€ 0	€ 0		

			zaken - nieuwbouw						
			2 SPUKSPRT2 1241 - 2.1 roerende zaken aankoop	€ 9.491	€ 0	€ 9.491	€ 0		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikking nummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateu r (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateu r (t/m jaar T)	Cumulatiev e besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>	
			1 1036307	€ 85.142	€ 0	€ 85.142	€ 15.000	€ 105.142	
			2 1042555	€ 37.717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikkings nummer	Eindverantw oording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
			1 1036307	Ja					
			2 1042555	Nee					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoor den of preventieaanpak ken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakk oord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverant woording? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>				
			€ 20.000	Ja	Nee				
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikking nummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatiet ekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwo ording		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Automatisch h berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>		

			1	SPUKIJZ21-22014	-€ 117.839	-€ 117.839	€ 117.839	Nee	
				Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietermijn per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
				Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06	Aard controle R Indicator: H25/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08	Aard controle R Indicator: H25/09	Aard controle R Indicator: H25/10	Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11
			1	Stichting De Swaneburg	Nov + dec 2021	€ 85.203	-€ 85.203	€ 85.203	€ 85.203
			2	Stichting De Swaneburg	jan-22	€ 32.636	-€ 32.636	€ 32.636	€ 32.636
DRE	DRE2C	Uitvoeringsregeling BDU verkeer en vervoer (Drenthe)		Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Welke regeling betreft het	Totale besteding (in jaar T)	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoordelijke totale besteding	Cumulatieve totale besteding tot en met jaar T	Toelichting
		Uitvoeringsregling BDU verkeer en vervoer				De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen		Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
		SiSa tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe		Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/01	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/02	Aard controle R Indicator: DRE2C/03	Aard controle R Indicator: DRE2C/04	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/05	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/06
			1	201602306	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Zone 60 Gees
			2	201602350	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Drie fietsknelpunten
			3	201803045	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 1.657.610		€ 1.657.610	Zuidelijke ontsluitingsweg
			4	201902968	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Zuidelijke ontsluitingsweg
			5	201803126	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Voorziening HUB Zweeloo
			6	201902969	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Fietsoversteken Monierweg

			7	201902970	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 50.000		€ 125.000	Opheffen NABO
			8	202002697	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 118.867		€ 118.867	Verkeersm. Sleen-Oost
			9	202002698	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0		€ 0	Verkeersm. Oosterhes.-Zuid
				Kopie beschikkingsnummer	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	Cumulatieve besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	Als de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoord de besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van alleen provinciale middelen	Als u kiest voor 'ja', betekent dit, dat hiervoor alle besteding is afgerond en u er de komende jaren geen besteding meer voor wilt verantwoorden	
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
				Indicator: DRE2C/07	Indicator: DRE2C/08	Indicator: DRE2C/09	Indicator: DRE2C/10	Indicator: DRE2C/11	
			1	201602306	€ 0		€ 0	Nee	
			2	201602350	€ 0		€ 0	Nee	
			3	201803045	€ 500.000		€ 500.000	Nee	
			4	201902968	€ 0		€ 0	Nee	
			5	201803126	€ 0		€ 0	Nee	
			6	201902969	€ 0		€ 0	Nee	
			7	201902970	€ 50.000		€ 95.000	Nee	
			8	202002697	€ 110.000		€ 110.000	Nee	
			9	202002698	€ 0		€ 0	Nee	
DRE	DRE10 C	Regiodeal Zuid-Oost Drenthe		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Welk project betreft het	Totale besteding in jaar T ten laste van regiodeal-middelen via provincie	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoord e totale besteding ten laste van regiodeal-middelen via provincie	Cumulatieve totale besteding ten laste van regiodeal-middelen via provincie	Toelichting
							Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van regiodeal-mid	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van regiodeal-mid	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen

		SiSa tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe			delen via provincie			
			Aard controle n.v.t. Indicator: DRE10C/01	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE10C/02	Aard controle R Indicator: DRE10C/03	Aard controle R Indicator: DRE10C/04	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE10C/05	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE10C/06
1	77697	Impuls positieve gezondheid	€ 1.194				€ 33.308	
2	77697	Aanpak intergenerationale armoedeproblematiek	€ 0		€ 57.065		€ 141.065	Correctie jaar t-1 om aan te sluiten met het subsidiebedrag uit de beschikking.
3	78260	Fablab Coevorden	€ 44.750				€ 134.250	
4	78260	Proeftuin wederopbouw wijk Tuindorp	€ 15.050				€ 15.050	
5	78260	Proeftuin verkenning vitale dorpen	€ 12.880				€ 12.880	
6	78260	Gezinscoaches generatiearmoede, 2e fase	€ 0		-€ 244.065		€ 250.000	Correctie jaar t-1 om aan te sluiten met het subsidiebedrag uit de beschikking.
7	78260	Impuls positieve gezondheid, 2e fase	€ 0				€ 0	
8	78959	New Jobportunities	€ 50.084				€ 93.414	
9	79584	Gezinscoaches generatiearmoede	€ 68.000		€ 187.000		€ 255.000	Correctie jaar t-1 om aan te sluiten met het subsidiebedrag uit de beschikking.
10	79584	New Jobportunities	€ 0				€ 0	
11	80412	Monitoren en leren jeugdprojecten	€ 18.720				€ 18.720	
12	80412	Toekomstbestendige bedrijventerreinen	€ 298.462				€ 298.462	
13	80412	Haalbaarheidsonderzoek	€ 37.137				€ 37.137	

		internationale MBO			
14	80412	360 graden arbeidsmarkt	€ 187.500		€ 187.500
15	80142	Positieve gezondheid (vervolgtraject)	€ 0		€ 0
16	81205	Vitale Dorpen en Buurten	€ 0		€ 0
17	81820	FabLab Coevorden 2.0	€ 0		€ 0
	Kopie beschikkingnummer	Kopie Projectnaam/nummer	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>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
	<i>Indicator: DRE10C/07</i>	<i>Indicator: DRE10C/08</i>	<i>Indicator: DRE10C/09</i>		
1	77697	Impuls positieve gezondheid	Nee		
2	77697	Aanpak intergenerationale armoedeproblematiek	Nee		
3	78260	Fablab Coevorden	Nee		
4	78260	Proeftuin wederopbouw wijk Tuindorp	Nee		
5	78260	Proeftuin verkenning vitale dorpen	Nee		
6	78260	Gezinscoaches generatiearmoede, 2e fase	Nee		
7	78260	Impuls positieve gezondheid, 2e fase	Nee		
8	78959	New Jobportunities	Nee		
9	79584	Gezinscoaches	Nee		

				generatiearm oede				
			10	79584	New Jobportunities	Nee		
			11	80412	Monitoren en leren jeugdprojecten	Nee		
			12	80412	Toekomstbestendige bedrijventerrainen	Nee		
			13	80412	Haalbaarheidsonderzoek internationale MBO	Nee		
			14	80412	360 graden arbeidsmarkt	Nee		
			15	80142	Positieve gezondheid (vervolgtraject)	Nee		
			16	81205	Vitale Dorpen en Buurten	Nee		
			17	81820	FabLab Coevorden 2.0	Nee		
DRE	DRE12 C	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 verantwoordingsinformatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
				<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>Aard controle n.v.t.</i>
				<i>Indicator: DRE12C/01</i>	<i>Indicator: DRE12C/02</i>	<i>Indicator: DRE12C/03</i>	<i>Indicator: DRE12C/04</i>	<i>Indicator: DRE12C/05</i>
			1	23/5.9/2021001044	8.1 Ruimtelijke ordening	€ 192.412	€ 252.549	
				Kopie beschikingsnummer	De besteding (in jaar T) ten laste van alleen	Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste	Cumulatieve besteding tot en met jaar T ten laste van alleen	Eindverantwoording (Ja/Nee)

			provinciale middelen	van alleen provinciale middelen	provinciale middelen		
			Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	Als de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoord de besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie ten laste van alleen provinciale middelen	Als u kiest voor 'ja', betekent dit, dat hiervoor alle besteding is afgerond en u er de komende jaren geen besteding meer voor wilt verantwoorden	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: DRE12C/07	Indicator: DRE12C/08	Indicator: DRE12C/09	Indicator: DRE12C/10	Indicator: DRE12C/11
1	23/5.9/2021 001044	€ 96.206		€ 126.206	Nee		

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
0-1 Bestuur				
5. Bestuur en Organisatie	-2.160	-2.424	-2.474	49
0-10 Mutaties reserves				
1. Economie onderwijs en cultuur	0	0	0	0
2. Werkjeugd en zorg	-114	-114	-10	-105
3. Ruimte en leefomgeving	-445	-445	-1.779	1.334
4. Openbare ruimte	0	0	0	0
5. Bestuur en Organisatie	0	0	0	0
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-2.117	-1.967	-2.150	184
Totaal 0-10 Mutaties reserves	-2.676	-2.526	-3.939	1.413
0-11 Res. van de rekening van baten en lasten				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0
0-2 Burgerzaken				
5. Bestuur en Organisatie	-1.943	-2.431	-2.620	189
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-807	807
0-4 Overhead				
3. Ruimte en leefomgeving	-367	-367	-1.163	796
5. Bestuur en Organisatie	-11.054	-11.818	-13.047	1.229
Totaal 0-4 Overhead	-11.421	-12.185	-14.210	2.025
0-5 Treasury				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-80	-80	-20	-61
0-62 OZB niet-woningen				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-71	-71	-89	18
0-64 Belastingen overig				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-151	-167	-37	-130
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0
0-8 Overige baten en lasten				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	-1.367	-3.646	0	-3.646
1-1 Crisisbeheersing en brandweer				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-196	196
5. Bestuur en Organisatie	-2.211	-5.653	-5.169	-484
Totaal 1-1 Crisisbeheersing en brandweer	-2.211	-5.653	-5.366	-288

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
1-2 Openbare orde en veiligheid				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	0	0
5. Bestuur en Organisatie	-285	-355	-489	133
Totaal 1-2 Openbare orde en veiligheid	-285	-355	-489	133
2-1 Verkeer en vervoer				
3. Ruimte en leefomgeving	-260	-1.160	-463	-697
4. Openbare ruimte	-3.375	-4.675	-4.810	135
5. Bestuur en Organisatie	-1.505	-1.725	-2.040	314
Totaal 2-1 Verkeer en vervoer	-5.140	-7.560	-7.313	-247
2-3 Recreatieve havens				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-15	15
2-4 Economische havens en waterwegen				
4. Openbare ruimte	-2	-2	-3	1
3-1 Economische ontwikkeling				
1. Economie onderwijs en cultuur	-179	-1.705	-544	-1.161
5. Bestuur en Organisatie	-2.107	-2.276	-2.090	-186
Totaal 3-1 Economische ontwikkeling	-2.286	-3.981	-2.634	-1.347
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
1. Economie onderwijs en cultuur	-239	-444	-329	-115
3-4 Economische promotie				
1. Economie onderwijs en cultuur	-224	-274	-243	-31
4-1 Openbaar basisonderwijs				
1. Economie onderwijs en cultuur	-16	-16	-14	-2
4-2 Onderwijshuisvesting				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-1.063	1.063
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
1. Economie onderwijs en cultuur	-2.128	-2.445	-3.132	687
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-648	648
4. Openbare ruimte	-15	-15	-27	13
Totaal 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-2.143	-2.460	-3.807	1.348
5-1 Sportbeleid en activering				
2. Werkjeugd en zorg	-1.338	-1.333	-1.277	-56
5-2 Sportaccommodaties				

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-805	805
5-3 Cultuur				
1. Economie onderwijs en cultuur	-268	-452	-405	-46
5-4 Musea				
1. Economie onderwijs en cultuur	-225	-225	-239	14
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	-51	51
Totaal 5-4 Musea	-225	-225	-291	66
5-6 Media				
1. Economie onderwijs en cultuur	-853	-853	-866	12
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
1. Economie onderwijs en cultuur	-281	-881	-558	-322
4. Openbare ruimte	-930	-1.436	-1.337	-99
5. Bestuur en Organisatie	-2.596	-2.772	-2.819	47
Totaal 5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3.806	-5.089	-4.715	-374
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie				
2. Werkjeugd en zorg	-2.880	-2.900	-2.854	-45
3. Ruimte en leefomgeving	-26	-26	-190	164
5. Bestuur en Organisatie	-16	-16	-14	-2
Totaal 6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	-2.922	-2.942	-3.058	117
6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
2. Werkjeugd en zorg	-427	-423	-464	41
6-3 Inkomensregelingen				
2. Werkjeugd en zorg	-14.727	-16.374	-16.257	-116
6-4 WSW en beschut werk				
2. Werkjeugd en zorg	-4.969	-5.089	-4.657	-432
5. Bestuur en Organisatie	-1.802	-1.861	-1.754	-107
Totaal 6-4 WSW en beschut werk	-6.771	-6.950	-6.411	-539
6-5 Arbeidsparticipatie				
2. Werkjeugd en zorg	-1.399	-1.772	-1.019	-753
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)				
2. Werkjeugd en zorg	-1.149	-1.149	-1.160	11
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+				
2. Werkjeugd en zorg	-7.533	-7.423	-7.021	-402
5. Bestuur en Organisatie	-2.913	-3.759	-4.051	291

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Totaal 6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	-10.446	-11.183	-11.072	-110
6-72 Maatwerkdienstverlening 18-				
2. Werkjeugd en zorg	-6.685	-6.688	-7.562	874
6-81 Geëscaleerde zorg 18+				
2. Werkjeugd en zorg	-166	-166	-189	22
6-82 Geëscaleerde zorg 18-				
2. Werkjeugd en zorg	-2.897	-2.911	-1.912	-999
7-1 Volksgezondheid				
2. Werkjeugd en zorg	-785	-885	-834	-51
7-2 Riolering				
4. Openbare ruimte	-2.477	-2.477	-2.734	257
7-3 Afval				
4. Openbare ruimte	-3.714	-3.714	-3.827	113
5. Bestuur en Organisatie	-1.675	-1.729	-1.687	-42
Totaal 7-3 Afval	-5.389	-5.444	-5.514	70
7-4 Milieubeheer				
4. Openbare ruimte	-331	-5.828	-585	-5.244
5. Bestuur en Organisatie	-1.022	-1.222	-1.327	105
Totaal 7-4 Milieubeheer	-1.353	-7.050	-1.912	-5.138
7-5 Begraafplaatsen en crematoria				
4. Openbare ruimte	-292	-292	-295	3
8-1 Ruimte en leefomgeving				
3. Ruimte en leefomgeving	-289	-1.222	-351	-871
5. Bestuur en Organisatie	-2.143	-2.723	-2.855	132
Totaal 8-1 Ruimte en leefomgeving	-2.432	-3.945	-3.206	-739
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine				
3. Ruimte en leefomgeving	-3.144	-3.144	-6.305	3.161
8-3 Wonen en bouwen				
1. Economie onderwijs en cultuur	-30	-30	-29	-1
3. Ruimte en leefomgeving	-5.614	-7.960	-4.128	-3.832
4. Openbare ruimte	-3	-3	0	-3
5. Bestuur en Organisatie	-610	-610	-460	-150
Totaal 8-3 Wonen en bouwen	-6.257	-8.603	-4.617	-3.986
Totaal lasten	-108.624	-134.622	-128.350	-6.272

Baten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
0-1 Bestuur				
5. Bestuur en Organisatie	110	110	169	-59
0-10 Mutaties reserves				
1. Economie onderwijs en cultuur	31	1.551	368	1.183
2. Werkjeugd en zorg	376	406	186	221
3. Ruimte en leefomgeving	286	2.019	907	1.112
4. Openbare ruimte	0	1.420	1.420	0
5. Bestuur en Organisatie	0	0	0	0
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	2.022	1.644	378
Totaal 0-10 Mutaties reserves	693	7.418	4.525	2.894
0-11 Res. van de rekening van baten en lasten				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0
0-2 Burgerzaken				
5. Bestuur en Organisatie	343	343	458	-115
0-3 Beheer overige gebouwen en gronden				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	885	-885
0-4 Overhead				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	87	-87
5. Bestuur en Organisatie	34	34	475	-441
Totaal 0-4 Overhead	34	34	563	-529
0-5 Treasury				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	783	783	727	55
0-61 OZB woningen				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	6.155	6.155	6.530	-375
0-62 OZB niet-woningen				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	2.980	2.980	2.998	-18
0-64 Belastingen overig				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	55	55	53	2
0-7 Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	68.913	76.290	77.600	-1.310
0-8 Overige baten en lasten				
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	0	0	0	0
1-1 Crisisbeheersing en brandweer				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	23	-23

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
5. Bestuur en Organisatie	38	3.461	3.934	-473
Totaal 1-1 Crisisbeheersing en brandweer	38	3.461	3.957	-496
1-2 Openbare orde en veiligheid				
3. Ruimte en leefomgeving	15	7	9	-2
5. Bestuur en Organisatie	10	10	20	-10
Totaal 1-2 Openbare orde en veiligheid	25	17	29	-12
2-1 Verkeer en vervoer				
3. Ruimte en leefomgeving	160	160	356	-196
4. Openbare ruimte	67	67	159	-92
5. Bestuur en Organisatie	31	31	4	27
Totaal 2-1 Verkeer en vervoer	257	257	519	-261
2-3 Recreatieve havens				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	7	-7
3-1 Economische ontwikkeling				
1. Economie onderwijs en cultuur	0	120	96	24
5. Bestuur en Organisatie	0	0	35	-35
Totaal 3-1 Economische ontwikkeling	0	120	131	-11
3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen				
1. Economie onderwijs en cultuur	29	29	16	13
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	237	237	251	-14
Totaal 3-3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	266	266	267	0
3-4 Economische promotie				
1. Economie onderwijs en cultuur	9	9	1	8
6. Financiering en alg. dekkingsmiddelen	1.990	1.990	1.730	260
Totaal 3-4 Economische promotie	1.999	1.999	1.731	268
4-2 Onderwijshuisvesting				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	47	-47
4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				
1. Economie onderwijs en cultuur	1.117	1.403	1.993	-590
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	187	-187
Totaal 4-3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.117	1.403	2.180	-777

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
5-1 Sportbeleid en activering				
2. Werkjeugd en zorg	0	50	118	-68
5-2 Sportaccommodaties				
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	433	-433
5-3 Cultuur				
1. Economie onderwijs en cultuur	90	90	87	3
5-4 Musea				
1. Economie onderwijs en cultuur	0	0	17	-17
3. Ruimte en leefomgeving	0	0	18	-18
Totaal 5-4 Musea	0	0	35	-35
5-6 Media				
1. Economie onderwijs en cultuur	104	104	103	1
5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
1. Economie onderwijs en cultuur	0	0	3	-3
4. Openbare ruimte	53	53	61	-9
5. Bestuur en Organisatie	0	0	76	-76
Totaal 5-7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	53	53	141	-88
6-1 Samenkracht en burgerparticipatie				
2. Werkjeugd en zorg	0	0	17	-17
3. Ruimte en leefomgeving	8	8	55	-47
Totaal 6-1 Samenkracht en burgerparticipatie	8	8	72	-64
6-2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
2. Werkjeugd en zorg	0	0	0	0
6-3 Inkomensregelingen				
2. Werkjeugd en zorg	11.329	10.893	10.873	20
6-4 WSW en beschut werk				
2. Werkjeugd en zorg	0	0	0	0
5. Bestuur en Organisatie	0	0	173	-173
Totaal 6-4 WSW en beschut werk	0	0	173	-173
6-5 Arbeidsparticipatie				
2. Werkjeugd en zorg	0	214	86	128
6-6 Maatwerkvoorziening (WMO)				
2. Werkjeugd en zorg	3	3	10	-7
6-71 Maatwerkdienstverlening 18+				
2. Werkjeugd en zorg	522	427	393	33
5. Bestuur en Organisatie	0	0	301	-301

Exploitatie	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Werkelijk 2022	Resultaat
Totaal 6-71 Maatwerkdienstverlening 18+	522	427	694	-267
7-1 Volksgezondheid				
2. Werkjeugd en zorg	0	100	156	-56
7-2 Riolering				
4. Openbare ruimte	3.584	3.584	3.841	-257
7-3 Afval				
4. Openbare ruimte	4.834	4.834	4.807	27
5. Bestuur en Organisatie	0	0	0	0
Totaal 7-3 Afval	4.834	4.834	4.807	27
7-4 Milieubeheer				
4. Openbare ruimte	70	4.919	166	4.753
5. Bestuur en Organisatie	0	0	0	0
Totaal 7-4 Milieubeheer	70	4.919	166	4.753
7-5 Begraafplaatsen en crematoria				
4. Openbare ruimte	444	444	351	93
8-1 Ruimte en leefomgeving				
3. Ruimte en leefomgeving	192	192	99	93
5. Bestuur en Organisatie	0	0	222	-222
Totaal 8-1 Ruimte en leefomgeving	192	192	321	-129
8-2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine				
3. Ruimte en leefomgeving	3.144	3.144	7.200	-4.056
8-3 Wonen en bouwen				
3. Ruimte en leefomgeving	2.687	3.872	4.482	-610
Totaal baten	110.832	134.622	137.526	-2.904

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Coevorden

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Coevorden te Coevorden gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Coevorden op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2022 dat is vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders op 22 november 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022 en de toelichting;
2. de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en toelichting op de balans;
3. het overzicht van baten en lasten over 2022 en de toelichting;
4. de overige toelichtingen;
5. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
6. het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2016 dat is herbevestigd door de gemeenteraad op 7 februari 2023, het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders op 22 november 2022 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Coevorden zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover.

Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.283.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen, of in het kader van de SiSa- of WNT, relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Conform onze beroepsstandaarden hebben wij aandacht besteed aan het risico op het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders. In onze controle hebben wij bovendien de volgende frauderisico's onderkend:

- frauderisico dat de Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd;
- frauderisico dat verkregen subsidies niet aan de juiste periode zijn toegerekend en niet voldaan wordt aan subsidievoorwaarden.

Deze risico's zijn niet zodanig dat we hieraan significante aandacht hebben besteed. Op basis van onze risicoanalyse hebben wij geen andere materiële frauderisico's gesignaleerd.

De door ons uitgevoerde specifieke werkzaamheden voor de geïdentificeerde frauderisico's zijn als volgt:

Het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders

Het risico op het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders hebben wij ondervangen door het selecteren van journaalposten op basis van risicocriteria, zoals de memoriaalboekingen en de schattingsposten. Deze journaalposten alsook de belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders, zoals de waardering van vaste activa en debiteuren en de volledigheid van de voorzieningen, hebben wij in detail gecontroleerd. Eveneens hebben wij de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.

Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen worden niet nageleefd

Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing rondom aanbestedingen voor het aangaan van contracten. Verder hebben wij kennis genomen van de aanbestedingsrichtlijnen en de eigen analyse op het voldoen aan deze richtlijnen van gemeente Coevorden en een gegevensgerichte controle verricht op geselecteerde crediteuren en de hieraan ten grondslag liggende contracten om vast te stellen dat is voldaan aan de aanbestedingsrichtlijnen.

Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.283.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1 % en voor onzekerheden 3 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen, of in het kader van de SiSa- of WNT, relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Conform onze beroepsstandaarden hebben wij aandacht besteed aan het risico op het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders. In onze controle hebben wij bovendien de volgende frauderisico's onderkend:

- frauderisico dat de Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen niet worden nageleefd;
- frauderisico dat verkregen subsidies niet aan de juiste periode zijn toegerekend en niet voldaan wordt aan subsidievoorwaarden.

Deze risico's zijn niet zodanig dat we hieraan significante aandacht hebben besteed. Op basis van onze risicoanalyse hebben wij geen andere materiële frauderisico's gesignaleerd.

De door ons uitgevoerde specifieke werkzaamheden voor de geïdentificeerde frauderisico's zijn als volgt:

Het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders

Het risico op het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het college van burgemeester en wethouders hebben wij ondervangen door het selecteren van journaalposten op basis van risicocriteria, zoals de memoriaalboekingen en de schattingsposten. Deze journaalposten alsook de belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders, zoals de waardering van vaste activa en debiteuren en de volledigheid van de voorzieningen, hebben wij in detail gecontroleerd. Eveneens hebben wij de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.

Europese en/of interne aanbestedingsrichtlijnen worden niet nageleefd

Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing rondom aanbestedingen voor het aangaan van contracten. Verder hebben wij kennis genomen van de aanbestedingsrichtlijnen en de eigen analyse op het voldoen aan deze richtlijnen van gemeente Coevorden en een gegevensgerichte controle verricht op geselecteerde crediteuren en de hieraan ten grondslag liggende contracten om vast te stellen dat is voldaan aan de aanbestedingsrichtlijnen.

Verkregen subsidies zijn niet aan de juiste periode toegerekend en/of er wordt niet voldaan aan de subsidievoorwaarden

Wij hebben de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing rondom het verantwoorden van subsidiebatens en het evalueren van het continu voldoen aan subsidievoorwaarden. Tevens hebben wij een gegevensgerichte controle verricht op de in het boekjaar verantwoorde subsidiebatens waarbij met behulp van de subsidiebeschikkingen en andere documenten is vastgesteld dat de batens in het juiste boekjaar verantwoord zijn en dat gemeente Coevorden voldoet aan de eventuele voorwaarden zoals uiteengezet in de subsidiebeschikkingen.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in het jaarverslag heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten. Onze werkzaamheden om deze inschatting van het college van burgemeester en wethouders te evalueren omvatten onder andere:

- kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college van burgemeester en wethouders en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle van de jaarrekening kennis hebben en door het college van burgemeester en wethouders te bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten en deze waar relevant te valideren met onderliggende documentatie;
- kennisnemen van de meerjarenbegroting 2023-2026 en de ontwikkelingen in de sector lokale overheden en het evalueren hiervan;
- vastgesteld dat de verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare ratio's;
- inwinnen van inlichtingen bij het college van burgemeester en wethouders over haar kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering na de periode van beoordeling.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

1. het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
2. overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

661077137/SH/1988


Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 15 juni 2023
Flynth Audit B.V.

 Digitaal ondertekend door Sletse Hof

S. Hof MSc RA

661077137/SH/1988

1. Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven															
Object nr.	Omschrijving	Rente	Kapitaal- uitgaven	Vermeerderingen	Verminderingen	Subsidies	Kapitaal- uitgaven	Duur	Afschr./ aflossing per 1-1- 2022	(extra) afschrijving 2022	(extra) aflossing 2022	Boek- waarde 1-1-2022	Boek- waarde 31-12- 2022	Rente- lasten 2022	Kapitaal- lasten
111002	Obs De Woert, 5 grondkosten	0,00 00	45.378	0	0	0,00	45.378 999		4.333	0	0	41.045	41.045	616	616
111006	IJsbaan Dalerpeel 5	0,00 00	9.999	0	0	0,00	9.999 999		3.245	0	0	6.753	6.753	101	101
111007	Bosje Bergakkers 3 Oosterhesselen	0,00 00	14.683	0	0	0,00	14.683 999		6.111	0	0	8.572	8.572	129	129
111007	Grond nabij Hoofstraat 4 26 Zweeloo	0,00 00	12.506	0	0	0,00	12.506 999		0	0	0	12.506	12.506	188	188
111007	Grond restant golfbaan 5 Aalden M 354	0,00 00	63.143	0	0	0,00	63.143 999		0	0	0	63.143	63.143	947	947
111007	Gronden fietspad vm 6 gemeente Zweeloo	0,00 00	13.613	0	0	0,00	13.613 999		0	0	0	13.613	13.613	204	204
111007	Grond dierenkampje 7 Zweeloo G 3222	0,00 00	3.597	0	0	0,00	3.597 999		2.944	0	0	653	653	10	10
111007	Bos Karsdennen 8 Meppen M 664	0,00 00	17.259	0	0	0,00	17.259 999		10.966	0	0	6.292	6.292	94	94
111009	Ww-locatie Suzanne 6 Groeneweglaan	0,00 00	31.794	0	0	0,00	31.794 999		0	0	0	31.794	31.794	477	477
111009	Plopsaland, grond 8	0,00 00	1.711.788	0	0	0,00	1.711.788 999		1.090.000	0	0	621.788	621.788	9.327	9.327
111010	Velden sportpark 4 Klinkenvlier	0,00 00	36.322	0	0	0,00	36.322 20		12.713	1.816	0	23.609	21.793	354	2.170
111011	Havenkade ROC; grond 6	0,00 00	1.030.000	0	0	0,00	1.030.000 999		0	0	0	1.030.000	1.030.000	15.450	15.450
111011	Openbare ruimte vm 7 Centrumplan	0,00 00	232.000	0	0	0,00	232.000 999		0	0	0	232.000	232.000	3.480	3.480
111011	Gronden buiten 9 plan,B.014,B.400,B.800 ,B.801	0,00 00	5.510.705	3.061	0	0,00	5.513.766 999		2.999.370	0	0	2.511.334	2.514.395	0	0
111015	Kwaliteitsimpuls sport, 3 onderbouw	0,00 00	780.953	18.623	0	0,00	799.576 30		0	0	0	780.953	799.576	0	0
111015	Kwaliteitsimpuls sport, 3 toplaag	0,00 00	841.244	0	0	0,00	841.244 15		0	0	0	841.244	841.244	0	0

111015	Kwaliteitsimpuls 4 Sport2021,toegankelijk h	0,00 00	373.267	3.964	0	0,00	377.231 20	0	0	0	373.267	377.231	0	0
111002	Bbs St Willibrordus, 8 grondkosten	0,00 00	62.871	0	0	0,00	62.871 999	0	0	0	62.871	62.871	943	943
111010	Obs Parkschool, 1 grondkosten nieuwbouw	0,00 00	1.401.748	0	0	0,00	1.401.748 999	0	0	0	1.401.748	1.401.748	21.026	21.026
111010	Huisvesting Kasteel 1; 2 grondkosten	0,00 00	577.700	0	0	0,00	577.700 999	0	0	0	577.700	577.700	8.666	8.666
111003	Bbs De Fontein, grond 7 4e lokaal 1e deel	0,00 00	9.019	0	0	0,00	9.019 999	0	0	0	9.019	9.019	135	135
111003	Bbs De Fontein, grond 8 4e lokaal 2e deel	0,00 00	5.012	0	0	0,00	5.012 999	0	0	0	5.012	5.012	75	75
111003	Bbs De Fontein, grond 9 voorm bls	0,00 00	16.494	0	0	0,00	16.494 999	0	0	0	16.494	16.494	247	247
111004	Bbs De Fontein, grond 0 voorm bks	0,00 00	7.518	0	0	0,00	7.518 999	0	0	0	7.518	7.518	113	113
111004	Bbs De Fontein, 1 grondkosten	0,00 00	100.632	0	0	0,00	100.632 999	55.410	0	0	45.222	45.222	678	678
111006	Sportvelden Dalerveen 6	0,00 00	27.576	0	0	0,00	27.576 999	8.998	0	0	18.578	18.578	279	279
111011	Manege Sleen, 8 Zetelveenweg 1a, grond	0,00 00	100.000	0	0	0,00	100.000 999	0	0	0	100.000	100.000	1.500	1.500
111001	Brandweerkazerne 4 Coevorden grondwaarde	0,00 00	42.000	0	0	0,00	42.000 999	0	0	0	42.000	42.000	630	630
111003	Bbs W Alexanderschool, 6 grondkosten	0,00 00	10.450	0	0	0,00	10.450 999	2.918	0	0	7.531	7.531	113	113
111005	Sportpark De Pampert, 0 aankoop grond 2002	0,00 00	286.873	0	0	0,00	286.873 999	0	0	0	286.873	286.873	4.303	4.303
111012	Coevorden, De Pampert 3 2, grond	0,00 00	45.825	0	0	0,00	45.825 999	0	0	0	45.825	45.825	687	687
111002	Obs Van Royensschool, 0 grondkosten	0,00 00	13.743	0	0	0,00	13.743 999	0	0	0	13.743	13.743	206	206
111004	Bbs De Slagkrooie, 3 grondkosten	0,00 00	14.089	0	0	0,00	14.089 999	0	0	0	14.089	14.089	211	211
111004	Bbs De Slagkrooie, 4 grondkosten	0,00 00	16.330	0	0	0,00	16.330 999	8.111	0	0	8.219	8.219	123	123
111015	Grond vm 2 peuterzaal/kinderopvan g Oosterhesselen	0,00 00	65.000	0	0	0,00	65.000 999	0	0	0	65.000	65.000	975	975
111009	Brandweerkazerne 9 Schoonoord grond	0,00 00	46.750	0	0	0,00	46.750 999	0	0	0	46.750	46.750	701	701

111006 Sportpark Dalerpeel, 2e 4 sportveld	0,00 00	27.318	0	0	0,00	27.318 999	0	0	0	27.318	27.318	410	410
111006 Sportpark Dalen, 0 gronden	0,00 00	125.201	0	0	0,00	125.201 999	0	0	0	125.201	125.201	1.878	1.878
111006 Sportpark Dalen, 1 gronden	0,00 00	35.596	0	0	0,00	35.596 999	10.673	0	0	24.923	24.923	374	374
111007 Grond Geesbrug nabij 9 begraafplaats	0,00 00	2.966	0	0	0,00	2.966 999	559	0	0	2.407	2.407	36	36
111002 Bbs St Theresiaschool, 9 grondkosten	0,00 00	126.378	0	0	0,00	126.378 999	0	0	0	126.378	126.378	1.896	1.896
111001 Brandweerkazerne 3 Zweeloo grond	0,00 00	21.332	0	0	0,00	21.332 999	0	0	0	21.332	21.332	320	320
111001 Obs Buitenvree, 8 grondkosten	0,00 00	95.861	0	0	0,00	95.861 999	0	0	0	95.861	95.861	1.438	1.438
111002 Obs De Akker, 2 grondkosten	0,00 00	41.961	0	0	0,00	41.961 999	0	0	0	41.961	41.961	629	629
111001 Werkplaats Zweeloo, 2 grondkosten	0,00 00	432.000	0	0	0,00	432.000 999	0	0	0	432.000	432.000	6.480	6.480
111003 Bbs Dr Picardtschool, 5 grondkosten	0,00 00	123.201	0	0	0,00	123.201 999	0	0	0	123.201	123.201	1.848	1.848
111001 Obs Wilhelminaschool, 5 grondkosten Ukkeloo	0,00 00	204.655	0	0	0,00	204.655 999	0	0	0	204.655	204.655	3.070	3.070
111003 Bbs Paul Krugerschool, 4 grondkosten	0,00 00	106.525	0	0	0,00	106.525 999	0	0	0	106.525	106.525	1.598	1.598
112005 Aanschaf woonwagen 1 PWS 10	0,00 00	35.000	0	0	0,00	35.000 25	9.800	1.400	0	25.200	23.800	378	1.778
113000 Sportpark Sleen, 9 bestuurskamer	0,00 00	37.097	0	0	0,00	37.097 40	27.607	1.842	0	9.490	7.648	142	1.984
113001 Sportpark Schoonoord, 2 kleedgebouw SDO	0,00 00	148.656	0	0	0,00	148.656 35	62.141	4.825	0	86.516	81.691	1.298	6.122
113033 Gemeentelijke 5 noodlokalen	0,00 00	32.800	0	0	0,00	32.800 20	21.320	1.640	0	11.480	9.840	172	1.812
113039 Hofspot Kasteel 5, 4 bouwkundig	0,00 00	56.833	0	0	0,00	56.833 25	4.547	2.273	0	52.286	50.013	784	3.058
113039 De Nieuwe Veste, 7 nieuwbouw (IHP)	0,00 00	0	51.631	0	0,00	51.631 40	0	0	0	0	51.631	0	0
113010 Bbs St Willibrordus, 1 integratieverbouwing	0,00 00	66.706	0	0	0,00	66.706 40	54.808	1.700	0	11.898	10.198	178	1.878
113015 Linthorst Homanlaan 1 3	0,00 00	907.560	0	0	0,00	907.560 40	514.711	24.553	0	392.849	368.296	5.893	30.446

113015	Aanpassing tbv 3 ruimtegebrek Parkschool/Willibrordu	0,00	103.813	0	0	0,00	103.813 22	14.156	4.719	0	89.657	84.938	1.345	6.064
113025	Bbs St Willibrordus, 5 uitbreiding	0,00	1.190.890	0	0	0,00	1.190.890 40	472.344	31.241	0	718.546	687.305	10.778	42.019
113025	Bbs St Willibrordus, 1e 6 inrichting uitbreiding	0,00	35.450	0	0	0,00	35.450 20	29.575	1.958	0	5.875	3.917	88	2.046
113027	Nieuwbouw/renovatie 9 gemeentehuis 2011	0,00	90.942	0	0	0,00	90.942 40	22.736	2.274	0	68.207	65.933	1.023	3.297
113035	OBS Parkschool; 1 nieuwbouw 40 jaar	0,00	2.468.426	0	0	0,00	2.468.426 40	498.134	61.572	0	1.970.292	1.908.720	29.554	91.126
113035	Bbs St. 4 Willibrordusschool; uitbreiding 2012	0,00	449.136	0	0	0,00	449.136 25	189.601	18.538	0	259.535	240.997	3.893	22.431
113036	Bbs St. 2 Willibrordusschool; noodlokaal+rep kelder	0,00	28.899	0	0	0,00	28.899 15	17.339	1.927	0	11.559	9.633	173	2.100
113036	Huisvesting Kasteel 1; 6 bouwkosten	0,00	12.343.55	0	0	0,00	12.343.55 40	3.085.78	308.593	0	9.257.777	8.949.184	138.867	447.459
113039	Verduurzaming 2 Drostenthal	0,00	102.000	0	0	0,00	102.000 15	6.800	6.800	0	95.200	88.400	1.428	8.228
113013	Bbs De Fontein, 5 renovatie buitenkozijnen	0,00	117.671	0	0	0,00	117.671 40	69.256	3.026	0	48.415	45.389	726	3.752
113024	Bbs De Fontein, 9 onderwijsk vernieuwing	0,00	45.500	0	0	0,00	45.500 20	40.622	2.439	0	4.878	2.439	73	2.512
113029	Bbs De Fontein, diverse 1 investeringen	0,00	42.099	0	0	0,00	42.099 40	15.748	1.054	0	26.350	25.296	395	1.449
113036	Bbs De Fontein; cv- 3 leidingen, radiatoren, ketel	0,00	35.000	0	0	0,00	35.000 15	21.000	2.333	0	14.000	11.667	210	2.543
113037	Dorpshuis Schoonoord; 3 renovatie bouwkundig	0,00	465.270	0	0	0,00	465.270 40	120.951	10.760	0	344.318	333.558	5.165	15.925
113037	Dorpshuis Schoonoord; 3 renovatie installaties	0,00	192.638	0	0	0,00	192.638 15	102.740	12.843	0	89.898	77.055	1.348	14.191
113037	Dorpshuis Schoonoord; 3 renovatie terrein	0,00	33.675	0	0	0,00	33.675 20	13.470	1.684	0	20.205	18.521	303	1.987
113038	De Fontein (IHP2012) 0	0,00	50.000	0	0	0,00	50.000 40	8.750	1.250	0	41.250	40.000	619	1.869
113008	Obs Stidalschool, 7 uitbreiding leslokaal 2001	0,00	249.006	0	0	0,00	249.006 40	238.184	601	0	10.822	10.221	162	764

113023	Obs Stidalschool, 7 onderwijsk vernieuwing	0,00 00	77.000	0	0	0,00	77.000 20	64.372	4.209	0	12.628	8.418	189	4.399
113035	Obs Stidalschool; 9 dakrenovatie (IHP 2011)	0,00 00	56.701	0	0	0,00	56.701 25	20.413	2.268	0	36.289	34.021	544	2.812
113039	Opwaardering 3 Esdalcollege+verhuizing bib	0,00 00	379.000	0	0	0,00	379.000 25	0	15.160	0	379.000	363.840	5.685	20.845
113003	Sporthal De Goorn 4 Oosterhesselen, bouw	0,00 00	301.227	0	0	0,00	301.227 45	188.324	4.704	0	112.902	108.198	1.694	6.398
113030	Bbs St Willibrordus, 8 vervanging hekwerk	0,00 00	25.507	0	0	0,00	25.507 40	9.156	654	0	16.350	15.696	245	899
113025	Bbs Mr. 1 Meijermanschool, onderwijsk vern	0,00 00	63.000	0	0	0,00	63.000 20	56.246	3.377	0	6.754	3.377	101	3.479
113026	Bbs Mr. 0 Meijermanschool, nieuwbouw	0,00 00	26.133	0	0	0,00	26.133 40	10.316	688	0	15.817	15.130	237	925
113030	Bbs Mr. 0 Meijermanschool, lokaal maatwerk	0,00 00	26.133	0	0	0,00	26.133 40	9.800	653	0	16.333	15.680	245	898
113028	Jan Steenstraat 1a, 0 aankoop	0,00 00	116.020	0	0	0,00	116.020 999	17.020	0	0	99.000	99.000	1.485	1.485
113039	Manege Sleen, 1 Zetelveenweg 1a	0,00 00	550.000	0	0	0,00	550.000 30	110.000	18.333	0	440.000	421.667	6.600	24.933
113000	Brandweerkazerne 7 nieuwbouw Coevorden	0,00 00	1.574.508	0	0	0,00	1.574.508 40	686.298	40.373	0	888.210	847.837	13.323	53.696
113002	Fort Verlaat, 2 concentratie huisvesting	0,00 00	306.731	0	0	0,00	306.731 40	179.464	7.070	0	127.267	120.197	1.909	8.979
113002	Fort Verlaat, uitbreiding 3 loods	0,00 00	453.090	0	0	0,00	453.090 40	237.890	11.326	0	215.200	203.874	3.228	14.554
113012	Bbs De Wegwijzer, 1 ingrijpend onderhoud/aanp	0,00 00	127.853	0	0	0,00	127.853 40	91.525	3.303	0	36.328	33.025	545	3.847
113015	De Nieuwe Veste, 4 verbouw/nieuwbouw RSG	0,00 00	71.174	0	0	0,00	71.174 999	0	0	0	71.174	71.174	1.068	1.068
113015	De Nieuwe Veste, 5 vervanging gevelementen	0,00 00	459.265	0	0	0,00	459.265 40	241.115	11.482	0	218.149	206.668	3.272	14.754
113015	De Nieuwe Veste 6 ,vervanging kozijnen gymzaal	0,00 00	72.008	0	0	0,00	72.008 40	37.805	1.800	0	34.203	32.403	513	2.313

113015	De Nieuwe Veste, 7 vernieuwen fietsstalling	0,00	37.885	0	0	0,00	37.885 40	19.417	972	0	18.467	17.495	277	1.249
113019	Brede school Dalerpeel 4	0,00	2.945.245	0	0	0,00	2.945.245 40	1.212.85	75.321	0	1.732.391	1.657.070	25.986	101.307
113021	De Nieuwe Veste, 0 buitenzonwering	0,00	40.460	0	0	0,00	40.460 40	19.219	1.012	0	21.242	20.230	319	1.330
113024	Bbs De Wegwijzer, 8 onderwijsk vernieuwing	0,00	63.000	0	0	0,00	63.000 20	56.246	3.377	0	6.754	3.377	101	3.479
113032	De Nieuwe Veste, ihp 4 2008	0,00	459.642	0	0	0,00	459.642 40	160.875	11.491	0	298.767	287.276	4.482	15.973
113033	De Swaneburg 3	0,00	3.190.934	0	0	0,00	3.190.934 25	2.289.98	50.052	0	900.945	850.892	13.514	63.567
113033	De Swaneburg, 3 renovatie	0,00	1.824.049	0	0	0,00	1.824.049 25	364.810	72.962	0	1.459.239	1.386.277	21.889	94.851
113033	Project gasloos de 3 Swaneburg	0,00	360.000	0	0	0,00	360.000 15	0	24.000	0	360.000	336.000	5.400	29.400
113035	Arsenaal; renovatie tbv 8 erfgoedhuis 2013	0,00	100.000	0	0	0,00	100.000 25	36.000	4.000	0	64.000	60.000	960	4.960
113037	De Nieuwe Veste; 1 asbestsanering	0,00	45.985	0	0	0,00	45.985 25	16.555	1.839	0	29.430	27.591	441	2.281
113037	Bbs W. 6 Alexanderschool; binnenklimaat	0,00	66.390	0	0	0,00	66.390 25	21.245	2.656	0	45.145	42.489	677	3.333
113038	Rookafzuiging kazerne 1 Coevorden	0,00	9.833	0	0	0,00	9.833 15	4.589	656	0	5.244	4.589	79	734
113038	De Nieuwe Veste (IHP 4 2012)	0,00	181.108	0	0	0,00	181.108 15	84.517	12.074	0	96.591	84.517	1.449	13.523
113038	De Nieuwe Veste (IHP 5 2012)	0,00	36.033	0	0	0,00	36.033 10	25.223	3.603	0	10.810	7.207	162	3.765
113023	Obs Van Royensschool, 1 onderwijsk vernieuwing	0,00	45.500	0	0	0,00	45.500 20	38.456	2.348	0	7.044	4.696	106	2.454
113031	Obs Van Royensschool, 8 ihp 2008	0,00	4.522	0	0	0,00	4.522 40	1.583	113	0	2.939	2.826	44	157
113035	Obs Van Royensschool; 6 dakrenovatie	0,00	97.968	0	0	0,00	97.968 25	43.106	3.919	0	54.862	50.943	823	4.742
113033	Bosbad Zwinderen, 4 renovatie/aanpassing	0,00	719.078	0	0	0,00	719.078 25	365.017	29.505	0	354.061	324.556	5.311	34.816
113027	Bbs De Slagkrooie, 4 vervanging cv-leidingen	0,00	27.322	0	0	0,00	27.322 20	22.769	1.518	0	4.554	3.036	68	1.586
113030	Bbs De Slagkrooie, 3 uitbreiding	0,00	251.230	0	0	0,00	251.230 40	90.185	6.442	0	161.045	154.603	2.416	8.857

113030	Bbs De Slagkrooie, 4 lokaal maatwerk	0,00 00	140.000	0	0	0,00	140.000	40	82.327	2.307	0	57.673	55.366	865	3.172
113036	Bbs De Slagkrooie; 1 verv. dakbedekking (IHP 2011)	0,00 00	39.700	0	0	0,00	39.700	25	14.292	1.588	0	25.408	23.820	381	1.969
113036	Vm gemeentewerf 5 Oosterhesselen; verbouwing 2014	0,00 00	702.518	0	0	0,00	702.518	25	275.827	26.668	0	426.692	400.023	6.400	33.069
113032	Obs De Woert, 7 bouwkundige aanpassingen	0,00 00	318.000	0	0	0,00	318.000	40	235.808	3.044	0	82.192	79.148	1.233	4.277
113034	Obs De Woert, ihp 2009 1 diversen	0,00 00	142.600	0	0	0,00	142.600	25	20.971	6.757	0	121.629	114.871	1.824	8.582
113035	Obs De Woert; 7 vervanging kozijnen bovendaks	0,00 00	81.239	0	0	0,00	81.239	25	35.745	3.250	0	45.494	42.244	682	3.932
113036	Obs De Woert; 0 radiatoren, daken (IHP 2011)	0,00 00	31.525	0	0	0,00	31.525	25	11.349	1.261	0	20.176	18.915	303	1.564
113036	Brandweer; kazerne 9 Schoonoord carport	0,00 00	16.029	0	0	0,00	16.029	40	3.206	401	0	12.824	12.423	192	593
113038	Rookafzuiging kazerne 3 Schoonoord	0,00 00	10.746	0	0	0,00	10.746	15	5.015	716	0	5.731	5.015	86	802
113000	MFA Aalden, bouw 5	0,00 00	2.470.067	0	0	0,00	2.470.067	40	734.712	75.047	0	1.735.355	1.660.308	26.030	101.077
113007	Obs Markeschool, 9 integratieverbouw l.o.	0,00 00	119.185	0	0	0,00	119.185	40	115.978	3.207	0	3.207	0	48	3.255
113023	Obs Markeschool, 6 onderwijsk vernieuwing	0,00 00	63.000	0	0	0,00	63.000	20	55.674	3.663	0	7.326	3.663	110	3.773
113031	Obs Markeschool, ihp 7 2008	0,00 00	5.795	0	0	0,00	5.795	40	2.028	145	0	3.767	3.622	57	201
113038	Kerkstraat 36, vm CQ 6	0,00 00	290.000	0	0	0,00	290.000	34	238.581	1.904	0	51.419	49.514	771	2.676
113007	Obs BWB-school, 4 renovatie	0,00 00	1.096.553	0	0	0,00	1.096.553	40	965.869	9.335	0	130.684	121.349	1.960	11.295
113007	Obs BWB-school, 5 aanbouw	0,00 00	250.202	0	0	0,00	250.202	40	153.612	6.439	0	96.590	90.151	1.449	7.888
113007	Obs BWB-school, 6 uitbreiding leslokaal 2001	0,00 00	164.238	0	0	0,00	164.238	40	88.437	4.211	0	75.801	71.590	1.137	5.348
113010	Bbs St Theresiaschool, 3 integratieaanpassing	0,00 00	68.975	0	0	0,00	68.975	40	63.566	1.803	0	5.408	3.605	81	1.884

113010	Bbs St Theresiaschool, 4 dakpannen/-goten	0,00	66.163	0	0	0,00	66.163 40	35.586	1.699	0	30.577	28.878	459	2.157
113023	Obs BWB-school, 5 onderwijsk vernieuwing	0,00	174.300	0	0	0,00	174.300 20	147.328	8.991	0	26.972	17.981	405	9.395
113024	Bbs St Theresiaschool, 4 onderwijsk vernieuwing	0,00	91.000	0	0	0,00	91.000 20	81.244	4.878	0	9.756	4.878	146	5.025
113030	Bbs St Theresiaschool, 9 voegwerk	0,00	6.300	0	0	0,00	6.300 40	2.262	162	0	4.038	3.877	61	222
113031	Bbs St Theresiaschool, 1 radiatoren	0,00	5.100	0	0	0,00	5.100 40	1.831	131	0	3.269	3.138	49	180
113031	Bbs St Theresiaschool, 2 dwarsventilatie	0,00	27.800	0	0	0,00	27.800 40	9.979	713	0	17.821	17.108	267	980
113031	Bbs St Theresiaschool, 3 diverse investeringen	0,00	6.950	0	0	0,00	6.950 40	2.495	178	0	4.455	4.277	67	245
113032	Bbs St Theresiaschool, 3 ihp 2008	0,00	94.962	0	0	0,00	94.962 40	33.237	2.374	0	61.725	59.351	926	3.300
113034	Bbs St Theresiaschool, 7 ihp 2010	0,00	91.461	0	0	0,00	91.461 25	43.901	3.658	0	47.560	43.901	713	4.372
113035	Obs BWB-school, ihp 0 2010	0,00	111.409	0	0	0,00	111.409 25	53.476	4.456	0	57.933	53.476	869	5.325
113039	Obs Burg. Wessels Boer 5 (IHP 2020)	0,00	767.200	644.811	0	0,00	1.412.011 40	0	0	0	767.200	1.412.011	0	0
113000	Brandweerkazerne 6 Zweeloo	0,00	130.597	0	0	0,00	130.597 50	37.669	3.597	0	92.928	89.332	1.394	4.991
113000	Renovatie en 6 verbouwingswerkz., brw kaz. Zweeloo	0,00	156.355	0	0	0,00	156.355 25	12.508	6.254	0	143.846	137.592	2.158	8.412
113004	Brandweerkazerne 0 Zweeloo werkpl./garage	0,00	22.242	0	0	0,00	22.242 50	20.819	474	0	1.423	949	21	496
113005	Obs Buitenvree, 0 nieuwbouw na brand	0,00	82.301	0	0	0,00	82.301 40	67.137	1.685	0	15.164	13.479	227	1.912
113005	Obs De Akker, 9 dakopbouw	0,00	110.813	0	0	0,00	110.813 39	82.900	2.791	0	27.912	25.121	419	3.210
113009	Obs De Anwende, 6 huisvesting onderwijs	0,00	38.373	0	0	0,00	38.373 40	24.665	979	0	13.708	12.729	206	1.185
113009	Obs De Anwende, 7 uitbreiding leslokaal	0,00	211.374	0	0	0,00	211.374 40	113.225	5.453	0	98.149	92.696	1.472	6.925
113023	Obs Buitenvree, 0 onderwijsk vernieuwing	0,00	130.200	0	0	0,00	130.200 20	114.977	7.611	0	15.223	7.611	228	7.840
113023	Obs De Akker, 2 onderwijsk vernieuwing	0,00	55.611	0	0	0,00	55.611 20	47.070	2.847	0	8.541	5.694	128	2.975

113024	Obs De Anwende, 1 onderwijsk vernieuwing	0,00 00	119.000	0	0	0,00	119.000 20	99.921	6.360	0	19.079	12.719	286	6.646
113028	Obs De Akker, 7 dakbedekking en ramen	0,00 00	25.403	0	0	0,00	25.403 40	9.119	651	0	16.284	15.633	244	896
113028	Obs De Akker, diverse 8 investeringen	0,00 00	25.275	0	0	0,00	25.275 40	9.073	648	0	16.202	15.554	243	891
113031	Obs De Anwende, ihp 9 2008	0,00 00	1.542	0	0	0,00	1.542 40	540	39	0	1.002	964	15	54
113032	Obs Buitenvreeschool, 0 ihp 2008	0,00 00	28.999	0	0	0,00	28.999 40	9.861	736	0	19.138	18.402	287	1.023
113033	Obs Buitenvree, 1 dakbedekking	0,00 00	26.000	0	0	0,00	26.000 25	13.520	1.040	0	12.480	11.440	187	1.227
113033	Obs Buitenvree, 2 bestrating	0,00 00	35.000	0	0	0,00	35.000 25	18.200	1.400	0	16.800	15.400	252	1.652
113034	Obs De Akker, ihp 2010 8	0,00 00	56.769	0	0	0,00	56.769 25	27.249	2.271	0	29.520	27.249	443	2.714
113034	Obs Buitenvree, ihp 9 2010	0,00 00	55.840	0	0	0,00	55.840 25	26.674	2.244	0	29.166	26.922	437	2.681
113035	Obs De Akker; 5 vervanging dakbedekking	0,00 00	1.236	0	0	0,00	1.236 25	544	49	0	692	643	10	60
113000	Werkplaats Zweeloo, 2 nieuwbouw	0,00 00	1.029.543	0	0	0,00	1.029.543 40	275.770	30.803	0	753.772	722.969	11.307	42.110
113004	Renovatie en 6 verbouwingwerkzaamh eden	0,00 00	334.306	0	0	0,00	334.306 25	13.372	13.372	0	320.934	307.562	4.814	18.186
113036	Brandweer; kazerne 8 Zwinderen carport	0,00 00	15.669	0	0	0,00	15.669 40	3.134	392	0	12.535	12.143	188	580
113000	Obs De Klimop, 8 uitbreiding en aanpassing	0,00 00	182.027	0	0	0,00	182.027 40	76.317	6.337	0	105.710	99.373	1.586	7.922
113009	Obs De Zwarm, 5 investeringen € 66.822,77	0,00 00	45.139	0	0	0,00	45.139 40	27.592	1.170	0	17.547	16.377	263	1.433
113023	Obs De Klimop, 9 onderwijsk vernieuwing	0,00 00	63.000	0	0	0,00	63.000 20	55.588	3.706	0	7.412	3.706	111	3.817
113024	Obs De Zwarm, 0 onderwijsk vernieuwing	0,00 00	31.500	0	0	0,00	31.500 20	26.862	1.546	0	4.638	3.092	70	1.616
113027	Obs De Zwarm, 0 riolering en bestrating	0,00 00	33.992	0	0	0,00	33.992 20	28.327	1.888	0	5.665	3.777	85	1.973
113032	Obs De Klimop, ihp 1 2008	0,00 00	9.823	0	0	0,00	9.823 40	3.178	256	0	6.646	6.390	100	355

113032	Obs De Zwarm, ihp 2 2008	0,00	12.686	0	0	0,00	12.686 40	4.211	326	0	8.475	8.149	127	453
113034	Obs De Zwarm, 5 spoedaanvraag	0,00	49.259	0	0	0,00	49.259 25	23.644	1.970	0	25.615	23.644	384	2.355
113038	Markt 6 8	0,00	215.000	0	0	0,00	215.000 37	53.533	161.467	0	161.467	0	2.422	163.889
113000	Sporthal Sleen, 4 uitbreiding	0,00	303.866	0	0	0,00	303.866 40	270.466	16.576	0	33.400	16.825	501	17.077
113004	Brandweerkazerne 7 nieuwbouw Sleen	0,00	572.432	0	0	0,00	572.432 40	243.180	14.315	0	329.252	314.937	4.939	19.254
113024	Bbs Dr Picardtschool, 6 onderwijsk vernieuwing	0,00	63.500	0	0	0,00	63.500 20	56.692	3.404	0	6.808	3.404	102	3.506
113029	Bbs Dr Picardtschool, 2 1e inrichting	0,00	23.200	0	0	0,00	23.200 40	8.328	595	0	14.872	14.277	223	818
113029	Bbs Dr Picardtschool, 3 herstraten en gaaswerk	0,00	39.191	0	0	0,00	39.191 40	14.069	1.005	0	25.122	24.118	377	1.382
113029	Bbs Dr Picardtschool, 4 uitbreiding	0,00	502.023	0	0	0,00	502.023 40	180.224	12.872	0	321.799	308.927	4.827	17.699
113029	Bbs Dr Picardtschool, 6 boeiboorden	0,00	14.800	0	0	0,00	14.800 40	6.591	328	0	8.210	7.881	123	452
113029	Bbs Dr Picardtschool, 7 diverse investeringen	0,00	5.955	0	0	0,00	5.955 40	2.138	153	0	3.817	3.665	57	210
113032	Sporthal Sleen, 5 renovatie en uitbreiding	0,00	676.806	0	0	0,00	676.806 25	377.800	27.182	0	299.006	271.824	4.485	31.667
113035	Bbs Dr Picardtschool, 3 groot onderhoud	0,00	150.000	0	0	0,00	150.000 25	71.363	6.049	0	78.637	72.588	1.180	7.229
113036	Bbs Dr. Picardtschool; 4 IHP 2011	0,00	14.160	0	0	0,00	14.160 25	5.310	590	0	8.850	8.260	133	723
113038	Rookafzuiging kazerne 2 Sleen	0,00	10.746	0	0	0,00	10.746 15	5.015	716	0	5.731	5.015	86	802
113006	Obs De Vlinderhof, 2 bouw	0,00	440.325	0	0	0,00	440.325 40	348.993	11.416	0	91.331	79.915	1.370	12.786
113023	Obs De Vlinderhof, 3 onderwijsk vernieuwing	0,00	77.000	0	0	0,00	77.000 20	68.058	4.471	0	8.942	4.471	134	4.605
113011	Bbs Paul Krugerschool, 1 integratieverbouwing	0,00	67.011	0	0	0,00	67.011 40	53.081	1.741	0	13.929	12.188	209	1.950
113011	Bbs Paul Krugerschool, 4 vervanging kozijnen	0,00	118.449	0	0	0,00	118.449 40	60.711	3.039	0	57.738	54.699	866	3.905
113020	Bbs Paul Krugerschool, 3 vervanging sanitair	0,00	27.820	0	0	0,00	27.820 40	12.229	709	0	15.591	14.883	234	943
113024	Bbs Paul Krugerschool, 5 onderwijsk vernieuwing	0,00	105.000	0	0	0,00	105.000 20	93.743	5.629	0	11.257	5.629	169	5.798

113025 Bbs De Schutse, 2 onderwijsk vernieuwing	0,00 00	31.500	0	0	0,00	31.500 20	28.123	1.689	0	3.377	1.689	51	1.739
113025 Bbs Paul Krugerschool, 7 uitbreiding lokaal 8	0,00 00	131.742	0	0	0,00	131.742 40	55.991	3.294	0	75.752	72.458	1.136	4.430
113025 Bbs Paul Krugerschool, 8 1e inrichting lokaal 8	0,00 00	11.600	0	0	0,00	11.600 20	9.553	682	0	2.047	1.365	31	713
113030 Bbs Paul Krugerschool, 2 diverse investeringen	0,00 00	252.718	0	0	0,00	252.718 40	90.719	6.480	0	161.999	155.519	2.430	8.910
113034 Bbs Paul Krugerschool, 6 spoedaanvraag	0,00 00	29.155	0	0	0,00	29.155 25	13.994	1.166	0	15.161	13.994	227	1.394
114019 Herinrichting openbare 9 ruimte Poppenhare	0,00 00	305.422	0	0	0,00	305.422 20	45.813	15.271	0	259.609	244.338	3.894	19.165
114020 Optimaliseringsprojecte 3 n vGRP 2015-2019	0,00 00	224.044	0	0	0,00	224.044 80	18.670	2.738	0	205.374	202.635	3.081	5.819
114020 Vervangen lichtmasten 5 en armaturen 2018	0,00 00	420.337	0	0	0,00	420.337 20	63.051	21.017	0	357.287	336.270	5.359	26.376
114020 Vervangen lichtmasten 5 en armaturen 2019	0,00 00	435.068	0	0	0,00	435.068 20	43.507	21.753	0	391.561	369.808	5.873	27.627
114020 Vervangen lichtmasten 5 en armaturen 2020	0,00 00	503.269	0	0	0,00	503.269 20	25.163	25.163	0	478.105	452.942	7.172	32.335
114020 Vervangen lichtmasten 5 en armaturen 2021	0,00 00	460.654	0	0	0,00	460.654 20	0	23.033	0	460.654	437.621	6.910	29.943
114020 Vervangen lichtmasten 5 en armaturen 2022	0,00 00	0	6.807	0	0,00	6.807 20	0	0	0	0	6.807	0	0
114020 Wandelknooppuntensys 7 teem	0,00 00	125.000	52.000	0	0,00	177.000 15	0	0	0	125.000	177.000	0	0
114021 Kwaliteitsimpuls sport, 5 ledveldverl.	0,00 00	681.764	4.198	0	0,00	685.962 20	0	0	0	681.764	685.962	0	0
114014 De Nieuwe Veste, 6 vervanging buitenriolering	0,00 00	27.363	0	0	0,00	27.363 40	12.997	684	0	14.366	13.682	215	900
115014 Tractie: tractor Fendt 6 210 Noord	0,00 00	86.221	0	0	0,00	86.221 10	77.599	8.622	0	8.622	0	129	8.751
115015 Tractie: 8 houtversnipperaar Linddana 2014	0,00 00	62.987	0	0	0,00	62.987 10	44.091	6.299	0	18.896	12.597	283	6.582
115016 Tractie: 6 7 afzetcontainers	0,00 00	54.207	0	0	0,00	54.207 8	47.432	6.776	0	6.776	0	102	6.878
115017 Tractie; tractor Holder 2 C270 zuid	0,00 00	68.000	0	0	0,00	68.000 10	61.200	6.800	0	6.800	0	102	6.902
115017 Tractie; zoutstrooier 3 Stratos S2B 37879	0,00 00	41.008	0	0	0,00	41.008 10	36.907	4.101	0	4.101	0	62	4.162

115017 Tractie; zoutstrooier 4 Stratos S2B 37880	0,00 00	41.008	0	0	0,00	41.008 10	36.907	4.101	0	4.101	0	62	4.162
115017 Tractie: tractor Fendt 7 210 Zuid	0,00 00	85.859	0	0	0,00	85.859 10	77.273	8.586	0	8.586	0	129	8.715
115018 Vervanging 69-VDT-1 0	0,00 00	82.529	0	0	0,00	82.529 7	47.159	11.790	0	35.370	23.580	531	12.320
115018 Vervanging BR-ZG-76 1	0,00 00	242.586	0	0	0,00	242.586 8	121.293	30.323	0	121.293	90.970	1.819	32.143
115018 Vervanging 78-VKZ-8 3	0,00 00	59.620	0	0	0,00	59.620 7	34.069	8.517	0	25.551	17.034	383	8.900
115018 Vervanging 77-VKZ-8 4	0,00 00	47.727	0	0	0,00	47.727 7	27.272	6.818	0	20.454	13.636	307	7.125
115018 Tractie: hoogwerker 5 Manitou 180 ATJ 2014	0,00 00	62.637	0	0	0,00	62.637 10	43.846	6.264	0	18.791	12.527	282	6.546
115018 Vervanging Hemos 7 FW30 bermschaaf	0,00 00	41.471	0	0	0,00	41.471 5	33.177	8.294	0	8.294	0	124	8.419
115018 Vervanging MAN 26.320 8 met kraan	0,00 00	242.586	0	0	0,00	242.586 8	121.293	30.323	0	121.293	90.970	1.819	32.143
115018 VW Transporter T6, V- 9 345-BB (zuid)	0,00 00	75.358	0	0	0,00	75.358 7	43.062	10.765	0	32.296	21.531	484	11.250
115019 Tractie: vervanging 1 Hyundai 54-bz-vn	0,00 00	75.358	0	0	0,00	75.358 7	53.827	10.765	0	21.531	10.765	323	11.088
115019 Tractie: vervanging 2 John Deere 4400	0,00 00	42.033	0	0	0,00	42.033 10	21.017	4.203	0	21.017	16.813	315	4.519
115019 Kipper met ferrari kraan 3	0,00 00	30.448	0	0	0,00	30.448 10	15.224	3.045	0	15.224	12.179	228	3.273
115019 Vervanging Schliessing 5 MX460 vs-ld-12	0,00 00	59.999	0	0	0,00	59.999 10	24.000	6.000	0	35.999	29.999	540	6.540
115019 John Deere 6110R 6	0,00 00	110.231	0	0	0,00	110.231 10	44.092	11.023	0	66.139	55.116	992	12.015
115019 Zoutstrooier (getrokken 7 strooier)	0,00 00	40.374	0	0	0,00	40.374 10	16.149	4.037	0	24.224	20.187	363	4.401
115019 Trilo SG1180K Zuid 8	0,00 00	60.631	0	0	0,00	60.631 10	24.252	6.063	0	36.379	30.316	546	6.609
115019 Vervanging John Deere 9 1515	0,00 00	86.977	0	0	0,00	86.977 5	69.582	17.395	0	17.395	0	261	17.656
115020 Vervanging Toro 0 GM4010D	0,00 00	86.977	0	0	0,00	86.977 5	69.582	17.395	0	17.395	0	261	17.656
115020 Fendt Vario 211 (zuid) 1	0,00 00	86.007	0	0	0,00	86.007 10	34.403	8.601	0	51.604	43.004	774	9.375
115020 VW-bus, verlengde 2 uitvoering, VT-318-V	0,00 00	20.632	0	0	0,00	20.632 7	11.790	2.947	0	8.842	5.895	133	3.080

115020	Vervanging Toro 3 GM5910	0,00 00	115.296	0	0	0,00	115.296 5	92.237	23.059	0	23.059	0	346	23.405
115020	Vervanging Toro 4 GM5910	0,00 00	115.295	0	0	0,00	115.295 5	69.177	23.059	0	46.118	23.059	692	23.751
115020	Vervanging Mercedes 5 sprinter	0,00 00	26.075	0	0	0,00	26.075 7	11.175	3.725	0	14.900	11.175	224	3.948
115020	Vervanging Toyota 6 Hilux	0,00 00	25.284	0	0	0,00	25.284 7	10.836	3.612	0	14.448	10.836	217	3.829
115020	vervanging Trilo 7 SG118oK (Noord)	0,00 00	64.727	0	0	0,00	64.727 10	19.418	6.473	0	45.309	38.836	680	7.152
115020	Vervanging Volvo BR- 8 XX-38	0,00 00	234.042	0	0	0,00	234.042 10	70.213	23.404	0	163.829	140.425	2.457	25.862
115020	Vervanging zoutstrooier 9 S2B32397 (T29)	0,00 00	49.713	0	0	0,00	49.713 10	14.914	4.971	0	34.799	29.828	522	5.493
115021	Vervanging zoutstrooier 0 S2B33560 (T120)	0,00 00	39.706	0	0	0,00	39.706 10	11.912	3.971	0	27.794	23.824	417	4.388
115021	Vervanging Fendt 712 1 Vario (zuid) (T116)	0,00 00	280.004	0	0	0,00	280.004 10	84.001	28.000	0	196.003	168.003	2.940	30.940
115021	Fendt 714 Vario S4 2 (noord)	0,00 00	280.004	0	0	0,00	280.004 10	84.001	28.000	0	196.003	168.003	2.940	30.940
115021	Kipper met hydr. Kraan 3 (T161)	0,00 00	83.806	0	0	0,00	83.806 5	50.284	16.761	0	33.523	16.761	503	17.264
115021	Vervanging John Deere 4 6330 (T37)	0,00 00	265.187	0	0	0,00	265.187 10	53.037	26.519	0	212.149	185.631	3.182	29.701
115021	VW Caddy VBD-42-N 5	0,00 00	26.156	0	0	0,00	26.156 7	7.473	3.737	0	18.683	14.946	280	4.017
115021	VW Caddy Maxi VBD- 6 43-N	0,00 00	26.719	0	0	0,00	26.719 7	7.634	3.817	0	19.085	15.268	286	4.103
115021	Vervanging Opel Astra 7 10-gd-zr	0,00 00	34.386	0	0	0,00	34.386 7	9.825	4.912	0	24.561	19.649	368	5.281
115021	VW Caddy Maxi VBD- 8 44-N	0,00 00	26.719	0	0	0,00	26.719 7	7.634	3.817	0	19.085	15.268	286	4.103
115021	Rioned Multijet 9	0,00 00	41.719	0	0	0,00	41.719 5	16.687	8.344	0	25.031	16.687	375	8.719
115022	Holder C270 00	0,00 00	85.687	0	0	0,00	85.687 7	12.241	12.241	0	73.446	61.205	1.102	13.343
115022	Holder C370 1	0,00 00	85.687	0	0	0,00	85.687 7	12.241	12.241	0	73.446	61.205	1.102	13.343
115022	Toro GM 4010S 2	0,00 00	90.490	0	0	0,00	90.490 5	18.098	18.098	0	72.392	54.294	1.086	19.184
115022	Vervanging vw Polo 91- 3 nzt-5	0,00 00	28.854	0	0	0,00	28.854 7	4.122	4.122	0	24.732	20.610	371	4.493

115022	Aanschaf Tractor Ferrari 4	0,00	40.454	0	0	0,00	40.454	10	4.045	4.045	0	36.409	32.364	546	4.592
116009	Voorzieningen ter voorkoming legionella	0,00	43.093	0	0	0,00	43.093	25	34.419	1.735	0	8.675	6.940	130	1.865
116009	Voorzieningen 2 voorschriften laagspanning	0,00	54.309	0	0	0,00	54.309	25	43.104	2.241	0	11.205	8.964	168	2.409
116019	Tractie; twee 6 sneeuwploegen noord 2014	0,00	11.047	0	0	0,00	11.047	10	9.836	1.211	0	1.211	0	18	1.229
116019	Tractie: zoutstrooier 7 Stratos 1051068-1	0,00	42.853	0	0	0,00	42.853	10	29.997	4.285	0	12.856	8.571	193	4.478
116020	Tractie: vervanging 1 Toyota heftruck	0,00	25.630	0	0	0,00	25.630	10	12.815	2.563	0	12.815	10.252	192	2.755
116020	Mecalac 12 MXT 2	0,00	201.766	0	0	0,00	201.766	10	80.707	20.177	0	121.060	100.883	1.816	21.993
116020	Veenhuis Kipper 3	0,00	35.084	0	0	0,00	35.084	10	7.017	3.508	0	28.067	24.558	421	3.929
116020	Schliessing 425 XT 4	0,00	60.440	0	0	0,00	60.440	10	12.088	6.044	0	48.352	42.308	725	6.769
116020	Vervanging S2B32394, 5 gladheidsbestrijdin	0,00	40.458	0	0	0,00	40.458	10	4.046	4.046	0	36.412	32.366	546	4.592
116020	Vervanging S2B32395, 6 gladheidsbestrijdin	0,00	40.458	0	0	0,00	40.458	10	4.046	4.046	0	36.412	32.366	546	4.592
116020	Vervanging S2B32396, 7 gladheidsbestrijdin	0,00	40.458	0	0	0,00	40.458	10	4.046	4.046	0	36.412	32.366	546	4.592
116020	Zoutstrooier Stratos 8 B35-30 AVCLN (S2B33	0,00	52.023	0	0	0,00	52.023	10	5.202	5.202	0	46.821	41.619	702	5.905
116020	Zoutstrooier Stratos 50-9 42 PCLN (S2B345	0,00	44.952	0	0	0,00	44.952	10	4.495	4.495	0	40.457	35.962	607	5.102
116021	Zuigwagen Bermbeheer 0	0,00	37.956	0	0	0,00	37.956	5	7.591	7.591	0	30.365	22.774	455	8.047
116021	Zuigunit eco. 1 bermbeheer	0,00	36.655	0	0	0,00	36.655	5	7.331	7.331	0	29.324	21.993	440	7.771
116021	Minigraver Caterpillar 2 302CR	0,00	37.112	0	0	0,00	37.112	10	3.711	3.711	0	33.401	29.690	501	4.212
116021	Vacuumentank Noord 3	0,00	50.517	0	0	0,00	50.517	15	0	3.368	0	50.517	47.150	758	4.126
116021	Vacuumentank Zuid 4	0,00	50.517	0	0	0,00	50.517	15	0	3.368	0	50.517	47.150	758	4.126
116021	VG Haakarm HA-10 5	0,00	35.903	0	0	0,00	35.903	5	0	7.181	0	35.903	28.723	539	7.719

116019	Obs Parkschool; 1 nieuwbouw 25 jaar	0,00	893.010	0	0	0,00	893.010	25	288.097	35.583	0	604.913	569.330	9.074	44.657
116019	Huisvesting Kasteel 1; 3 installaties	0,00	314.037	0	0	0,00	314.037	15	209.358	20.936	0	104.679	83.743	1.570	22.506
116007	Bbs W Alexanderschool, 7 in pandige voorzieningen	0,00	28.128	0	0	0,00	28.128	40	24.341	757	0	3.787	3.030	57	814
116009	De Nieuwe Veste, 0 luchtbehandelingssyste em	0,00	90.756	0	0	0,00	90.756	25	79.865	3.630	0	10.891	7.260	163	3.794
116019	Koelunits Willem 8 Aleanderschool	0,00	27.450	0	0	0,00	27.450	10	19.215	2.745	0	8.235	5.490	124	2.869
116018	Obs De Woert, 5 installaties e.d.	0,00	108.000	0	0	0,00	108.000	25	55.588	4.368	0	52.411	48.044	786	5.154
116006	Obs De Akker, 9 in pandige voorzieningen	0,00	57.460	0	0	0,00	57.460	40	50.445	1.403	0	7.015	5.612	105	1.508
116007	Obs De Zwarm, diverse 4 aanpassingen 1995	0,00	30.711	0	0	0,00	30.711	40	20.430	791	0	10.281	9.490	154	945
117014	Bbs Willibrordus; 1e inr. 6 meubilair/OLP	0,00	15.531	0	0	0,00	15.531	10	6.212	1.553	0	9.319	7.765	140	1.693
117014	Aanschaf 4x 12 m3 7 afzetcontainers	0,00	34.892	0	0	0,00	34.892	10	13.957	3.489	0	20.935	17.446	314	3.803
117014	Werken beweegt; 8 beeldschermsteunen	0,00	46.199	0	0	0,00	46.199	10	9.240	4.620	0	36.959	32.339	554	5.174
117014	Werken beweegt; 8 flitswerkplekken	0,00	99.602	0	0	0,00	99.602	10	19.920	9.960	0	79.682	69.721	1.195	11.155
117014	Werken beweegt; 8 belwerkplekken	0,00	11.021	0	0	0,00	11.021	10	2.204	1.102	0	8.817	7.715	132	1.234
117014	Hofspot Kasteel 5, 9 facilitair	0,00	46.751	0	0	0,00	46.751	15	6.233	3.117	0	40.518	37.401	608	3.724
117013	Bbs St Willibrordus, 8 herinrichting schoolplein	0,00	72.656	0	0	0,00	72.656	20	50.859	3.633	0	21.797	18.164	327	3.960
117005	Bbs De Fontein, 8 meubilair	0,00	24.921	0	0	0,00	24.921	30	23.307	807	0	1.614	807	24	831
117005	Bbs De Fontein, groot 9 speelmateriaal	0,00	5.030	0	0	0,00	5.030	40	3.987	130	0	1.043	912	16	146
117010	Begraafplaats Zweeloo, 0 uitbreiding 2000	0,00	50.392	0	0	0,00	50.392	25	41.291	2.275	0	9.101	6.826	137	2.412
117014	Begraafplaats Zweeloo, 0 urnenmuur	0,00	28.280	0	0	0,00	28.280	15	24.243	2.019	0	4.037	2.019	61	2.079
117005	Bbs De Wegwijzer, 1 aanvulling 1e inrichting	0,00	3.449	0	0	0,00	3.449	40	2.645	89	0	804	714	12	101

117014	Begraafplaatsen; 2 urnenmuren Dalen en Coevorden	0,00 00	38.674	0	0	0,00	38.674 15	28.361	2.578	0	10.313	7.735	155	2.733
117006	Bbs De Slagkrooie, 2 groot speelmateriaal	0,00 00	4.973	0	0	0,00	4.973 40	4.228	124	0	744	620	11	135
117004	Obs De Woert, 3 aanvulling 1e inrichting	0,00 00	4.495	0	0	0,00	4.495 40	3.687	115	0	808	693	12	128
117013	Begraafplaats 9 Oosterhesselen, urnenmuur	0,00 00	13.252	0	0	0,00	13.252 15	11.468	892	0	1.784	892	27	919
117003	Obs BWB-school, 9 meubilair	0,00 00	72.193	0	0	0,00	72.193 30	59.206	2.597	0	12.987	10.390	195	2.792
117014	Huisvesting A. 5 Kramersingel 4; werken beweegt	0,00 00	338.452	0	0	0,00	338.452 10	270.761	33.845	0	67.690	33.845	1.015	34.861
117002	Obs De Akker, 7 meubilair groep 1 en 2	0,00 00	6.335	0	0	0,00	6.335 30	6.114	222	0	222	0	3	225
117003	Obs De Akker, 0 inventaris lerarenkamer 1998	0,00 00	12.009	0	0	0,00	12.009 40	7.384	308	0	4.625	4.316	69	378
117004	Obs De Klimop, 4 aanvulling 1e inrichting	0,00 00	3.176	0	0	0,00	3.176 40	2.435	82	0	740	658	11	93
117004	Bbs Dr Picardtschool, 9 uitbreiding bergruimte	0,00 00	17.799	0	0	0,00	17.799 40	9.578	457	0	8.221	7.764	123	580
117003	Obs De Vlinderhof, 2 diverse kasten	0,00 00	2.297	0	0	0,00	2.297 40	1.918	54	0	379	325	6	60
117003	Obs De Vlinderhof, 5 klimtoestel	0,00 00	2.723	0	0	0,00	2.723 40	2.158	71	0	565	494	8	79
111000	Sportpark Sleen, 1 gronden Heirweg west	0,00 00	49.911	0	0	0,00	49.911 40	35.083	2.380	0	14.827	12.447	222	2.603
111000	Sportpark Sleen, 3 voetbalhoofdveld	0,00 00	73.878	0	0	0,00	73.878 40	61.951	3.917	0	11.927	8.010	179	4.095
111000	Sportpark Schoonoord, 5 trainingsveld	0,00 00	84.579	0	0	0,00	84.579 40	63.052	4.178	0	21.526	17.348	323	4.501
111004	Veldsportaccommodatie 8 vm gemeente Coevorden	0,00 00	865.859	0	0	0,00	865.859 40	560.061	21.843	0	305.798	283.955	4.587	26.430
111005	Sportpark Klinkenvlier, 5 uitbreiding	0,00 00	516.730	0	0	0,00	516.730 75	320.900	6.317	0	195.829	189.512	2.937	9.255
111009	Ww-locatie Dalen, 1 uitbreiding standplaatsen	0,00 00	216.436	0	0	0,00	216.436 25	190.434	8.667	0	26.002	17.334	390	9.057

111000 Speeltuin Binnenvree, 6 grond	0,00	4.668	0	0	0,00	4.668 999	1.798	0	0	2.870	2.870	43	43
111011 Sportpark De Pampert; 0 kunsthockeyveld	0,00	230.096	0	0	0,00	230.096 20	80.533	11.505	0	149.562	138.057	2.243	13.748
111006 Sportpark Dalerpeel, 3 aanleg 2e sportveld	0,00	29.214	0	0	0,00	29.214 50	28.809	405	0	405	0	6	411
Investerings met economisch nut		76.657.5 72	785.096	0	0	77.442.6 68	28.717.4 87	2.446.52 6	0	47.940.0 85	46.278.6 55	627.89 0	3.074.4 16
114001 Riolering CUWVO- 2 maatregelen	0,00	133.941	0	0,00	0,00	133.941 80	39.952	1.240	0,00	93.989	92.749	1.410	2.650
114001 Riolering CUWVO- 3 maatregelen	0,00	429.678	0	0,00	0,00	429.678 80	137.154	3.970	0,00	292.525	288.555	4.388	8.358
114001 Riolering CUWVO- 4 maatregelen (€ 232.0178,24)	0,00	2.067.850	0	0,00	0,00	2.067.850 80	517.087	18.844	0,00	1.550.763	1.531.919	23.261	42.105
114001 Riolering buitengebied 5 vm Coevorden	0,00	318.043	0	0,00	0,00	318.043 30	253.884	21.068	0,00	64.158	43.090	962	22.031
114001 Wateroverlast 7 Loothuinen	0,00	219.081	0	0,00	0,00	219.081 80	159.918	1.298	0,00	59.163	57.866	887	2.185
114001 Riolering De Pampert 8	0,00	188.738	0	0,00	0,00	188.738 80	150.320	908	0,00	38.418	37.510	576	1.485
114001 Riolering Friesestraat 9	0,00	29.098	0	0,00	0,00	29.098 80	23.169	140	0,00	5.929	5.789	89	229
114002 Riolering Rubensstraat- 0 Mesdagstraat	0,00	285.742	0	0,00	0,00	285.742 80	227.066	1.387	0,00	58.677	57.290	880	2.267
114002 Riolering omgeving 8 Zwinderen	0,00	61.248	0	0,00	0,00	61.248 30	48.907	4.052	0,00	12.341	8.288	185	4.238
114002 Riolering De Klencke 9	0,00	98.606	0	0,00	0,00	98.606 80	24.292	903	0,00	74.314	73.411	1.115	2.018
114003 Riolering Verl Hoogev 0 Vaart - Burg. Legroweg	0,00	1.092.626	0	0,00	0,00	1.092.626 80	269.175	10.006	0,00	823.451	813.445	12.352	22.358
114005 Riolering investeringen 0 (€ 6.591.157,64)	0,00	5.282.764	0	0,00	0,00	5.282.764 80	1.017.35 5	46.649	0,00	4.265.409	4.218.760	63.981	110.630
114005 Rioolbeheersplan: 1 riolering + uitgesteld	0,00	3.354.527	0	0,00	0,00	3.354.527 80	730.459	28.698	0,00	2.624.068	2.595.370	39.361	68.059
114005 Rioolbeheersplan: 5 riolering + uitgesteld	0,00	409.030	0	0,00	0,00	409.030 80	69.669	3.618	0,00	339.361	335.743	5.090	8.708
114012 Overstortproblematiek 8 vm Oosterhesselen	0,00	377.144	0	0,00	0,00	377.144 80	206.307	3.350	0,00	170.837	167.487	2.563	5.912
114013 Riolering 0 grondwaterbesch gebieden vm Sleen	0,00	96.793	0	0,00	0,00	96.793 30	91.650	2.571	0,00	5.143	2.571	77	2.649

114013 Riolering Broekstukken- 5 De Wheem Zweeloo	0,00	28.956	0	0,00	0,00	28.956 80	24.375	139	0,00	4.581	4.442	69	208
114013 Riolering buitengebied 9 gem Zweeloo	0,00	128.654	0	0,00	0,00	128.654 30	103.719	4.987	0,00	24.935	19.948	374	5.361
114015 Bergbezinkbassin 0 Geesbrug	0,00	165.516	0	0,00	0,00	165.516 80	54.792	1.786	0,00	110.724	108.938	1.661	3.447
114015 Riolering en 1 reconstructie Dorpsstr.Gees	0,00	525.865	0	0,00	0,00	525.865 80	176.791	5.630	0,00	349.073	343.443	5.236	10.866
114015 Riolering investeringen 3 2006-2010	0,00	3.270.995	0	0,00	0,00	3.270.995 80	828.052	39.402	0,00	2.442.942	2.403.540	36.644	76.046
114015 Riolering fase 3 4 Tuindorp noord	0,00	279.487	0	0,00	0,00	279.487 80	90.299	3.051	0,00	189.188	186.136	2.838	5.889
114015 Bergbezinkbassin 5 Marsstukken Aalden	0,00	117.607	0	0,00	0,00	117.607 80	37.289	1.295	0,00	80.318	79.023	1.205	2.500
114015 Renovatie rioolgemaal 6 Trageldijk	0,00	545.860	0	0,00	0,00	545.860 20	465.074	26.929	0,00	80.786	53.857	1.212	28.140
114015 Regenwaterriool 8 Aelderstraat	0,00	2.654.578	0	0,00	0,00	2.654.578 80	766.802	30.448	0,00	1.887.776	1.857.328	28.317	58.765
114017 Vervangen riolen (GRP 3 2010-2014)	0,00	5.349.255	0	0,00	0,00	5.349.255 80	1.030.103	63.517	0,00	4.319.152	4.255.635	64.787	128.304
114017 Vervangen 4 pompinstallaties (GRP 2010-2014)	0,00	504.532	0	0,00	0,00	504.532 20	291.786	26.593	0,00	212.746	186.153	3.191	29.784
114017 Riolering; IBA's 5 buitengebied (GRP 2010-2014)	0,00	12.449	0	0,00	0,00	12.449 80	2.217	150	0,00	10.233	10.082	153	304
114017 Regen-en grondwater 7 (GRP 2010-2014)	0,00	2.547.654	0	0,00	0,00	2.547.654 80	444.571	30.928	0,00	2.103.083	2.072.156	31.546	62.474
114018 Holwert Midden 5	0,00	95.456	0	0,00	0,00	95.456 40	0	0	0,00	95.456	95.456	0	0
114018 Vervangen riolering 7 Singels+Oude Gracht	0,00	3.284.192	0	0,00	0,00	3.284.192 80	879.788	32.492	0,00	2.404.404	2.371.912	36.066	68.558
114018 Rioolvervanging 8 Steenwijksmoer	0,00	1.547.068	0	0,00	0,00	1.547.068 80	128.922	18.909	0,00	1.418.146	1.399.237	21.272	40.181
114018 Rioolvervanging Holwert 9 Midden	0,00	630.000	0	0,00	0,00	630.000 80	63.000	7.662	0,00	567.000	559.338	8.505	16.167
114019 Riolering; Dalen, 4 Westervijk	0,00	326.764	0	0,00	0,00	326.764 80	32.676	3.974	0,00	294.087	290.113	4.411	8.385
114019 Riolering; Dalerveen, 6 persleiding	0,00	58.672	0	0,00	0,00	58.672 80	5.867	714	0,00	52.804	52.091	792	1.506
114019 Riolering; vervanging 7 pompen en gemalen	0,00	139.665	0	0,00	0,00	139.665 15	55.866	9.311	0,00	83.799	74.488	1.257	10.568

114019 Riolering; 8 Broekveldstraat e.o te Sleen	0,00	2.069.959	0	0,00	0,00	2.069.959	80	137.997	25.421	0,00	1.931.962	1.906.541	28.979	54.400
114020 Riolering; vervanging 0 pompen en gemalen	0,00	349.736	0	0,00	0,00	349.736	15	113.145	23.659	0,00	236.591	212.932	3.549	27.208
114020 Hemelwaterafvoer 1 Markt, Coevorden	0,00	50.091	0	0,00	0,00	50.091	80	4.174	612	0,00	45.916	45.304	689	1.301
114020 Riolering; reconstructie 4 Wachstum	0,00	1.297.734	0	0,00	0,00	1.297.734	80	43.258	16.083	0,00	1.254.476	1.238.393	18.817	34.900
114020 Riolering; 6 optimalisering Oosterhesselen	0,00	65.168	654.437	0,00	0,00	719.604	80	235	0	0,00	64.932	719.369	0	0
114020 Riolering; vervanging 8 pompen en gemalen 2017	0,00	348.753	0	0,00	0,00	348.753	15	93.001	23.250	0,00	255.752	232.502	3.836	27.087
114020 Riolering; vervanging 8 pompen en gemalen 2018	0,00	296.914	0	0,00	0,00	296.914	15	59.383	19.794	0,00	237.531	217.737	3.563	23.357
114020 Riolering; vervanging 8 pompen en gemalen 2019	0,00	230.385	0	0,00	0,00	230.385	15	30.718	15.359	0,00	199.667	184.308	2.995	18.354
114020 Riolering; vervanging 8 pompen en gemalen 2020	0,00	102.549	0	0,00	0,00	102.549	15	0	6.837	0,00	102.549	95.713	1.538	8.375
114020 Riolering; vervanging 8 pompen en gemalen 2021	0,00	138.043	0	0,00	0,00	138.043	15	0	0	0,00	138.043	138.043	0	0
114020 Riolering; vervanging 8 pompen en gemalen 2022	0,00	0	234.157	0,00	0,00	234.157	15	0	0	0,00	0	234.157	0	0
114020 Riolering Dalen, 9 Goornstraat; optimalise	0,00	563.680	0	0,00	0,00	563.680	80	37.579	6.922	0,00	526.101	519.179	7.892	14.814
114021 Dalen:Riolering 2 Schoolstraat	0,00	436.077	0	0,00	0,00	436.077	80	0	5.451	0,00	436.077	430.626	6.541	11.992
114021 Riolering 3 Middendorpstraat, meppen	0,00	80.217	0	0,00	0,00	80.217	80	1.337	998	0,00	78.880	77.882	1.183	2.182
114021 Rioolreparaties Dalen 4	0,00	223.518	0	0,00	0,00	223.518	80	3.725	2.782	0,00	219.792	217.010	3.297	6.079
114021 Rioolvervanging 6 Oosterhesselen	0,00	54.881	0	0,00	0,00	54.881	80	915	683	0,00	53.967	53.283	810	1.493
114021 By-pass persleiding De 7 Mars	0,00	118.974	0	0,00	0,00	118.974	80	0	1.487	0,00	118.974	117.487	1.785	3.272

114021 Riolering Centrumplan 9	0,00 00	442.787	0	0,00	0,00	442.787 80	0	0	0,00	442.787	442.787	0	0
114022 Reconstructie riolering 3 Dalerpeel	0,00 00	326.612	918.356	0,00	0,00	1.244.969 80	0	0	0,00	326.612	1.244.969	0	0
114022 Rioolvervangng Noord- 4 Sleen	0,00 00	300.690	1.000	0,00	0,00	301.690 80	0	0	0,00	300.690	301.690	0	0
114023 Vervanging roostergoot 1 Sleen	0,00 00	76.200	0	0,00	0,00	76.200 80	0	953	0,00	76.200	75.248	1.143	2.096
114023 Riolering; Pompen en 3 gemalen 2021 - rest.	0,00 00	0	161.957	0,00	0,00	161.957 15	0	0	0,00	0	161.957	0	0
114023 Riolering 4 Oosterhesselen	0,00 00	0	827	0,00	0,00	827 80	0	0	0,00	0	827	0	0
114023 Riolering Oude 5 Coevordenweg Dalen	0,00 00	0	163.941	0,00	0,00	163.941 80	0	0	0,00	0	163.941	0	0
114023 Riolering Nieuwe Krim 6	0,00 00	0	18.600	0,00	0,00	18.600 80	0	0	0,00	0	18.600	0	0
114023 Riolering Molenbelt 7 Coevorden	0,00 00	0	129.943	0,00	0,00	129.943 80	0	0	0,00	0	129.943	0	0
114023 Riolering reparaties 8 Coevorden 2022	0,00 00	0	140.356	0,00	0,00	140.356 80	0	0	0,00	0	140.356	0	0
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven													
		44.231.098	2.423.576	0	0	46.654.674	9.973.821	606.913	0	34.257.278	36.073.940	493.331	1.100.244
111010 Arboretum Dalen 0 (grond)	0,00 00	53.889	0	0	0	53.889 999	0	0	0	53.889	53.889	808	808
114009 Wegbeheerprogramma 8 2000, elementenverhar	0,00 00	2.050.759	0	0	0	2.050.759 30	1.483.646	70.889	0	567.114	496.224	8.507	79.396
114014 Wegbeheerprogramma 2 2000, asfaltverhardin	0,00 00	1.400.823	0	0	0	1.400.823 30	980.577	46.694	0	420.246	373.552	6.304	52.998
114014 Wegbeheerprogramma 3 2001, asfaltverhardin	0,00 00	1.652.181	0	0	0	1.652.181 30	1.157.015	55.018	0	495.166	440.147	7.427	62.446
114016 Aanleg fietspad 2 Wezuperbrug- Schoonoord	0,00 00	377.233	0	0	0	377.233 20	312.485	4.625	0	64.748	60.123	971	5.596
114016 Kunstwerken (perceel 4 1)	0,00 00	1.234.218	0	0	0	1.234.218 40	216.173	30.850	0	1.018.044	987.194	15.271	46.120
114016 Weeshuisweide (perceel 4 2)	0,00 00	1.542.095	0	0	0	1.542.095 30	360.152	51.389	0	1.181.943	1.130.554	17.729	69.118
114016 Bogas (perceel 3) 4	0,00 00	291.143	0	0	0	291.143 30	67.933	9.705	0	223.210	213.505	3.348	13.053

114016	Aanschaf rioolbuizen 4	0,00	98.792	0	0	0	98.792 80	11.711	1.193	0	87.081	85.888	1.306	2.499
114016	Parkeerplats Koesteeg 4	0,00	487.191	0	0	0	487.191 20	170.624	24.351	0	316.567	292.216	4.749	29.100
114016	Vestingmuur de Vlijt 4	0,00	688.895	0	0	0	688.895 40	120.557	17.222	0	568.338	551.116	8.525	25.747
114016	Reconstructie Markt 4 e.o.	0,00	939.423	0	0	0	939.423 20	328.798	46.971	0	610.625	563.654	9.159	56.131
114016	Voorterrein Kasteel 4	0,00	159.947	0	0	0	159.947 30	37.321	5.332	0	122.626	117.294	1.839	7.171
114016	Realisatie 4 brandweerkazerne en toiletgebouw haven	0,00	75.109	0	0	0	75.109 40	13.234	1.875	0	61.875	60.000	928	2.803
114016	Restauratie De Vlijt en 4 Kasteel (Chateauhotel)	0,00	642.391	0	0	0	642.391 25	179.869	25.696	0	462.521	436.826	6.938	32.633
114016	Markt&Haven- 4 Weeshuisstraat tm Rikkerstraat	0,00	104.205	0	0	0	104.205 20	36.531	5.206	0	67.674	62.468	1.015	6.221
114016	Markt&Haven- 4 parkeerterrein/boompje smarkt	0,00	35.863	0	0	0	35.863 20	12.558	1.793	0	23.305	21.512	350	2.142
114016	Woonrijp maken Bogas 4 Spoorhavernstr.,Deelge bied DE	0,00	150.894	0	0	0	150.894 20	52.871	7.540	0	98.023	90.483	1.470	9.011
114016	Woonrijp maken Bogas 4 Oostersingel (Deelgebied BC)	0,00	6.281	0	0	0	6.281 20	2.198	314	0	4.083	3.769	61	375
114016	Nutsvoorzieningen 4	0,00	311.424	0	0	0	311.424 15	145.331	20.762	0	166.093	145.331	2.491	23.253
114017	Renovatie Hormaatsdijk 0 Zweeloo	0,00	103.193	0	0	0	103.193 15	89.434	6.880	0	13.759	6.880	206	7.086
114017	J. Boschstraat 2	0,00	42.693	0	0	0	42.693 20	18.408	1.735	0	24.285	22.551	364	2.099
114018	Aanleg toegangspoort 1 De Pampert	0,00	282.688	0	0	0	282.688 20	127.210	14.134	0	155.478	141.344	2.332	16.467
114018	RSP-project; aanleg 3 spoorboog ca	0,00	3.604.538	0	0	0	3.604.538 19	2.695.814	54.473	0	908.724	854.251	13.631	68.104
114018	RSP; Stationsomgeving 4	0,00	3.861.276	20.678	0	0	3.881.954 17	0	0	0	3.861.276	3.881.954	0	0
114018	Vervanging 6 Bentheimerbrug	0,00	1.616.474	0	0	0	1.616.474 40	242.471	40.412	0	1.374.003	1.333.591	20.610	61.022
114019	Vervanging 3 Leeuwerikenbrug	0,00	1.799.882	0	0	0	1.799.882 40	224.985	44.997	0	1.574.896	1.529.899	23.623	68.620

114020 N34/Klooster 2	0,00 00	548.938	12.500	0	0	561.438 40	0	0	0	548.938	561.438	0	0
114020 N34/Zuidelijke 2 ontsluitingsweg	0,00 00	88.867	1.568.743	0	0	1.657.610 40	0	0	0	88.867	1.657.610	0	0
114021 Fietspaden Dalerallee 0 en Dalerpeel	0,00 00	222.626	0	0	0	222.626 50	8.905	4.453	0	213.721	209.268	3.206	7.658
114021 Vervanging brug 1 Brugstraat	0,00 00	233.626	-181.307	0	0	52.319 40	0	0	0	233.626	52.319	0	0
114021 Fietspad Geeserstream 8	0,00 00	-119.600	551.300	0	0	431.700 50	0	0	0	-119.600	431.700	0	0
114022 Riolering De Bente 0 Dalen	0,00 00	125.000	0	0	0	125.000 80	2.083	1.556	0	122.917	121.361	1.844	3.400
114022 Project Mepperstraat, 2 Meppen	0,00 00	18.319	496.240	0	0	514.559 20	0	0	0	18.319	514.559	0	0
114022 Fietspaden van asfalt 5 naar beton	0,00 00	0	4.996	0	128.400	-123.404 50	0	0	0	0	-123.404	0	0
114022 Brug Verl. Hoogeveense 6 Vaart NZ	0,00 00	1.842	168.440	0	0	170.282 40	0	0	0	1.842	170.282	0	0
114022 Vervanging brug 7 Brinkstraat	0,00 00	99.238	0	0	0	99.238 40	0	2.481	0	99.238	96.758	1.489	3.970
114022 Fietspad 8 Hengstmeerweg	0,00 00	108.936	9.931	0	0	118.867 50	0	0	0	108.936	118.867	0	0
114023 Vervanging brug 0 Klenckerweg	0,00 00	0	206.079	0	0	206.079 40	0	0	0	0	206.079	0	0
114005 Infrastructuur zwembad 9 (Ravelijn)	0,00 00	97.563	0	0	0	97.563 999	0	0	0	97.563	97.563	1.463	1.463
117014 Landschapsontw.plan 1 Dalen/Wachtum	0,00 00	103.844	0	0	0	103.844 10	62.306	10.384	0	41.538	31.153	623	11.007
117015 Kwaliteitsimpuls Sport 0 fase 2	0,00 00	1.064.914	0	0	0	1.064.914 25	0	0	0	1.064.914	1.064.914	0	0
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut		26.207.6 12	2.857.599	0	128.40 0	28.936.8 11	9.161.20 1	608.928	0	17.046.4 12	19.166.6 82	168.58 9	777.51 8
124000 Aandelen B.N.G. 3	0,00 00	237.315	0	0	0	237.315 999	0	0	0	237.315	237.315	3.560	3.560
124000 Waterleiding 6 Maatschappij Drenthe	0,00 00	3.494	0	0	0	3.494 999	0	0	0	3.494	3.494	52	52
124000 Aandelen N.V. Rendo 8	0,00 00	19.059	0	0	0	19.059 999	454	0	0	18.605	18.605	279	279
124000 Aandelen Area 9	0,00 00	521.971	0	0	0	521.971 999	0	0	0	521.971	521.971	7.830	7.830

124001 Deelneming Enexis 0 Holding nv	0,00	21.903	0	0	0	21.903 999	7.466	0	0	14.437	14.437	217	217
124001 Deelneming Publiek 2 Belanf Electr.prod.	0,00	9.185	0	0	0	9.185 999	0	0	0	9.185	9.185	138	138
124001 Claim staat bv 6	0,00	1	0	0	0	1 999	0	0	0	1	1	0	0
124002 Aandelen glasvezel 0 Zuidenveld	0,00	1.500.000	0	0	0	1.500.000 999	0	1.500.000	0	1.500.000	0	0	1.500.000
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen		2.312.928				2.312.928	7.920	1.500.000	0	2.305.008	805.008	12.075	1.512.075
122002 Vordering op verkoop 8 Attero	0,00	21.292	0	0	0	21.292 999	0,00	0,00	0,00	21.292	21.292	319	319
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		21.292				21.292	0	0	0	21.292	21.292	319	319
122001 Lening R.O.C. 1	0,00	2.500.000	0	0	0	2.500.000 999	0	0	0	2.500.000	2.500.000	0	0
Leningen aan overige verbonden partijen		2.500.000				2.500.000	0	0	0	2.500.000	2.500.000	0	0
122000 Hypotheek openbare 2 bibliotheek Sleen	7,00	245.041	0	0	0	245.041 30	208.822	0	17.497	36.219	18.722	2.535	2.535
122000 Geldlening ambtenaren 6	2,27	13.343.276	0	0	0	13.343.27 999	12.832.263	0	143.577	511.013	367.435	11.600	11.600
122002 Lening project 7 zonkracht	1,50	250.000	0	0	0	250.000 10	143.053	0	0	106.947	106.947	1.604	1.604
122002 Geldlening CSVC 9	1,15	34.750	0	0	0	34.750 15	9.267	0	2.317	25.483	23.167	293	293
122003 Geldlening vv VCG 0	1,15	19.360	0	0	0	19.360 10	7.744	0	1.936	11.616	9.680	134	134
122003 Geldlening vv NKVV 1	0,70	16.700	0	0	0	16.700 10	5.010	0	1.670	11.690	10.020	82	82
122003 Geldlening vv CSVC 2	0,70	45.000	0	0	0	45.000 10	13.500	0	4.500	31.500	27.000	221	221
122003 Geldlening De 3 gelpenberg	0,70	278.832	0	0	0	278.832 15	37.178	0	18.589	241.654	223.066	1.692	1.692
122003 Geldlening vv Dalen 4	0,70	50.000	0	0	0	50.000 10	32.222	0	2.222	17.778	15.556	124	124
122003 Geldlening Glasvezel 5 Zuidenveld	4,50	3.163.000	0	0	0	3.163.000 22	0	0	0	3.163.000	3.163.000	0	0
122003 Geldlening vv KSC 6	0,50	125.000	0	0	0	125.000 15	13.571	0	8.571	111.429	102.857	557	557

122003 Geldlening De 7 Gelpenberg 2020	0,50 00	130.000	0	0	0	0	130.000 15	8.667	0	8.667	121.333	112.667	607	607
122003 Lening Enexis Holding 9 Tranche B	1,40 00	519.431	0	0	0	0	519.431 60	0	0	0	519.431	519.431	7.272	7.272
122004 Geldlening LTC Dalen 1	0,50 00	50.000	0	0	0	0	50.000 15	0	0	3.333	50.000	46.667	250	250
123000 Stimuleringsfonds 1 Volkshuisvesting	0,00 00	598.038	1.733	0	0	0	599.771 999	0	0	0	598.038	599.771	8.971	8.971
Overige langlopende leningen u/g		18.868.4 29	1.733	0	0	0	18.870.1 61	13.311.2 97	0	212.88 0	5.557.13 2	5.345.98 5	35.941	35.941
150000 Woningbouwplannen 2	3,00 00	406.396	1.932.252	1.669.417	0	0	669.231 999	0,00	0,00	0,00	406.396	669.231	12.192	12.192
150000 Industrierterreinen 3	3,00 00	10.138.97 3	198.229	1.825.291	0	0	8.511.911 999	0,00	0,00	0,00	10.138.97 3	8.511.911	304.169	304.169
Bouwgronden in exploitatie		10.545.3 69	2.130.480	3.494.708			9.181.14 2	0	0	0	10.545.3 69	9.181.14 2	316.36 1	316.36 1
Totaal		181.344. 301	8.198.483	3.494.708	128.40 0	185.919. 676	61.171.7 24	5.162.36 7	212.88 0	120.172. 576	119.372. 704	1.654.5 07	6.816.8 75	

2. Staat van reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Algemene reserves					
	Stand per 1-1-2022	Toevoeging rente	Toevoeging tlv exploitatie	Onttrekking tgv exploitatie	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve	34.267	0	6.534	3.825	36.976
Totaal algemene reserves	34.267	0	6.534	3.825	36.976
Bestemmingsreserves					
Stedelijke vernieuwing	363	5	0	260	108
Vastgoed	2.780	42	438	0	3.260
Onderhoud sportcomplex De Swaneburg	394	6	110	51	459
Mobiliteit	849	13	176	185	853
Regio Specifiek Pakket (RSP)	924	9	160	0	1.093
Plopsaland	82	1	0	20	63
Kapitaallasten Hof van Coevorden	5	0	0	0	5
Dutch TechZone	309	5	0	0	314
Reserve Grondexploitatie	1.296	19	1.278	24	2.569
Herstructureringsfonds	1.595	24	0	0	1.619
Innovaties zorg	675	10	0	109	576
Accommodaties in de samenleving	754	11	0	25	740
Regiodeal	294	4	0	286	13
Totaal bestemmingsreserves	10.320	150	2.162	960	11.672
Voorzieningen					
Rioleringen	825	0	629	0	1.454
Voorziening oud-wethouders	935	0	0	97	838
Voorziening 3e ww jaar	44	0	12	0	56
Voorziening spaarverlof	0	0	511	0	511
Voorziening herstel parkeerdek Gansehof	0	0	1.306	0	1.306
Voorziening risico `s afgesloten grexen	0	0	1.041	0	1.041
Totaal voorzieningen	1.804	0	3.499	97	5.206
Totaal generaal	46.391	150	12.195	4.882	53.854

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'.

3. Staat van opgenomen langlopende geldleningen

**STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE
GELDLENINGEN**

Bedragen
in x €
1.000

N r.	Oors pr. Bedr ag	Geldgever	Numme r	Dat um	Betaling r/a	Laat ste jaar	Rente %	Boekwa arde 1-1- 2022	Opgeno men	Ren te	Afloss ing reguli er	Aflossi ng vervro egd	Boekwa arde 31-12- 2022
---------	---------------------------	-----------	------------	-----------	-----------------	---------------------	------------	--------------------------------	---------------	-----------	-------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Algemeen

2	54.314	BNG	101996	07-07-2006	div. data/lin.	2036	4,810	26.705		1.252	1.810		24.894
3	10.000	BNG	102900	03-07-2007	div. data/lin.	2022	4,755	500		12	500		
4	15.000	BNG	103434	14-02-2008	div. data/lin.	2023	4,345	1.250		38	1.000		250
5	15.000	BNG	104682	19-11-2009	20-11 lin.	2024	3,740	3.000		112	1.000		2.000
6	10.000	BNG	106342	14-01-2011	14-01 lin.	2026	3,870	3.333		129	667		2.667
7	10.000	BNG	108577	16-09-2013	16-09 lin.	2028	2,775	4.667		129	667		4.000
8	750	Stimuleringsfonds Vhv	898.186.020	21-2-2014	Maandelijk s	2024	1,500	250		3	110		140
9	5.000	BNG	110281	10-12-2015	14-12 lin.	2025	0,775	2.000		16	500		1.500
10	10.000	BNG	113382	3-12-2019	div. data/lin.	2029	0,030	8.000		2	1.000		7.000
11	5.000	BNG	113552	20-1-2020	div. data/lin.	2030	0,105	4.125		4	500		3.625
12	10.000	BNG	113899	11-5-2020	div. data/lin.	2030	0,045	8.500		4	1.000		7.500
13	7.500	NWB	1-31433	31-1-2022	kw/lin.-Betaalopdracht	2032	0,026		7.500	19	750		6.750
								Totaal	62.329	7.500	1.720	9.504	60.325

Waarborgsommen,
gestort door derden

1	Diverse huurders							5					5
2	Sportverenigingen: sleutelgeld												1
3	Huur manege Sleen							5					5
4	Huurders Linthorst Homanlaan 1							2					2
5	Transponders							1	1				1

	Totaal	14				14
	I					
	Totaal	62.343	7.500	1.7	9.504	60.339
	I			20		
	generaal					
	aal					

4. Staat van gewaarborgde geldleningen

**STAAT VAN GEWAARBORGDE
GELDLENINGEN**
Bedragen x € 1.000

Nr.	Oorspr.	Doel van de lening	Rente %	Boekwaarde 1-1-2022	Aflossing g	Boekwaarde 31-12-2022	Naam geldgever	%
Woningbouwcorporaties en zorginstellingen								
<i>Domesta Woonstichting</i>								
1	5.000 *	Herfinanciering	var.	3.000		5.000	BNG flex.689	100
2	5.000 *	Herfinanciering	4,890	5.000		5.000	NWB 10030010 (voorheen ABN- AMRO)	100
3	10.000 *	NWB	3,620	10.000		10.000	NWB 42960	100
4	10.000 *	BNG	4,542	10.000		10.000	BNG (fix) 102.735	100
5	10.000 *	NWB	3,650	10.000		10.000	NWB 10026988	100
6	10.000 *	BNG	3,040	10.000		10.000	BNG 108.250	100
7	10.000 *	BNG	0,933	10.000		10.000	BNG 110.396	100
8	5.000 *	BNG	1,195	5.000		5.000	BNG 111.480	100
9	10.000 *	BNG	1,299	10.000		10.000	BNG 112.065	100
10	5.000 *	BNG	1,600	5.000		5.000	BNG 112.228	100
11	10.000 *	BNG	0,538	823		2.870	BNG 40.115211	29
12	7.500 *	NWB	1,640	617		2.153	NWB 1-31527	29
13	8.516 *	NWB	var.	701		2.444	NWB NRV864	29
14	5.000 *	BNG	var.	411		1.435	BNG flex,769	29
15	3.306 *	NWB	4,860	272		949	NWB 10031187	29
<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.			339	NWB NRV15769	15
3	1.725 *	NWB	4,860			257	NWB 10031297	15
4	4.474 *	BNG	4,849			238	BNG 40.96170	15
5	5.500 *	NWB	5,555			262	NWB 1-21888	15
6	6.500 *	NWB	4,765			969	NWB 1-23388	15
7	1.318 *	NWB	4,900			120	NWB 1-14850	15
<i>Stichting Vestia</i>								
1	22.390 *	Herfinanciering	3,550	11		11	NWB 1-27527C	0,04
Overige								
<i>Europark GmbH</i>								
1	7.000	Rekening- courantfaciliteit 50%	Var.	2.893		1.528	BNG	50
				Totaal	87.727		97.574	

* = borging/vrijwaring door Waarborgfonds Sociale Woningbouw met achtervang gemeente

% = percentage van het leningbedrag waarvoor borgstelling is verleend

5. Overzicht investeringskredieten

OVERZICHT INVESTERINGSKREDIETEN 2022
Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Restant krediet tm 2021	Krediet Werkelijk Beschikbaar Vervallen		
		2022	2022	2023
Brandweergarage Zwinderen	-69			-69
RSP project stationsomgeving - saldo	-1.421	21		-1.441
N34/Klooster	151	13		139
Riolering, optimalisering Oosterhesselen	267	654		-388
Wandelknooppuntensysteem	175	52		123
Vervanging brug Brugstraat	122	-181		303
N34/Zuidelijke ontsluitingsweg	291	1.569		-1.278
Geldlening Glasvezel Zuidenveld	-263			-263
Kwaliteitsimpuls sport, onderbouw	538	19		519
Kwaliteitsimpuls sport, onderbouw	-264			-264
Kwaliteitsimpuls sport, toplaag	134			134
Kwaliteitsimpuls sport, toplaag	-195			-195
Kwaliteitsimpuls sport, ledveldverl.	231	4		227
Kwaliteitsimpuls sport, ledveldverl.	-315			-315
Kwaliteitsimpuls sport 2021, toegankelijkheid	245	4		241
Kwaliteitsimpuls sport 2021, toegankelijkheid	-144			-144
Kwaliteitsimpuls sport fase 2	401			401
Kwaliteitsimpuls sport fase 2	-293			-293
Riolering Centrumplan	57			57
VW Crafter Pickup - 7-VXF-48	75			75
VW Crafter Pickup - 2-VXN-95	95			95
VW Pickup - 6-VZF-67	80			80
Vervanging brug Klenckeweg	178	206		-28
Bedoeking Raad- en Theaterzaal	35			35
IHP, 2020 Burg. Wessels Boer school, Dalen*	613	613		
IHP, scholen Schoonoord, voorbereidingskosten nieuwbouw	160			160
Riolering; Reconstructie Dalerpeel	924	918		5
Rioolvervanging Noord-Sleen	99	1		98
Riolering; Pompen en gemalen 2021	162			162
Vervanging brug Verl.Hoogeveensevaart	109	168		-59
Vervanging brug Ruimsloot	102			102
VW Crafter Gesloten 6-VVV-60	55			55
VW Gesloten Transporter 4-VTR-87	40			40
VW Transporter Pickup VJ-280-K	50			50
VW Transporter Pickup met hydr. Kraan VJ-279-K	50			50
VW Transporter Pickup met hydr. Kraan VJ-117-G	50			50
VW Transporter Pick Up met huid VJ-115-G	40			40
VW Transporter Pick Up met huid VJ-116-G	40			40
VW Transporter Gesloten VH-829-Z	35			35
VW Crafter Gesloten VH-828-Z	38			38
Fietspad Hengstmeeweg	21	10		11
Fietspaden van Asfalt naar beton - restant krediet	70	5		65
Project Mepperstraat Meppen	450	496		-46
Fietspad Geesterstroom	500	551		-51
Project Achterste Erm	100			100
Riolering; Pompen en gemalen 2022		300	234	66
CBS Paul Kruger, brandtrap		100		100
Vervanging ivm vrijval 2021, inrichting Kasteel 1		1.000		1.000

Budgetoverzicht projecten grondexploitatie (bedragen * €1.000)

Projectsoort	WBS	Kosten opbrengsten	WBS-element	Niveau 2	Realisatie tm 2021	Realisatie 2022	Realisatie tm 2022	Prognose	Verwachte realisatie	Begroting tm 2022	Verschil Begroting - Verw. Realisatie	
Bedrijventerreinen	B.500 - Coevorden - Europark	Kosten	B50001	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	4.090	0	4.090	0	4.090	2.893	-1.197	
			B50004	Bouwrijp maken	1.093	0	1.093	0	1.093	1.160	67	
			B50005	Woonrijp maken	1.406	0	1.406	0	1.406	1.760	354	
			B50007	Kabels en leidingen	33	0	33	0	33	300	267	
			B50010	Kosten gemeentelijk apparaat	389	0	389	0	389	262	-127	
			B50011	Externe advieskosten	972	0	972	0	972	617	-355	
			B50013	Niet terugvorderbare BTW etc.	207	0	207	0	207	246	39	
			B50016	overige kosten	142	1	142	0	142	0	-142	
			B50018	Financieringskosten	4.557	91	4.647	0	4.557	1.736	-2.820	
			B50023	Gemeentelijke bijdragen+isp gelden	1.173	0	1.173	0	1.173	693	-481	
			B50024	Rente en uren	252	0	252	0	252	433	181	
			Totaal	14.312	91	14.403	0	14.313	10.100	-	4.213	
			Opbrengsten	B50014	Opbrengst van uitgifte gronden	-6.308	0	-6.308	0	-6.791	-9.460	-2.669
	B50015	Overige opbrengsten		-1.757	0	-1.757	0	-1.757	-868	889		
	B50017	Onvoorzien		-22	0	-22	0	-22	47	68		
	B50025	Voordelig / nadelig exploitatie saldo		-3.201	-17	-3.218	0	-3.201	-0	3.201		
	Totaal	-		-17	-	0	-	-	1.489			
	Totaal kosten - opbrengsten					3.025	74	3.099	0	2.542	-181	-
	B.501 - Coevorden - Leeuwerikenveld II	Kosten	B50101	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	12.015	0	12.015	0	12.015	11.937	-78	
			B50102	Onderzoekskosten	130	0	130	0	130	60	-71	
B5010401			Bouwrijp maken	2.093	0	2.093	0	2.093	2.088	-5		
B5010402			Bouwrijp maken	1.133	0	1.133	0	1.133	2.014	881		
B50105			Woonrijp maken	64	0	64	0	64	0	-64		

			B50106	Groenvoorzienin gen	479	0	479	0	479	686	208
			B50107	Kabels en leidingen	717	0	717	0	717	783	66
			B50110	Kosten gemeentelijk apparaat	1.171	0	1.171	0	1.171	667	-504
			B50111	Externe advieskosten	342	0	342	0	342	748	406
			B50112	Kosten van planschadevergo edingen	82	0	82	0	82	0	-82
			B50116	overige kosten	4	1	4	0	4	0	-4
			B50117	Onvoorzien	193	0	193	0	193	733	540
			B50118	Financieringskos ten	9.547	229	9.776	0	9.547	4.848	-4.699
			Totaal		27.97 1	229	28.20 0	0	27.97 1	24.56 4	- 3.407
		Opbrengs ten	B50106	Groenvoorzienin gen	-6	0	-6	0	-6	0	6
			B50114	Opbrengst van uitgifte gronden	- 15.43 2	-1.276	- 16.70 8	0	- 16.708	- 28.29 6	- 11.58 7
			B50115	Overige opbrengsten	-835	0	-835	0	-835	-1.000	-165
			B50116	overige kosten	0	0	0	0	0	0	-0
			B50125	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-4.076	-127	-4.203	0	-4.076	-0	4.076
			Totaal		- 20.34 9	- 1.403	- 21.75 2	0	- 21.62 5	- 29.29 6	- 7.671 8
			Totaal kosten - opbrengsten		7.622	- 1.174	6.448	0	6.346	- 4.732	- 11.07 8
	B.502 - Coevorden - ROC	Kosten	B50210	Kosten gemeentelijk apparaat	6	0	6	0	6	0	-6
			B50215	Overige opbrengsten		-107	-107	0	-107	0	107
			B50216	Overige kosten	16	0	16	0	16	0	-16
			B50218	Financieringskos ten	-48	-15	-64	0	-48	0	48
			Totaal		-27	-122	-149	0	-134	0	134
		Opbrengs ten	B50214	Opbrengst van uitgifte gronden	-417	-284	-701	0	-417	-0	417
			B50215	Overige opbrengsten	-64	0	-64	0	-64	-0	64
			Totaal		-481	-284	-765	0	-481	-0	481
			Totaal kosten - opbrengsten		-508	-406	-914	0	-615	0	615
Woningbouw	B.001 - Aalden - Aelderhoog he	Kosten	B00101	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	330	0	330	0	330	0	-330
			B00102	Onderzoekskoste n	6	0	6	0	6	0	-6
			B00104	Bouwrijp maken	101	0	101	0	101	100	-1
			B00105	Woonrijp maken	49	0	49	0	49	0	-49
			B00106	Groenvoorzienin gen	29	10	39	0	29	5	-24
			B00107	Kabels en leidingen	3	0	3	0	3	10	7

			B00108	Kosten voorbereiding+toezicht	38	0	38	0	38	45	7
			B00109	Opstellen ruimtelijke plannen	42	0	42	0	42	0	-42
			B00110	Kosten gemeentelijk apparaat	14	0	14	0	14	0	-14
			B00111	Externe advieskosten	11	0	11	0	11	0	-11
			B00116	overige kosten	7	0	7	0	7	0	-7
			B00117	Onvoorzien	5	0	5	0	5	5	-0
			B00118	Financieringskosten	474	-1	473	0	474	0	-474
			B00125	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	29	75	104	0	29	0	-29
			Totaal		1.136	84	1.219	0	1.136	165	-971
		Opbrengsten	B00114	Opbrengst van uitgifte gronden	-1.144	-156	-1.300	0	-1.300	-165	1.135
			B00115	Overige opbrengsten	-0	0	-0	0	-0	-0	0
			B00125	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-41	0	-41	0	-41	-0	41
			Totaal		-1.185	-156	-1.342	0	-1.342	-165	1.177
			Totaal kosten - opbrengsten		-50	-73	-122	0	-206	0	206
	B.002 - Aalden - Paardeland sdrift	Kosten	B00201	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	705	0	705	0	705	808	103
			B00202	Onderzoekskosten	2	0	2	0	2	0	-2
			B00204	Bouwrijp maken	538	0	538	0	538	658	120
			B00205	Woonrijp maken	452	0	452	0	452	150	-302
			B00206	Groenvoorzieningen	120	0	120	0	120	172	52
			B00207	Kabels en leidingen	18	0	18	0	18	32	14
			B00210	Kosten gemeentelijk apparaat	223	0	223	0	223	166	-57
			B00211	Externe advieskosten	37	0	37	0	37	93	55
			B00213	Niet terugvorderbare BTW etc.	-3	0	-3	0	-3	0	3
			B00216	overige kosten	107	0	107	0	107	158	51
			B00217	Onvoorzien	4	0	4	0	4	81	76
			B00218	Financieringskosten	43	0	43	0	43	210	167
			B00225	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	1.360	0	1.360	0	1.360	0	-1.360
			Totaal		3.606	0	3.606	0	3.606	2.528	-1.078
		Opbrengsten	B00214	Opbrengst van uitgifte gronden	-3.561	0	-3.561	0	-3.561	-3.153	408
			B00215	Overige opbrengsten	-1	0	-1	0	-1	-0	1

		B00225	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-44	0	-44	0	-44	-0	44
		Totaal		-3.606	0	-3.606	0	-3.606	-3.153	453
		Totaal kosten - opbrengsten		0	0	0	0	0	-625	-625
B.005 - Dalerpeel - Steigerwijk	Kosten	B00501	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	309	0	309	0	309	325	16
		B00503	Bodemsanering	0	0	0	0	0	4	4
		B00504	Bouwrijp maken	217	0	217	0	217	363	146
		B00505	Woonrijp maken	57	0	57	0	57	110	52
		B00506	Groenvoorzieningen	82	3	85	0	82	24	-58
		B00507	Kabels en leidingen	0	0	0	0	0	24	24
		B00508	Kosten voorbereiding+toezicht	0	0	0	0	0	0	-0
		B00510	Kosten gemeentelijk apparaat	88	0	88	0	88	57	-31
		B00511	Externe advieskosten	25	0	25	0	25	28	4
		B00513	Niet terugvorderbare BTW etc.	-1	0	-1	0	-1	0	1
		B00515	Overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	-0
		B00516	overige kosten	13	1	14	0	14	49	35
		B00517	Onvoorzien	10	0	10	0	10	47	38
		B00518	Financieringskosten	106	-0	106	0	106	184	78
		B00525	Voordelig / nadelig exploitatiesaldo	198	46	244	0	198	0	-198
		Totaal		1.103	50	1.153	0	1.104	1.214	110
	Opbrengsten	B00505	Woonrijp maken	-0	0	-0	0	-0	0	0
		B00514	Opbrengst van uitgifte gronden	-956	-49	-1.005	0	-1.005	-1.076	-71
		B00515	Overige opbrengsten	-148	0	-148	0	-148	-150	-2
		Totaal		-1.104	-49	-1.153	0	-1.153	-1.226	-73
		Totaal kosten - opbrengsten		-0	0	-0	0	-49	-12	37
B.008 - Geesbrug - Uitbreiding II	Kosten	B00801	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	429	0	429	0	429	438	9
		B00804	Bouwrijp maken	611	0	611	0	611	372	-239
		B00805	Woonrijp maken	478	148	626	0	590	372	-218
		B00806	Groenvoorzieningen	55	5	60	0	55	72	16
		B00807	Kabels en leidingen	1	0	1	0	1	44	44
		B00809	Opstellen ruimtelijke plannen	42	0	42	0	42	0	-42
		B00810	Kosten gemeentelijk apparaat	126	0	126	0	126	0	-126

		B00811	Externe advieskosten	111	0	111	0	111	98	-14
		B00813	Niet terugvorderbare BTW etc.	-1	0	-1	0	-1	0	1
		B00816	overige kosten	96	-0	96	0	96	181	85
		B00817	Onvoorzien	15	0	15	0	15	37	21
		B00818	Financieringskosten	570	-6	565	0	570	214	-356
		B00825	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	200	44	244	0	200	0	-200
		Totaal		2.734	191	2.925	0	2.845	1.827	-1.018
	Opbrengsten	B00814	Opbrengst van uitgifte gronden	-2.334	0	-2.334	0	-2.334	-2.343	-9
		B00815	Overige opbrengsten	-1	0	-1	0	-1	-0	1
		B00816	overige kosten	-0	0	-0	0	-0	0	0
		B00825	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-590	0	-590	0	-590	-0	590
		Totaal		-2.925	0	-2.925	0	-2.925	-2.343	582
		Totaal kosten - opbrengsten		-191	191	0	0	-80	-516	-436
B.011 - Dalen - Molenakkers II	Kosten	B01101	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	725	0	725	0	725	0	-725
		B01102	Onderzoekskosten	103	0	103	0	103	20	-83
		B01104	Bouwrijp maken	47	0	47	0	47	0	-46
		B01105	Woonrijp maken	3	0	3	0	3	0	-3
		B01106	Groenvoorzieningen	9	0	9	0	9	0	-9
		B01108	Kosten voorbereiding+toezicht	187	0	187	0	187	0	-187
		B01109	Opstellen ruimtelijke plannen	20	0	20	0	20	20	-0
		B01111	Externe advieskosten	23	0	23	0	23	10	-13
		B01113	Niet terugvorderbare BTW etc.	13	0	13	0	13	0	-13
		B01116	overige kosten	8	0	8	0	8	0	-8
		B01118	Financieringskosten	1.109	22	1.131	0	1.109	0	-1.109
		Totaal		2.246	22	2.269	0	2.246	50	-2.196
	Opbrengsten	B01114	Opbrengst van uitgifte gronden	-849	0	-849	0	-849	-0	849
		B01115	Overige opbrengsten	-283	0	-283	0	-283	-0	283
		B01125	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-375	0	-375	0	-375	0	375
		Totaal		-1.507	0	-1.507	0	-1.507	-0	1.507
		Totaal kosten - opbrengsten		740	22	762	0	740	50	-690

B.015 - Schoonoord - Ellert en Brammert II	Kosten	B01501	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	353	0	353	0	353	257	-96	
		B01504	Bouwrijp maken	869	0	869	0	869	950	81	
		B01505	Woonrijp maken	297	0	297	0	297	523	226	
		B01506	Groenvoorzieningen	128	0	128	0	128	44	-84	
		B01507	Kabels en leidingen	0	0	0	0	0	29	29	
		B01510	Kosten gemeentelijk apparaat	197	0	197	0	197	172	-26	
		B01511	Externe advieskosten	73	0	73	0	73	133	61	
		B01513	Niet terugvorderbare BTW etc.	-10	0	-10	0	-10	0	10	
		B01516	overige kosten	162	0	162	0	162	594	433	
		B01517	Onvoorzien	5	0	5	0	5	147	143	
		B01518	Financieringskosten	-136	0	-136	0	-136	0	136	
		B01525	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	1.007	0	1.007	0	1.007	0	-1.007	
		Totaal				2.944	0	2.944	0	2.944	2.850
	Opbrengsten	B01505	Woonrijp maken	-0	0	-0	0	-0	0	0	
		B01514	Opbrengst van uitgifte gronden	-2.641	0	-2.641	0	-2.641	-3.017	-376	
		B01515	Overige opbrengsten	-102	0	-102	0	-102	-0	102	
		B01516	overige kosten	1	0	1	0	1	0	-1	
		B01518	Financieringskosten	-79	0	-79	0	-79	86	165	
		B01525	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-123	0	-123	0	-123	0	123	
		Totaal				-2.944	0	-2.944	0	-2.944	-2.931
Totaal kosten - opbrengsten				0	0	0	0	0	-81	-81	
B.017 - Sleen - manege	Kosten	B01701	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	909	0	909	0	909	0	-909	
		B01702	Onderzoekskosten	6	0	6	0	6	20	14	
		B01704	Bouwrijp maken	390	289	678	0	660	20	-640	
		B01705	Woonrijp maken	39	15	54	0	49	0	-49	
		B01706	Groenvoorzieningen	19	5	24	0	19	0	-19	
		B01708	Kosten voorbereiding+toezicht	20	0	20	0	20	65	45	
		B01709	Opstellen ruimtelijke plannen	24	0	24	0	24	20	-4	
		B01711	Externe advieskosten	9	1	10	0	10	10	0	
		B01713	Niet terugvorderbare BTW etc.	2	0	2	0	2	0	-2	
		B01715	Overige opbrengsten	-650	0	-650	0	-650	0	650	

			B01716	overige kosten	33	1	34	0	34	0	-34
			B01717	Onvoorzien	55	0	56	0	56	10	-46
			B01718	Financieringskosten	582	-4	579	0	582	0	-582
			B01725	verlies/winst	1.160	150	1.310	0	1.160	0	-1.160
			Totaal		2.596	457	3.053	0	2.879	145	-2.734
		Opbrengsten	B01704	Bouwrijp maken	0	0	0	0	0	0	-0
			B01714	Opbrengst van uitgifte gronden	-1.908	-151	-2.059	0	-2.059	-95	1.964
			B01715	Overige opbrengsten	-107	-1	-108	0	-108	-0	108
			B01717	Onvoorzien	-0	0	-0	0	-0	0	0
			B01725	verlies/winst	-700	0	-700	0	-700	0	700
			Totaal		-2.715	-152	-2.868	0	-2.868	-95	2.773
			Totaal kosten - opbrengsten		-119	305	186	0	11	50	39
B.018 - Steenwijks moer - Kerkweg Zuid II	Kosten		B01801	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	111	0	111	0	111	108	-3
			B01804	Bouwrijp maken	468	0	468	0	468	690	222
			B01805	Woonrijp maken	23	0	23	0	23	30	7
			B01806	Groenvoorzieningen	29	0	29	0	29	21	-8
			B01808	Kosten voorbereiding+toezicht	124	0	124	0	124	119	-5
			B01810	Kosten gemeentelijk apparaat	3	0	3	0	3	0	-3
			B01813	Niet terugvorderbare BTW etc.	24	0	24	0	24	5	-19
			B01816	overige kosten	28	0	28	0	28	119	91
			B01817	Onvoorzien	19	0	19	0	19	69	50
			B01818	Financieringskosten	79	0	79	0	79	44	-35
			B01825	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	529	0	529	0	529	0	-529
			Totaal		1.438	0	1.438	0	1.438	1.204	-233
		Opbrengsten	B01814	Opbrengst van uitgifte gronden	-1.185	0	-1.185	0	-1.185	-1.173	12
			B01815	Overige opbrengsten	-29	0	-29	0	-29	-30	-1
			B01825	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-223	0	-223	0	-223	-223	-0
			Totaal		-1.438	0	-1.438	0	-1.438	-	11
			Totaal kosten - opbrengsten		0	0	0	0	0	-222	-222
B.019 - Wachstum - Koematen	Kosten		B01901	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	113	0	113	0	113	120	7
			B01904	Bouwrijp maken	144	0	144	0	144	78	-66
			B01905	Woonrijp maken	4	0	4	0	4	21	17
			B01906	Groenvoorzieningen	13	0	13	0	13	11	-2

			B01907	Kabels en leidingen	2	0	2	0	2	5	3
			B01910	Kosten gemeentelijk apparaat	40	0	40	0	40	21	-19
			B01911	Externe advieskosten	16	0	16	0	16	21	6
			B01913	Niet terugvorderbare BTW etc.	-1	0	-1	0	-1	0	1
			B01916	overige kosten	1	0	1	0	1	29	28
			B01917	Onvoorzien	2	0	2	0	2	10	8
			B01918	Financieringskosten	50	0	50	0	50	88	38
			B01925	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	141	0	141	0	141	0	-141
			Totaal		524	0	524	0	524	404	-121
		Opbrengsten	B01914	Opbrengst van uitgifte gronden	-422	0	-422	0	-422	-452	-30
			B01915	Overige opbrengsten	-2	0	-2	0	-2	-0	2
			B01925	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-100	0	-100	0	-100	-0	100
			Totaal		-524	0	-524	0	-524	-452	72
		Totaal kosten - opbrengsten			0	0	0	0	0	-49	-49
	B.020 - Wezuperbrug - Oranjekanaal	Kosten	B02001	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	302	0	302	0	302	301	-1
			B02004	Bouwrijp maken	36	0	36	0	36	94	58
			B02005	Woonrijp maken	1	0	1	0	1	5	4
			B02010	Kosten gemeentelijk apparaat	31	0	31	0	31	11	-20
			B02011	Externe advieskosten	2	0	2	0	2	5	4
			B02016	overige kosten	0	0	0	0	0	0	-0
			B02017	Onvoorzien	1	0	1	0	1	9	8
			B02018	Financieringskosten	111	0	111	0	111	28	-82
			B02025	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	30	0	30	0	30	0	-30
			Totaal		513	0	513	0	513	453	-60
		Opbrengsten	B02014	Opbrengst van uitgifte gronden	-265	0	-265	0	-265	-456	-191
			B02015	Overige opbrengsten	-13	0	-13	0	-13	-0	13
			B02025	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-235	0	-235	0	-235	-0	235
			Totaal		-513	0	-513	0	-513	-456	57
		Totaal kosten - opbrengsten			0	0	0	0	0	-2	-2
	B.100 - Coevorden - Ossehaar	Kosten	B10001	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	0	0	0	0	0	5.108	5.108
			B1000101	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	5.089	0	5.089	0	5.089	0	-5.089

B100010 2	Inbrengwaarde grond, opstallen etc.	1.390	0	1.390	0	1.390	0	-1.390
B100020 1	Onderzoekskosten	0	0	0	0	0	129	129
B100040 101	Bouwrijp maken	2.828	0	2.828	0	2.828	3.244	416
B100040 102	Bouwrijp maken	4.299	153	4.452	0	4.437	5.436	999
B100040 103	Bouwrijp maken	817	0	817	0	817	0	-817
B100040 104	Bouwrijp maken	123	0	123	0	123	0	-123
B100050 1	Woonrijp maken	1.375	0	1.375	0	1.375	458	-917
B100050 2	Woonrijp maken	52	0	52	0	52	0	-52
B100060 1	Groenvoorzieningen	749	8	757	0	749	1.598	849
B100060 2	Groenvoorzieningen	-19	0	-19	0	-19	0	19
B100070 1	Kabels en leidingen	221	0	221	0	221	347	126
B100080 1	Kosten voorbereiding+toezicht	14	0	14	0	14	0	-14
B100100 1	Kosten gemeentelijk apparaat	794	0	794	0	794	1.030	236
B100100 2	Kosten gemeentelijk apparaat	1.023	0	1.023	0	1.023	0	-1.023
B100110 1	Externe advieskosten	312	0	312	0	312	579	268
B100110 2	Externe advieskosten	33	0	33	0	33	0	-33
B10013	Niet terugvorderbare BTW etc.	-21	0	-21	0	-21	0	21
B100140 1	Opbrengst van uitgifte gronden	-674	0	-674	0	-674	0	674
B100140 2	Opbrengst van uitgifte gronden	674	0	674	0	674	0	-674
B100160 1	Overige kosten	20	1.043	1.063	0	1.005	1.873	867
B100160 2	Overige kosten	86	0	86	0	93	0	-93
B100170 1	Onvoorzien	273	0	273	0	273	868	595
B100170 2	Onvoorzien	-77	0	-77	0	-77	0	77
B100180 1	Financieringskosten	5.823	0	5.823	0	5.823	0	-5.823
B100180 2	Financieringskosten	1.210	0	1.210	0	1.210	2.218	1.008
B100190 1	Vooruitbetaling winstaandeel	425	0	425	0	425	0	-425
B100200 1	Tunnel rondweg	488	0	488	0	488	408	-79
B100210 1	Bruggen (5 stuks)	178	0	178	0	178	472	294

			B100220 2	Stimuleringsbijdrage	25	0	25	0	25	0	-25
			B100230 2	Warmtevoorziening	0	0	0	0	0	71	71
			B100240 1	Fondsbovenwijks	836	0	836	0	836	0	-836
			B100240 2	Fondsbovenwijks	-94	0	-94	0	-94	0	94
			B10025	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	1.500	75	1.575	0	1.500	0	-1.500
			B100260 1	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	790	0	790	0	790	0	-790
			B100260 2	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-1.500	0	-1.500	0	-1.500	0	1.500
			Totaal		29.062	1.278	30.340	0	30.193	23.841	-6.352
		Opbrengsten	B100040 102	Bouwrijp maken	-0	0	-0	0	-0	0	0
			B10014	Opbrengst van uitgifte gronden	-2.286	-322	-2.608	0	-2.530	-	-
									26.629	24.099	
			B100140 1	Opbrengst van uitgifte gronden	-	0	-	0	-	-0	13.246
					13.246		13.246		13.246		
			B100140 2	Opbrengst van uitgifte gronden	-3.660	0	-3.660	0	-3.660	0	3.660
			B10015	Overige opbrengsten	-286	-989	-1.275	0	-1.187	-0	1.187
			B100150 2	Overige opbrengsten	-3	0	-3	0	-3	-45	-42
			B100160 2	Overige kosten	-7	0	-7	0	-7	0	7
			B10025	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-1.750	0	-1.750	0	-1.750	-0	1.750
			B100260 2	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-7.797	0	-7.797	0	-7.797	0	7.797
			Totaal		-	-	-	0	-	-	3.507
					29.036	1.311	30.347	0	30.180	26.674	-
		Totaal kosten - opbrengsten			26	-33	-7	0	13	-	-
									2.833	2.846	
	B.600 - Holwert Zuid	Kosten	B600010 101	Inbrengwaarde grond etc.	29	0	29	0	29	0	-29
			B600010 103	Inbrengwaarde grond etc.	3.964	0	3.964	0	3.964	3.786	-178
			B600010 203	Inbrengwaarde grond etc.	464	0	464	0	464	463	-1
			B600010 401	Inbrengwaarde grond etc.	0	0	0	0	0	100	100
			B600020 201	Onderzoekskosten	295	0	295	0	295	505	210
			B600020 301	Onderzoekskosten	125	0	125	0	125	1	-124
			B600020 401	Onderzoekskosten	2	0	2	0	2	0	-1
			B600020 501	Onderzoekskosten	10	0	10	0	10	0	-10

B600030 101	Bodemsanering	1.082	0	1.082	0	1.082	0	-1.082
B600030 201	Bodemsanering	1.061	0	1.061	0	1.061	280	-782
B600040 101	Aanl. voorz. binnen exploitatiegeb.	924	0	924	0	924	100	-824
B600040 301	Aanl. voorz. binnen exploitatiegeb.	29	0	29	0	29	1	-29
B600050 101	Aanl. voorz. buiten exploitatiegebied	32	0	32	0	32	0	-32
B600050 301	Aanl. voorz. buiten exploitatiegebied	0	0	0	0	0	0	-0
B600060 101	Overige noodzakelijke kosten	332	0	332	0	332	-1	-333
B600080 101	Plantontw., Vorb., Toezicht., Beheersks	36	0	36	0	36	0	-36
B600090 101	Investeringsen	324	0	324	0	324	266	-58
B600100 101	Overige apparaatskosten noodzakelijk	98	0	98	0	98	0	-98
B600110 101	Saldo van kst en opbr tijdelijk beheer	317	0	317	0	317	315	-2
B600110 201	Saldo van kst en opbr tijdelijk beheer	173	0	173	0	173	145	-28
B600120 101	Kosten tijdelijk beheer	3	0	3	0	3	0	-3
B600120 103	Kosten tijdelijk beheer	16	0	16	0	16	15	-1
B600130 101	Kosten van planschadevergo edingen	0	0	0	0	0	100	100
B600150 101	Niet - terugvorderbare BTW	-49	0	-49	0	-49	620	669
B600150 203	Niet - terugvorderbare BTW	2	0	2	0	2	397	396
B600160 101	Saldo van rente geinvesteerd kapitaal	1.171	0	1.171	0	1.171	0	-1.171
B600160 203	Saldo van rente geinvesteerd kapitaal	397	0	397	0	397	0	-397
B600200 101	Overige opbrengsten	-25	0	-25	0	-25	0	25
B600200 201	Overige opbrengsten	-224	0	-224	0	-224	0	224
B600210 101	Overige kosten	61	0	61	0	62	15	-47
B600220 101	Nog toe te wijzen (niet op boeken)	0	0	0	0	0	90	90
Totaal		10.649	0	10.649	0	10.651	7.197	-3.454

		Opbrengsten	B600060101	Overige noodzakelijke kosten	0	0	0	0	0	0	0	-0
			B600180101	Ramingen van opbrengsten ed.	-1.040	0	-1.040	0	-1.040	-40	1.000	
			B600190101	Opbrengst van uitgifte gronden	-15	0	-15	0	-15	0	15	
			B600200101	Overige opbrengsten	-160	0	-160	0	-160	-160	0	
			B600200201	Overige opbrengsten	-4.087	0	-4.087	0	-4.087	-4.199	-113	
			B60025	Voordelig / nadelig exploitatie saldo	-4.950	0	-4.950	0	-4.950	-0	4.950	
			B60030	Onttrekking reserves	-398	0	-398	0	-398	0	398	
			Totaal		-10.649	0	-10.649	0	-10.649	-4.399	-6.250	
			Totaal kosten - opbrengsten		0	0	0	0	2	2.798	2.797	
Totaal					10.545	-1.094	9.451	0	8.704	-6.356	-15.060	

7. Overzicht begrotingswijzigingen

**OVERZICHT BEGROTINGSWIJZIGINGEN
2022**

Nr.	Omschrijving	Bedrag	Product	Omschrijving	Cat.
2	Voormalige synagoge Coevorden	20.000	6650000	Kunst algemeen	43599 overige goederen en diensten
2	Voormalige synagoge Coevorden	-20.000	6651000	Kunst algemeen, reserve	86000 onttrekking algemene reserve
4	New Age Industries	60.000	6700000	Overige economische aangelegenheden	44240 ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
4	New Age Industries	-60.000	6700001	Overige economische aangelegenh. reserve	86000 onttrekking algemene reserve
5	begrotingswijziging Kasteelpark	700.000	601591	Kasteelpark Weeshuisweide	43330 duurzame goederen
5	begrotingswijziging Kasteelpark	800.000	6700200	Centrumvisie	43599 overige goederen en diensten
5	begrotingswijziging Kasteelpark	-800.000	6700201	Centrumvisie	86000 onttrekking algemene reserve
7	Parkeerdek Gansehof	1.320.000	6155004	Parkeerdek Gansehof	43599 overige goederen en diensten
7	Parkeerdek Gansehof	-	6156000	Verhardingen	86000 onttrekking algemene reserve
		1.320.000			
8	Hallfjaarrapportage	133.000	6005102	Omgevingswet	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	73.000	6015000	Cultureel-Economisch proj.	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	100.000	6030000	Wonen (VHV) en woonk	44244 incidentele subsidie
8	Hallfjaarrapportage	-100.000	6030001	Wonen (VHV) en woonk	86001 onttrekking bestemmingsreserve
8	Hallfjaarrapportage	-25.000	6095000	kosten VRD	83401 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	118.502	6096040	Vastgoed: Kapitaallasten	46101 doorberekende afschrijving
8	Hallfjaarrapportage	-118.502	6096040	Vastgoed: Kapitaallasten	86001 onttrekking bestemmingsreserve
8	Hallfjaarrapportage	5.000	6100000	Veiligheidsbevordering	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	10.000	6110000	Leges APV	83400 gemeentelijke leges
8	Hallfjaarrapportage	291.000	6130000	Centrumplan Coevorden	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-291.000	6130000	Centrumplan Coevorden	86001 onttrekking bestemmingsreserve
8	Hallfjaarrapportage	-24.000	6140000	RSP/ZZL	46100 doorberekende rente
8	Hallfjaarrapportage	635.000	6140000	RSP/ZZL	46101 doorberekende afschrijving
8	Hallfjaarrapportage	-750.000	6146000	RSP/ZZL	86001 onttrekking bestemmingsreserve
8	Hallfjaarrapportage	36.000	6175000	Oeververbindingen: Algemeen	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	38.000	6220000	Openbaar Groen: Algemeen	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	305.000	6300000	duurz./milieu - bodem	43599 overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	18.000	6325050	Algemene Begraafplaats Gees	43530 dagelijks onderhoud
8	Hallfjaarrapportage	271.700	6390000	Zwembaden	44241 ink. overdr. Sticht. / instellingen
8	Hallfjaarrapportage	-5.400	6390000	Zwembaden	46100 doorberekende rente
8	Hallfjaarrapportage	-24.000	6390000	Zwembaden	46101 doorberekende afschrijving
8	Hallfjaarrapportage	-271.700	6390000	Zwembaden	84110 inkomensoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	100.000	6395000	Sport	44241 ink. overdr. Sticht. / instellingen
8	Hallfjaarrapportage	-50.000	6395000	Sport	84220 ink. overdracht overheid (Rijk)

8	Hallfjaarrapportage	14.000	6400000	Woonvoorziening + hulpmiddelen	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	30.000	6410000	Vervoer	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	114.000	6415000	Hulp bij het huishouden	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	-38.000	6416000	HH PGB	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	196.000	6417000	Schoonmaakhulp	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	175.000	6417000	Schoonmaakhulp	83401	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	-70.000	6418000	Zelfredzaamheid ZIN	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	54.000	6419000	Zelfredzaamheid PGB	44231	individuele verstrekking
8	Hallfjaarrapportage	-18.000	6435010	Maatschappelijke opvang	44250	overige inkomstenoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	-75.000	6435500	WMO: eigen bijdrage	84210	eigen bijdrage
8	Hallfjaarrapportage	-7.000	6445000	Algemene gezondheidszorg	84220	ink. overdracht overheid (Rijk)
8	Hallfjaarrapportage	8.000	6470000	Jeugdgezondheidszorg	44241	ink. overdr. Sticht. / instellingen
8	Hallfjaarrapportage	14.000	6475000	Kinderopvang / peuterspeelzalen	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-25.000	6481000	Decentralisatie jeugd	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-17.000	6481000	Decentralisatie jeugd	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-37.000	6481005	Jeugdhulp PGB	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	314.000	6481010	ZIN - zelfredzaamheid	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	98.000	6481015	ZIN - gezond zijn	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	432.000	6481020	ZIN - gezond opgroeien	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-47.000	6481025	ZIN- Dyslexie	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	6.000	6481030	ZIN - jeugd reclassering + veiligheid	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	468.000	6481035	Bovenregionale zorg	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	1.000	6481036	Crisis zorg	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	1.000	6481040	Landelijk niet gecontracteerde zorg	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	103.000	6481050	Lokale zorgkosten	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-49.000	6481060	Jeugdhulp AZC	44231	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	5.000	6481070	Aanv. ZAB ivm corona	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	14.000	6496000	Antidiscriminatie	44240	ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
8	Hallfjaarrapportage	29.400	6535000	Onderwijsachterstand	44240	ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
8	Hallfjaarrapportage	-29.400	6535000	Onderwijsachterstand	84110	inkomensoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	45.000	6560000	Overig lokaal onderwijs	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	34.000	6565000	Leerlingenvervoer	44230	sociale verstrekking in natura
8	Hallfjaarrapportage	-75.000	6575001	Uitvoeringskosten	43599	overige goederen en diensten

8	Hallfjaarrapportage	-30.000	6580000	Participatie	44240	ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
8	Hallfjaarrapportage	-50.000	6580000	Participatie	44250	overige inkomstenoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	-50.000	6580010	Participatie comp.	44250	overige inkomstenoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	154.000	6590010	Subsidie WSW	44240	ink. overdr. a/d overheid (excl. Rijk)
8	Hallfjaarrapportage	55.000	6615000	Kinderopvang	44230	sociale verstrekking in natura
8	Hallfjaarrapportage	45.000	6625000	Bijzondere bijstand	44220	sociale uitkeringen
8	Hallfjaarrapportage	48.000	6625020	Armoedebestrijding	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	46.000	6635000	Inburgering	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	180.400	6650000	Kunst algemeen	44244	incidentele subsidie
8	Hallfjaarrapportage	60.000	6652000	Culturele gemeente	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	31.000	6660000	Schuldhelpverlening	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-24.000	6670000	Bijdrage recreatieschap Drenthe	84230	overige inkomstenoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	-4.000	6675000	Stimulering recreatie en toerisme	46100	doorberekende rente
8	Hallfjaarrapportage	-20.000	6675000	Stimulering recreatie en toerisme	46101	doorberekende afschrijving
8	Hallfjaarrapportage	231.000	6677000	Vitale vakantieparken	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	430.000	6700200	Centrumvisie	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	-300.000	6700200	Centrumvisie	84220	ink. overdracht overheid (Rijk)
8	Hallfjaarrapportage	299.000	6746001	ICT- project	43330	duurzame goederen
8	Hallfjaarrapportage	32.000	6775000	Verkiezingen	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	27.500	6785000	Dividenden	82102	dividend
8	Hallfjaarrapportage	-	6795000	Algemene uitkering gemeentefonds	84110	inkomensoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	2.556.000				
8	Hallfjaarrapportage	-776.000	6795000	Algemene uitkering gemeentefonds	86000	onttrekking algemene reserve
8	Hallfjaarrapportage	-184.000	6796000	Uitkering sociaal domein	84110	inkomensoverdrachten
8	Hallfjaarrapportage	1.036.600	6810000	Overige stelposten	49013	bezuinigingen 2011
8	Hallfjaarrapportage	-3.100	6810000	Overige stelposten	49017	stelpost afrondingsverschillen
8	Hallfjaarrapportage	107.000	6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begr.
8	Hallfjaarrapportage	-	6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve
8	Hallfjaarrapportage	1.226.000				
8	Hallfjaarrapportage	-114.000	6830000	Toeristenbelasting	84010	belasting op producenten
8	Hallfjaarrapportage	45.000	6850000	Inning gemeentelijke belastingen	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	25.000	6940000	Tractie	43330	duurzame goederen
8	Hallfjaarrapportage	95.000	6950000	Directie	43000	personeel van derden
8	Hallfjaarrapportage	87.500	6951010	KCC, Burgerzaken en Belastingen	43000	personeel van derden
8	Hallfjaarrapportage	-4.000	6952010	Economie en Leefbaarheid	43000	personeel van derden
8	Hallfjaarrapportage	-52.000	6952020	Omgevingsontwikkeling	41100	salarissen en sociale lasten
8	Hallfjaarrapportage	125.000	6952020	Omgevingsontwikkeling	43000	personeel van derden
8	Hallfjaarrapportage	3.000	6952021	Omgevingsontwikkeling, overig	43599	overige goederen en diensten
8	Hallfjaarrapportage	19.000	6953010	Advies & Services	43599	overige goederen en diensten

8	Hallfjaarrapportage	23.500	6953020 Advies & Middelen	43599	overige goederen en diensten
10	Maatwerkfonds vaste lasten SAP	15.000	6660000 Schuldhulpverlening	43599	overige goederen en diensten
10	Maatwerkfonds vaste lasten SAP	-15.000	6810000 Overige stelposten	49018	stelpost vrije begr.
11	Decemberwijziging	676.000	6005102 Omgevingswet	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	73.200	6095010 Oekraïne crisis	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	-73.200	6095010 Oekraïne crisis	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	50.000	6095020 Crisis Noodopvang	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	-50.000	6095020 Crisis Noodopvang	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	185.000	6145000 Overige verkeersmaatregelen	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	-185.000	6145001 Overige verkeersmaatregelen	86001	onttrekking bestemmingsreserve
11	Decemberwijziging	3.934.522	6300000 duurz./milieu - bodem	44250	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	- 3.934.522	6300000 duurz./milieu - bodem	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	914.779	6300011 Energiearmoede	44250	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	-914.779	6300011 Energiearmoede	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	25.000	6395000 Sport	44244	incidentele subsidie
11	Decemberwijziging	40.000	6445000 Algemene gezondheidszorg	44250	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	-40.000	6445000 Algemene gezondheidszorg	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	60.000	6446000 Drenthe gezond	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	-60.000	6446000 Drenthe gezond	84230	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	1.000	6475000 Kinderopvang / peuterspeelzalen	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	10.000	6565000 Leerlingenvervoer	44230	sociale verstrekking in natura
11	Decemberwijziging	-381.050	6580000 Participatie	44250	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	381.050	6580010 Participatie comp.	44250	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	110.000	6590010 Subsidie WSW	44250	overige inkomstenoverdrachten
11	Decemberwijziging	1.118.000	6625000 Bijzondere bijstand	44220	sociale uitkeringen
11	Decemberwijziging	144.000	6635000 Inburgering	43599	overige goederen en diensten
11	Decemberwijziging	- 2.972.000	6795000 Algemene uitkering gemeentefonds	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	-22.000	6796000 Uitkering sociaal domein	84110	inkomstoverdrachten
11	Decemberwijziging	-3.000	6810000 Overige stelposten	49017	stelpost afrondingsverschillen
11	Decemberwijziging	938.000	6810000 Overige stelposten	49018	stelpost vrije begr.
11	Decemberwijziging	-41.000	6810000 Overige stelposten	49020	stelpost Corona
11	Decemberwijziging	16.000	6850000 Inning gemeentelijke belastingen	46002	stortingen in voorzieningen
197	Meerjaren wijziging 4, Binnenstad fase 2	420.000	6700200 Centrumvisie	43599	overige goederen en diensten
197	Meerjaren wijziging 4, Binnenstad fase 2	-120.000	6700200 Centrumvisie	84220	ink. overdracht overheid (Rijk)
197	Meerjaren wijziging 4, Binnenstad fase 2	-300.000	6700201 Centrumvisie res. Mutatie	86000	onttrekking algemene reserve
198	Meerjaren wijziging 6-2021, Project van Gogh	50.000	6675000 Stimulering recreatie en toerisme	44241	ink. overdr. Sticht. / instellingen

198	Meerjaren wijziging 6-2021, Project van Gogh	-50.000 6676000	Stim. recreatie en toerisme res. Mut.	86000	onttrekking algemene reserve
199	Meerjaren wijziging 7-2021, fundaties Bentheimerpoort	612.000 6130000	Centrumplan Coevorden	43599	overige goederen en diensten
199	Meerjaren wijziging 7-2021, fundaties Bentheimerpoort	-612.000 6130001	Centrumplan Coevorden res. mut.	86000	onttrekking algemene reserve
101	Ambities Programmabegroting 2022	75.000 6030000	Wonen (VHV) en woonk	43599	inkomensoverdrachten
101	Ambities Programmabegroting 2022	1.325.000 6032000	Volkshuisv. fonds	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	-925.000 6032000	Volkshuisv. fonds	84110	inkomensoverdrachten
101	Ambities Programmabegroting 2022	10.000 6100000	Veiligheidsbevordering	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	95.000 6145000	Overige verkeersmaatregelen	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	-70.000 6155000	Verhardingen: algemeen	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	200.000 6300000	duurz./milieu - bodem	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	500.000 6677000	Vitale vakantieparken	43000	personeel van derden
101	Ambities Programmabegroting 2022	60.000 6700000	Overige economische aangelegenheden	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	36.000 6700100	Dutch Techzone	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	36 6810000	Overige stelposten	49017	stelpost afrondingsverschillen
101	Ambities Programmabegroting 2022	-529.000 6810000	Overige stelposten	49018	stelpost vrije begr.
101	Ambities Programmabegroting 2022	-132.000 6810001	Overige stelposten	86000	onttrekking algemene reserve
101	Ambities Programmabegroting 2022	63.000 6910000	Personeel	43599	overige goederen en diensten
101	Ambities Programmabegroting 2022	1.500.000 6950001	Toekomst organisatie	43000	personeel van derden
102	Financiële verwerking TBO	97.011 6950000	Directie	41100	salarissen en sociale lasten
102	Financiële verwerking TBO	-936.105 6950001	Toekomst organisatie	43000	personeel van derden
102	Financiële verwerking TBO	17.000 6951010	KCC, Burgerzaken en Belastingen	41100	salarissen en sociale lasten
102	Financiële verwerking TBO	30.600 6951020	Maatschappelijke Ondersteuning	41100	salarissen en sociale lasten
102	Financiële verwerking TBO	22.400 6952010	Economie en Leefbaarheid	41100	salarissen en sociale lasten
102	Financiële verwerking TBO	50.025 6952010	Economie en Leefbaarheid	43000	personeel van derden
102	Financiële verwerking TBO	183.900 6952020	Omgevingsontwikkeling	41100	salarissen en sociale lasten
102	Financiële verwerking TBO	300.000 6952020	Omgevingsontwikkeling	43000	personeel van derden
102	Financiële verwerking TBO	79.367 6953010	Advies & Services	41100	salarissen en sociale lasten
102	Financiële verwerking TBO	97.595 6953010	Advies & Services	43000	personeel van derden
102	Financiële verwerking TBO	85.207 6953020	Advies & Middelen	43000	personeel van derden
103	Financiële verwerking personele budgetten 2022	-900.000 6910000	Personeel	43000	personeel van derden
103	Financiële verwerking personele budgetten 2022	400.000 6951010	KCC, Burgerzaken en Belastingen	43000	personeel van derden
103	Financiële verwerking personele budgetten 2022	500.000 6951020	Maatschappelijke Ondersteuning	43000	personeel van derden

8. Verantwoording interbestuurlijk toezicht

Omgevingsrecht	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente heeft een actueel beleid op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), inclusief veiligheid, bouwplantoetsing, bodembeleid en een probleem- en risicoanalyse	Groen	Het beleidsplan is door het college op 17-09-2019 vastgesteld. "Ruimte om te doen: werk in uitvoering, van visie naar uitvoering. 2019-2023".
Gemeente heeft een consistent en duidelijk, bestuurlijk vastgesteld Jaarprogramma op het gebied van VTH, met voldoende operationele doelen	Groen	Op 23 augustus 2022 heeft het College het Uitvoeringsplan 2022 vastgesteld.
Gemeente heeft een bestuurlijk vastgesteld Jaarverslag op het gebied van VTH	Groen	Ondanks het feit dat er voor 2021 geen Uitvoeringsplan is opgesteld is er wel een Jaarverslag opgesteld. De rapportage kent een cijfermatige insteek. Deze is door het college vastgesteld op 23 augustus 2022.
Uit het Jaarverslag blijkt dat doelen en normen op het gebied van VTH zijn behaald volgens de wettelijke vereisten	Oranje	Zie hierboven. Vanwege het ontbreken van een Jaarverslag hebben wij geen doelen gesteld voor 2021 en kunnen wij deze dientengevolge ook niet evalueren.
Gemeente heeft een bestuurlijk vastgestelde kwaliteitsverordening op het gebied van VTH	Groen	Op 15 juni 2021 heeft het College een aanpassing op de kwaliteitscriteria vastgesteld.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	<i>Ja</i>	Het VTH-uitvoeringsplan 2022 is geschreven vanuit de doelstelling om in 2023 onze formatie op orde te hebben en weer in control te zijn op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Ruimtelijke Ordening	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente beschikt voor het gehele grondgebied over actuele, bestuurlijk vastgestelde structuurvisie(s) conform de wettelijke vereisten	Groen	De structuurvisie is in 2013 vastgesteld. Deze geldt in principe voor 10 jaar. Als de Omgevingswet in werking treedt op 1 januari 2024 wordt deze vervangen door een Omgevingsvisie. Een Concept Omgevingsvisie is op 21 december 2021 door het College vastgesteld en op 1 februari 2022 in de Raad besproken.
Gemeente beschikt voor het gehele grondgebied over actuele, bestuurlijk vastgestelde bestemmingsplannen conform de wettelijke vereisten	Groen	Met de vaststelling van het bestemmingsplan Kernen in december 2020 zijn alle bestemmingsplannen actueel. In 2022 zijn vier bestemmingsplannen gewijzigd naar aanleiding van individuele verzoeken.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	<i>Nee</i>	

Archieven	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Het beheer van zowel analoge als digitale overheidsinformatie voldoet aan toetsbare eisen van een toe te passen kwaliteitssysteem	Groen	Kwaliteitshandboek DIV en actualisatie kwaliteitszorg binnen transitie DIV vanaf 2021.
Zowel analoge als digitale overheidsinformatie wordt in goede, geordende en toegankelijke staat gebracht	Oranje	Analoge informatie is op orde. Ordening digitale informatie in zaakstelsel is niet mogelijk. Vanaf 2021 opstart e-depot waarmee ordening van digitale informatie wordt gerealiseerd. Vanaf 2022 start gemaakt met notulen van college en raad vanaf 2006 en metadatering.

Zowel analoge als digitale overheidsinformatie wordt tijdig vernietigd dan wel overgebracht, openbaar gemaakt en beschikbaar gesteld	Oranje	Vernietiging van analoge informatie is op orde. Mogelijkheden voor de vernietiging van digitale informatie in zaaksysteem en applicaties is complex en in onderzoek. Overgebrachte archieven v.m. gemeenten zijn beschikbaar d.m.v. archiefinventarissen in de openbare bibliotheek, de gemeentelijke website en het Drents Archiefnet. Verdere overbrenging archief v.m. gemeente Coevorden 1927-1997 is momenteel in uitvoering, gemeente Zweeloo 1920-1997 wordt in het Culturele jaar 2022 opgeleverd.
Zowel analoge als digitale overheidsinformatie wordt duurzaam beheerd en is geplaatst in daartoe geëigende beheeromgevingen	Oranje	Analoge informatie wordt duurzaam beheerd in de gemeentelijke archiefbewaarplaats. Voor duurzame bewaring van digitale informatie is in 2021 een start gemaakt met de aansluiting op een e-depot.
Er is een passend verbeterplan voor het archiefbeheer; dit is alleen aan de orde als er niet (volledig) wordt voldaan aan alle bovengenoemde punten	Oranje	Met de provinciale toezichthouders is in het kader van maatwerktoezicht gezamenlijk het risicoprofiel voor de gemeente Coevorden vastgesteld met een verbeterplan en omvat de volgende risicogebieden: <ul style="list-style-type: none"> - het archievenoverzicht; - bewaarstrategie voor archiefbescheiden; - de selectie, vervanging en vernietiging; - de openbaarheid na overbrenging.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	<i>Nee</i>	

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	Groen	Wij hebben voldaan aan de taakstelling voor de eerste helft van 2022.
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.	Groen	Wij hebben voldaan aan de taakstelling voor de tweede helft van 2022.
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	<i>Nee</i>	

Ruimtelijk erfgoed	Rood/ Oranje/ Groen	Toelichting
Gemeente heeft bij de vaststelling van nieuwe bestemmingsplannen, of bij vrijstelling op bestaande plannen, aangegeven op welke wijze wordt omgegaan met in geding zijnde cultuurhistorische en archeologische waarden; deze bestemmingsplannen zijn bestuurlijk vastgesteld	Groen	Archeologische en cultuurhistorische waarden worden altijd meegewogen bij bestemmingsplannen en ruimtelijke procedures. Hiervoor wordt tevens de beleidsmedewerker archeologie en cultuurhistorie geraadpleegd.
Gemeente heeft een commissie ingesteld die adviseert over omgevingsvergunningen	Groen	De gemeente heeft een welstandscommissie die adviseert bij vergunningaanvragen bij monumenten, karakteristieke objecten, beeldbepalende plannen etc.

voor het aanpassen van een beschermd monument en vraagt deskundig advies bij vergunningverlening waarbij cultuurhistorische en/of archeologische waarden aan de orde zijn		Deskundig advies wordt verder intern gegeven door de medewerker archeologie en cultuurhistorie.
Binnen de gemeente vindt adequaat toezicht en handhaving plaats op het gebied van monumenten en archeologie; dit is tevens vastgelegd in documenten	Groen	
<i>Is er reden voor extra aandacht?</i>	<i>Nee</i>	

9. Indicatoren 'Waar Staat Je Gemeente' per voorjaar 2022

BELEIDSINDICATOREN WAAR STAAT JE GEMEENTE			
Indicator	Eenheid	Jaar	Waarde Coevorden
Programma 1. Economie, onderwijs en cultuur			
Banen	per 1.000 inw 15-65jr	202 1	561,9
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	201 7	0,20
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	202 1	25,0
Demografische druk	%	202 2	83,2%
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw 15-65jr	202 1	159,3
Funciemenging	%	202 1	48,8%
WOZ-waarde woningen	€	201 8	€ 192.000
WOZ-waarde woningen	€	201 9	€ 203.000
WOZ-waarde woningen	€	202 0	€ 214.000
WOZ-waarde woningen	€	202 1	€ 224.000
WOZ-waarde woningen	€	202 2	€ 250.000
Programma 2. Werk, jeugd en zorg			
Werkloze jongeren	%	202 1	2%
Kinderen in uitkeringsgezin	%	202 1	7%
Niet sporters	%	202 1	56%
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inw 15-65jr	202 0	338,9
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inw	202 1	346,5
Jongeren met delict voor rechter	%	202 0	0,0%
Jongeren met jeugdbescherming	%	202 2	1,2%
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	202 2	9,7%
Jongeren met jeugdreclassering	%	202 1	0,2%
Netto arbeidsparticipatie	%	202 2	69,3%
Verwijzingen Halt	per 1000 jongeren	202 1	7
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO)	%	202 1	2,0%
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	202 2	620
Programma 3. Ruimte en leefomgeving			
Hernieuwbare elektriciteit	%	202 0	37,5%
Nieuw gebouwde woningen	aantal per 1.000 woningen	202 2	13,6

Programma 4. Openbare ruimte			
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	201 9	150,0
Programma 5. Bestuur en organisatie			
Diefstal uit woning	aantal per 1.000 inwoners	202 2	1,3
Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners	202 2	3,5
Vernieling	aantal per 1.000 inwoners	202 2	5,3
Winkeldiefstal	aantal per 1.000 inwoners	202 2	0,6
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	202 2	7,74
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	202 2	6,19
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	202 2	€800,89
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	202 2	20,5%
Overhead	% van totale lasten	202 2	11,5%
Programma 6. Financiering en dekkingsmiddelen			
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€	202 1	€ 856
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€	202 1	€ 908
* Meeteenheden zijn gewijzigd ten opzichte van vorige publicatie			

10. Overzicht Verbonden Partijen

KADERSTELLEDE 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.

	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.
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	Aandeelhouder.	Het rijk, de provincies en nagenoeg alle Nederlandse gemeenten.	De burgemeester vertegenwoordigt onze gemeente in de AVA.

Glasvezel Zuidenveld B.V.	Aandeelhouder.	Stichting Glasvezel Zuidenveld en N.V. RENDO Holding.	De portefeuillehouder financiën 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.