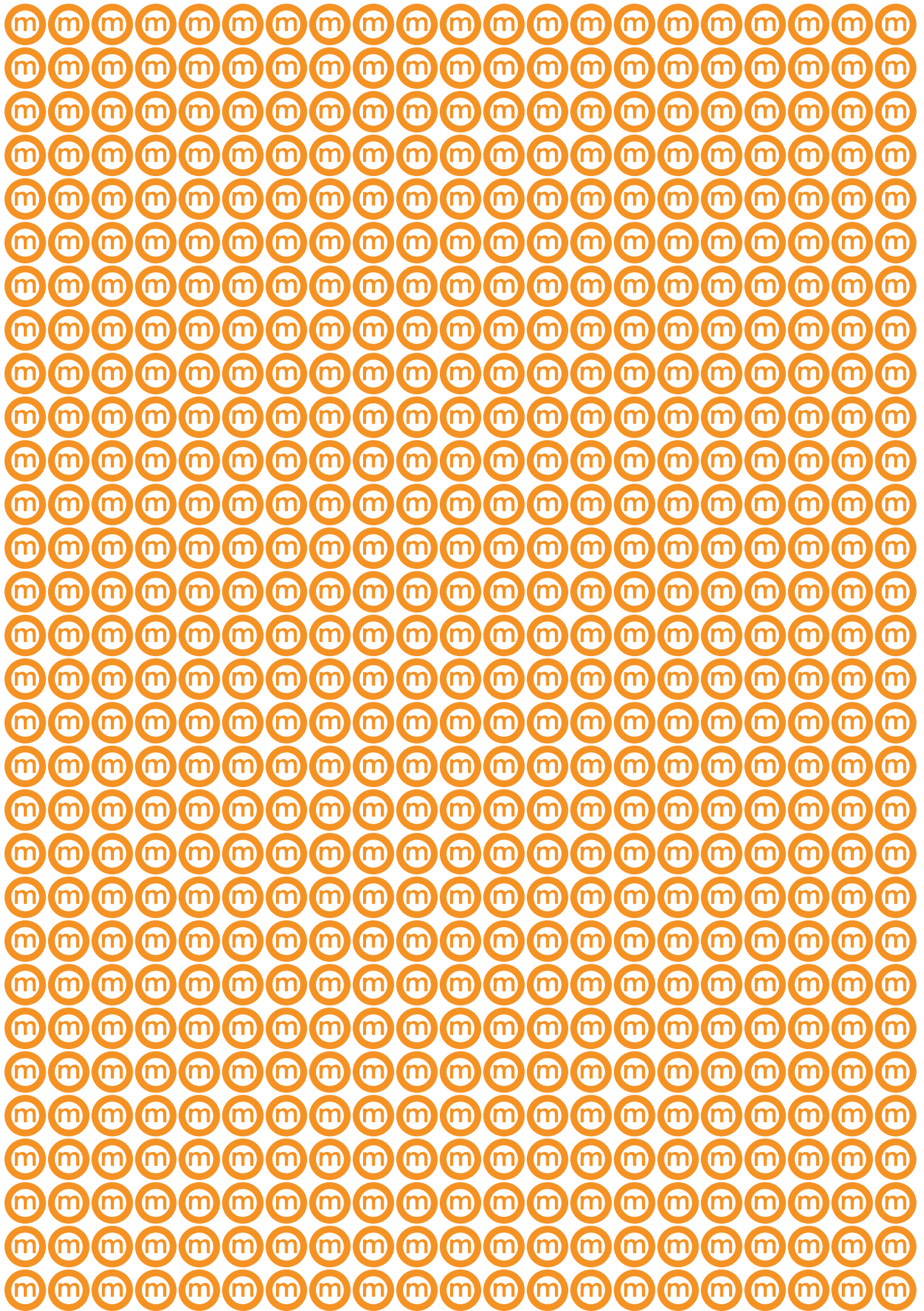




Jaarstukken 2020



m





Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

1. Inleiding	1
1.1 Inleiding	3
2. Beleidsjaar in vogelvlucht	5
2.1 Meppel blijft op koers.....	7
2.2 Financiën 2020 op hoofdlijnen	9
2.3 Corona	11
3. Programmaverantwoording	15
3.1 Programma 1: Bestuur.....	17
3.2 Programma 2: Openbare orde en veiligheid.....	24
3.3 Programma 3: Sociaal domein.....	28
3.4 Programma 4: Onderwijs.....	54
3.5 Programma 5: Maatschappelijke Ondersteuning	57
3.6 Programma 6: Kunst en cultuur, recreatie en toerisme.....	58
3.7 Programma 7: Sport en bewegen.....	62
3.8 Programma 8: Ontwikkeling openbare ruimte	65
3.9 Programma 9: Beheer bestaande openbare ruimte	72
3.10 Programma 10: Economische zaken en grondzaken.....	77
3.11 Programma 11: Duurzaamheid.....	82
3.12 Programma 12: Burgerzaken	87
4. Algemeen dekkingsmiddel en onvoorzien	91
4.1 Overzicht van de Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead	93
5. Paragrafen	99
5.1 Paragraaf lokale heffingen	101
5.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	107
5.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	117
5.4 Paragraaf financiering	125
5.5 Paragraaf bedrijfsvoering.....	130
5.6 Paragraaf verbonden partijen	135
5.7 Paragraaf grondbeleid	146
5.8 Paragraaf subsidies.....	151
5.9 Paragraaf schouwburg Ogterop.....	152
6. Balans	155
6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	158
6.2 Toelichting op de balans	161
7. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting.	175
7.1 Het overzicht van baten en lasten per programma.....	176
7.2 Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen.....	178
7.3 Onvoorziene uitgaven	179
7.4 Incidentele baten en lasten	180
7.5 Wet Normering Topinkomens	181
8. Sisa bijlage verantwoordingsinformatie	183
9. Controleverklaring	191
10. Bijlagen	199



1. Inleiding

1.1 Inleiding

In deze jaarstukken kijken we terug op het jaar 2020. Via de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de behaalde resultaten in 2020, zowel beleidsmatig als financieel. In dit document wordt verslag gedaan over de realisatie van de gestelde beleidsdoelen en uitgangspunten zoals geformuleerd in de Programmabegroting 2020. Ondanks de thuiswerksituatie vanwege corona zijn we erin geslaagd de behandeling van de jaarstukken in uw raad een maand naar voren te halen.

Leeswijzer

Conform de voorschriften bestaat het boekwerk uit twee delen: het jaarverslag (beleid) en de jaarrekening (financieel verslag).

Het jaarverslag gaat over de inhoud en bestaat uit de programmaverantwoording (hoofdstuk 3), de Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien (hoofdstuk 4) en de Paragrafen (hoofdstuk 5).

Per beleidsprogramma geven we aan:

- Wat valt onder dit programma?
- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Het tweede deel, de jaarrekening, bevat de financiële verantwoording. Dit deel omvat de balans (hoofdstuk 6) en het overzicht van baten en lasten inclusief toelichting (hoofdstuk 7) waaronder een analyse van de verschillen op hoofdlijnen. Een overzicht van de specifieke uitkeringen die vallen onder het SiSa-regime (Single information, Single audit) is in hoofdstuk 8 opgenomen. In hoofdstuk 9 is de controleverklaring van de accountant terug te vinden.

De gebruikelijke bijlagen reserves en voorzieningen, begrotingsrechtmatigheid en investeringen zijn opgenomen. Verder is in de bijlage het "overzicht Taakvelden" opgenomen.



2. Beleidsjaar in vogelvlucht

2.1 Meppel wil verantwoord groeien

In de jaarstukken 2020 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de begroting 2020. De jaarrekening 2020 laat een positief resultaat zien van € 1,19 miljoen. Mede door de coronacrisis is minder uitgegeven dan begroot. Door de maatregelen is een deel van de geplande activiteiten en ontwikkelingen niet doorgestaan of uitgesteld. Deze middelen nemen we nu mee naar 2021.

Ondanks het moeilijke corona jaar zijn toch veel projecten gerealiseerd. We hebben plannen gemaakt die we de komende jaren gaan uitvoeren. Plannen voor het sociaal domein, gebiedsontwikkeling, wonen, economie, mobiliteit, klimaat, energie en cultuur. Financieel wacht ons nog wel een uitdaging. De tekorten in het sociaal domein blijven een punt van aandacht. In hoofdstuk 2.2 van de jaarstukken geven we u meer informatie over onze financiële situatie. In hoofdstuk 2.3 gaan we in op de gevolgen van corona.

Hieronder leest u de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.

Meppel stevig op de kaart

De positie van Meppel binnen Regio Zwolle is ook in 2020 sterker geworden. We nemen deel aan de bestuurlijke Tafels Leefomgeving en Energie. Ook zijn we nauw betrokken bij de plannen voor het bouwen van tienduizenden woningen in de regio Zwolle. Port of Zwolle heeft een sterke positie. Met de haven van Meppel leveren we een bijdrage aan een circulaire economie. Daarnaast laten we met de provincie en gemeenten in zuidwest Drenthe een gezamenlijk geluid horen in Regio Zwolle.

Service op afspraak

Ondanks de moeilijke omstandigheden zijn we er dit jaar in geslaagd om onze dienstverlening aan inwoners en samenwerkingspartners goed uit te voeren. Onder andere door te werken met service 'op afspraak' en digitaliseren van publieke diensten zoals de geboorteaangifte. Veel inwoners zijn hierover positief. Bij klachten en bezwaren zetten we in op een informele afhandeling. Dit houdt in dat we voor de hoorzitting met elkaar een oplossing vinden. Dit lukte voor bijna de helft van de bezwaargevallen. Bij klachtenbehandeling lukte dit bij bijna alle klachten.

Nieuwe bewegingen in Meppel

Corona leverde een stille zomer op in de anders zo bruisende evenementenstad Meppel. Geen Grachtenfestival of Meppeldagen om maar een paar voorbeelden te noemen. Terwijl juist de winkel-, horeca- en evenementensector zo belangrijk zijn voor de bezoekers, bewoners en ondernemers van Meppel. Samen met hen werken we aan een krachtig herstel. Gelukkig zijn er veel creatieve ondernemers die actief zijn op nieuwe markten met online of hybride activiteiten. Het tekent de veerkracht van de Meppeler samenleving.

Professioneel monitoren en grip op kosten

Het werken aan betaalbare zorg en ondersteuning vormde ook in 2020 een uitdaging. Uitgangspunt is een goede balans tussen kwaliteit, vraag en kosten van de zorg. Er zijn stappen gezet om de kosten professioneel te monitoren en er grip op te krijgen. Bijvoorbeeld door het gebruik van de monitor maatschappelijk resultaat en de inzet van het dashboard Qlik Sense.

Voor het uitvoeren van de jeugdwet hebben we de kosten zien stijgen. Wel hebben we inzicht in deze kosten en kunnen we deze verklaren. We hebben afspraken gemaakt welke kosten horen bij de jeugdwet en welke bij passend onderwijs. Ook de inzet van praktijkondersteuners bij huisartsen heeft een positief effect. In veel gevallen is de gemeente echter niet verantwoordelijk voor de indicaties. Dat beperkt ons in de mogelijkheden om te sturen.

Binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning heeft het abonnementstarief voor huishoudelijke hulp ertoe geleid dat meer mensen een beroep hebben gedaan op individuele begeleiding. Voor de Wmo is het jaarlijks cliënt-ervaringsonderzoek uitgevoerd en voor jeugd is het onderzoek (CEO) afgerond. De resultaten gebruiken we om de ondersteuning van inwoners te verbeteren.

Corona effecten

De coronamaatregelen hebben veel gevolgen voor de samenleving; zowel maatschappelijk als economisch. De effecten daarvan vormden ook een uitdaging binnen het sociaal domein. De belangrijkste processen zijn doorgestaan. Bestaande zorg is voortgezet, nood- en ondersteunende maatregelen zijn ingezet zoals de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO). De contacten vonden zoveel mogelijk digitaal en telefonisch plaats. Ook in het onderwijs lag de focus op het behouden van het contact met ouder en leerling. Dat was belangrijker dan handhaving. De leerplichtambtenaren sloten voor het eerst aan bij verschillende zorgadvies teams in het Primair

onderwijs. Daardoor was er op vaste momenten contact met intern begeleiders over zorgleerlingen en schoolverzuim.

Om de negatieve effecten van corona zoveel mogelijk tegen te gaan, is eind 2020 de taskforce corona opgericht. Een werkgroep met partners in het onderwijs, bedrijfsleven, zorg, welzijn, vrijwilligersorganisaties en de gemeente Meppel. De gemeenteraad heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Het coronajaar heeft ons laten zien dat er in de Meppeler samenleving veel initiatieven van de grond zijn gekomen om elkaar door deze moeilijke periode te helpen. De taskforce is erop gericht om deze initiatieven zoveel mogelijk te ondersteunen.

Veilig, gezond en mooi Meppel

In maart kreeg de gemeente Meppel er een nieuwe taak bij. We werden toezichthouder en handhaver op de coronamaatregelen. Dat betekende toezicht houden op groepsgroottes en aantal bezoekers op (recreatieve) plekken, plaatsen die juist door de maatregelen vaak werden bezocht. Sporten op de vereniging of in binnensportaccommodaties was niet of maar deels mogelijk. Het sporten in de openbare ruimte nam toe. Mensen gingen fietsen, wandelen of fitnesssen in de speeltuinen. Het doorzettingsvermogen van beweegaanbieders was sterk. In samenwerking met de gemeente werd er van alles gedaan om inwoners in beweging te houden.

Wanneer er meer gebruik wordt gemaakt van de openbare ruimte, is het belangrijk dat deze aantrekkelijk en veilig is. De gemeente zorgde daarom voor goed onderhoud en ondersteunde groenparticipatie. In 2020 is er onder andere groot onderhoud uitgevoerd aan de Ferdinand Bolstraat. Daarnaast is de doorgaande hoofdroute door Meppel voorzien van energiezuinige LED verlichting. Zo blijft onze gemeente gezond, veilig en aantrekkelijk.

De toekomst van Meppel

In 2020 werd ook volop gebouwd aan de toekomst. Het was een bijzonder jaar met een nieuw ziekenhuis die zichtbaar werd als herkenningspunt van Meppel. Samen met ondernemers werd gewerkt aan de vorming van een compactere binnenstad en aan de verkleuring van aanloopstraten en winkelpanden. Aan de Kromme Elleboog is een parkeergarage en appartementencomplex opgeleverd en Het Vledder is bijna klaar. In Nieuwveense Landen bouwden we veel woningen en komt er een school als hart van deze nieuwe wijk. Ook werd het fundament gelegd voor de toekomstige infrastructuur van de Nieuwveense Landen. Tussen Randweg en Westerstouwe leverde Woonconcept nieuwe huurwoningen op. En ook zijn de plannen rond de oude HBS aan het Zuideinde nu concreet. In totaal werden zo meer dan 200 nieuwe woningen opgeleverd. Vanuit bedrijven is er veel interesse voor onze bedrijventerreinen. Om innovatie en groei mogelijk te blijven maken, zijn er stappen gezet voor uitbreiding van Noord en Oevers.

Omgevingswet

De Omgevingswet komt steeds dichterbij. Dit betekent een nieuwe manier van werken. We betrekken onze samenwerkingspartners, organisatie en gemeenteraad actief bij de totstandkoming van deze nieuwe manier van werken. Nieuw beleid, zoals het Kwaliteitsmanifest en erfgoedbeleid, wordt al in lijn met de omgevingswet opgesteld en later verwerkt in de omgevingsvisie en omgevingsplannen. Zo behouden en versterken we de kwaliteit van Meppel nu en in de toekomst.

Duurzaamheid

In 2020 is de basis gelegd voor het realiseren van de duurzaamheidsambities van de gemeente Meppel in het programma duurzaamheid. We zijn aan de slag met het aardgasvrij maken van woningen en gebouwen en dragen bij aan het opstellen van de regionale energiestrategie. Lokaal zijn veel acties georganiseerd voor het besparen van energie en vergroten van de biodiversiteit. We zijn gestart met het maken van plannen om onze gemeente aan te passen aan het veranderende klimaat. Dat doen we altijd samen met onze inwoners.

De landelijke transitie rondom grondstoffen, energie en stikstof zorgen voor grote uitdagingen. Hier spelen wij actief op in door bij nieuwe ontwikkelingen, zoals Noord IV en Oevers S, tegengestelde belangen samen te brengen. Zo vinden wij een balans tussen duurzaamheid, innovatie, natuur en een circulaire economie. Deze zoektocht valt op en staat regionaal, landelijk en Europees volop in de belangstelling.

In 2021 blijft het belangrijk om samen te werken en oog te hebben voor elkaar. Als gemeente willen we blijven groeien, maar het moet wel financieel verantwoord zijn. Dat vraagt om een aantal weloverwogen keuzes die we samen met onze raad gaan maken.

2.2 Financiën 2020 op hoofdlijnen

Gemeente Meppel sluit de jaarrekening af met een positief resultaat van circa € 1,19 miljoen. Bij de bestuursrapportage 2020 was een nadeel begroot van € 1,13 miljoen.

Resultaat is het saldo van incidentele meevallers en structurele tegenvallers

De gevolgen van corona lopen als een rode draad door de verantwoording heen. Als gevolg van corona heeft een aantal werkzaamheden (gedeeltelijk) niet of op alternatieve wijze plaatsgevonden. Doordat de beschikbaar gestelde middelen niet (volledig) zijn besteed, leidt dit tot een incidenteel financieel voordeel. De inzet op corona en de extra kosten en lagere inkomsten als gevolg van corona zijn gecompenseerd via een extra uitkering in het gemeentefonds.

Het resultaat wordt eveneens positief beïnvloed door een incidenteel voordeel als gevolg van te nemen winsten en aanpassing van de voorziening op het gebied van grondexploitaties.

Het Sociaal domein laat een overwegend *structureel* nadelig saldo zien. Met name op het gebied van de WMO en jeugdhulp is een overschrijding ontstaan door een toenemende vraag, duurdere en langere zorg. Dit wordt mede veroorzaakt door het 'open einde' karakter van deze taken.

Financiële positie vraagt aandacht

Hoewel het resultaat een positief saldo betreft, leidt dit niet direct tot een substantiële verbetering van de financiële positie. De reserve positie is afgenomen. Op basis van eerder genomen raadsbesluiten wordt voorgesteld om niet bestede budgetten voor een groot deel beschikbaar te houden voor uitvoering in 2021. Hierdoor blijft een minimaal saldo van het gerealiseerde resultaat over om de reservepositie te verbeteren.

Vergelijking met actuele begroting 2020

Een analyse op programmaniveau leidt tot het volgende beeld, waarbij de realisatiecijfers conceptcijfers betreffen:

Resultaatanalyse 2020 (x € 1.000)	Begroot	Realisatie	Afwijking
Programma 1 Bestuur	-1.785	-1.607	178
Programma 2 Openbare orde en veiligheid	-2.446	-2.430	16
Programma 3 Sociaal domein	-35.148	-37.228	-2.080
Programma 4 Onderwijs	-4.825	-4.810	15
Programma 6 Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	-2.739	-2.437	302
Programma 7 Sport en bewegen	-2.010	-2.198	-188
Programma 8 Ontwikkeling openbare ruimte	-1.559	-1.106	453
Programma 9 Beheer openbare ruimte	-8.028	-7.810	218
Programma 10 Economische zaken en grondzaken	-1.615	-356	1.259
Programma 11 Duurzaamheid	-363	-119	244
Programma 12 Burgerzaken	-1.239	-1.426	-187
Programma ALG Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	60.624	62.718	2.094
Saldo	-1.133	1.191	2.324

Toelichting op tabel:

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

De afwijking binnen het programma Sociaal domein bestaat uit diverse voor- en nadelen. Voordelen zijn onder andere een hogere gebundelde uitkering (BUIG) en een compensatie voor de uitvoering van de Tozo-regeling. Nadelen zijn onder andere de kosten van jeugdhulp, schulphulpverlening en een extra bijdrage aan de sociale werkvoorziening.

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

Via het Rijk is een hogere uitkering van het gemeentefonds ontvangen. Een groot deel van deze uitkering heeft betrekking op de compensatie die is ontvangen ten behoeve van de corona effecten.

Reserves

De reserve positie is gedaald ten opzichte van vorig jaar. De belangrijkste reden betreft de onttrekking uit de bestemmingsreserves. Daarnaast is een onttrekking gedaan uit de vrij besteedbare reserve ter dekking van de kosten van impuls beheer openbare ruimte. Het rekeningresultaat en de resultaatbestemming over 2020 is niet in dit overzicht meegenomen. Een toelichting op de vermeerderingen en verminderingen is te vinden bij de toelichting op de balans.

2.3 Corona

De gevolgen van de corona pandemie heeft zijn weerslag op vele fronten. De verantwoording over de voorgenomen doelen wordt in grote mate beïnvloed door corona. Er is een groot beslag gelegd op de organisatie om uitvoering te kunnen geven aan de opgelegde maatregelen en aanverwante regelingen. In dit hoofdstuk wordt de impact van corona op het jaarresultaat 2020 beschreven.

Via een aantal voortgangsrapportages bent u geïnformeerd over (financiële) gevolgen van corona op de gemeentelijke begroting. Dit overzicht borduurt voort op deze rapportages. Bij de programma verantwoording wordt een nadere toelichting gegeven op de verschillende onderwerpen.

Organisatie Corona-crisis

Gemeente Meppel heeft eind maart 2020 een team samengesteld om de ontstane crisis te managen. Dit team is niet samengesteld op basis van het standaard, maar afgestemd op de specifiek ontstane situatie. De crisisorganisatie fungeert naast de bestaande organisatie en heeft vergaande bevoegdheden tijdens de crisis. De crisisorganisatie kent een gelaagdheid waarbij het Regionaal Beleids Team (Drentse burgemeesters, hoofdcommissaris politie regionale eenheid Noord Nederland, officier van justitie Noord Nederland, commissaris van de Koning van Drenthe, dijkgraaf Drents Overijsselse delta en een operationeel leider) een belangrijke rol vervult. Het RBT is belast met scenario denken binnen de veiligheidsregio op de lange termijn. De leden van het RBT hebben als taak de voorzitter van de veiligheidsregio of diens vervanger te ondersteunen en te voorzien van strategisch advies. Het RBT heeft ten doel om (waar nodig) tot afstemming en coördinatie te komen.

Binnen de gemeente Meppel is het Gemeentelijk Beleids Team (GBT) belast met scenario denken op de lange termijn en het uitvoeren van crisismaatregelen op korte termijn. De leden van het GBT hebben als taak de burgemeester te ondersteunen en te voorzien van strategisch advies. Binnen het GBT vindt het (integraal) plannen, monitoren en waar nodig bijstellen van beleid plaats. Op basis van incidentscenario's worden tolerantiegrenzen en te behalen bestuurlijke en operationele prestaties bepaald.

De burgemeester neemt besluiten en geeft bevelen, adviseert richtinggevend, maakt afspraken met partners en geeft beleidsuitgangspunten aan. Dit alles rekening houdende met de instructies/adviezen vanuit het RBT c.q. de regering. Het GBT bestaat uit de burgemeester, gemeentesecretaris, Algemeen Commandant Bevolkings Zorg (ACBZ), officier bevolkingszorg, communicatieadviseur en informatiemanager.

Voor de dagelijkse gang van zaken is naast het GBT een (ambtelijk) Crisisteam Bevolkings Zorg ingericht. Dit team kent de kolommen Communicatie, Bedrijfsvoering, Handhaving, Nazorg en Opvang en verzorging.

Deze organisatiestructuur heeft geheel 2020 gefunctioneerd. De diverse geledingen hebben nagenoeg elke week vergaderd om (soms) op zeer korte termijn te kunnen reageren op weer nieuw ontstane situaties. Specifieke voorbeelden zijn het tijdelijk afsluiten van de binnenstad, de kans op rellen, winkelsluiting, aanpassen horecaterrassen, plaatsen van Corona-torens, aanbrengen belijning binnenstad, beleid gebruik gemeentelijke accommodaties, uitvoeren diverse steunmaatregelen en handhaving. Uiteraard hebben deze besluiten ook financiële gevolgen gehad welke voor 2020 worden verantwoord bij deze jaarrekening. De crisis is echter nog niet voorbij en de crisisorganisatie zal ook in 2021 blijven functioneren totdat de pandemie onder controle is.

Meerkosten, mindere opbrengsten en compensaties als gevolg van corona

Vanuit het Rijk is aan de gemeente Meppel in verschillende tranches een compensatie van € 1,68 miljoen verstrekt in het gemeentefonds voor corona effecten. Aanvullend wordt op grond van de Participatiewet een bedrag ontvangen van € 0,46 miljoen voor de uitvoering van de Tozo regeling.

In onderstaand overzicht treft u een financiële analyse van de meerkosten en mindere opbrengsten direct te relateren aan corona. Hierin is ook de genoemde compensatie vanuit Rijk en de vergoeding voor de uitvoering van de Tozo regelingen meegenomen. Bij de bestuursrapportage 2020 heeft de raad voor een aantal onderwerpen de begroting 2020 reeds gewijzigd. Een analyse van de realisatie ten opzichte van de aangepaste begroting vindt u terug in de betreffende programma's.

Personele inzet corona organisatie

Vanuit de organisatie is circa 19 fte bezig geweest met uitvoering van werkzaamheden als gevolg van de corona maatregelen. Dit betreft onder andere de uitvoering van de Tozo-regeling, inzet handhaving, crisisteam, communicatie, facilitair, klantcontactcentrum. De kosten voor deze personele inzet zijn toegerekend aan het corona saldo.

Aanschaf ICT faciliteiten ten behoeve van thuiswerken

Niet zichtbaar in het overzicht met financiële gevolgen is de aanschaf van ICT (o.a. laptops) ad € 94.000 om het thuiswerken mogelijk te maken. Conform de verslaggevingsregels is deze aanschaf geactiveerd. De kapitaallasten ten aanzien van deze investering worden de komende jaren ten laste van de exploitatie gebracht.

Impact op overige beleidsgebieden

Naast de meerkosten en minderopbrengsten direct te relateren aan corona, heeft corona ook een indirect effect op de gemeentelijke begroting. Inzet op de crisisorganisatie, uitvoering van nieuwe regelingen, de beperkingen door het thuiswerken en de mogelijkheden tot fysieke contactmomenten heeft ertoe geleid dat bepaalde werkzaamheden niet of op een alternatieve manier zijn uitgevoerd.

Bij elk programma wordt verantwoording afgelegd over de effecten van corona op het voorgenomen beleid. De financiële effecten als gevolg van het niet of anders uitvoeren van de werkzaamheden zijn onderdeel van de analyse van de financiële afwijkingen per programma. Niet bestede budgetten zijn niet meegenomen in de tabel corona effecten. Daarin zijn enkel de effecten opgenomen die direct te relateren zijn aan corona en waarvoor de compensatie vanuit het Rijk beschikbaar is gesteld.

Resterende compensatiemiddelen overhevelen naar 2021

Conform het raadsbesluit d.d. 18 februari 2021 zal bij de bestemming van het resultaat over 2020 voor worden gesteld het resterende bedrag aan corona compensatie over te hevelen naar 2021.

Corona Effecten (€ x 1.000)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Programma 2			
Lagere opbrengst marktgeden		-3	-3
Programma 3			
TOZO regeling levensonderhoud	-2.486	2.486	-
TOZO regeling kapitaalverstrekking	-210	210	-
TOZO-vergoeding uitvoering		464	464
Meerkosten collectief vervoer	-10		-10
Meerkosten WMO	-8		-8
Meerkosten jeugdwet	-5		-5
Eigen bijdrage CAK 2 maanden niet in rekening gebracht		-30	-30
Cursusaanbod zelfstandigen	-2		-2
GKB	-113		-113
Programma 6			
Overbruggingskrediet Stichting Horeca Ogterop	-60	60	-
Schouwborg Ogterop: Lagere lasten in exploitatie, voorziening oninbaarheid huurgelden en co-financiering noodsteun	64		64
Programma 7			
Aanpassingen sportaccommodaties Corona eisen	-72		-72
Minder opbrengst gebruikersvergoedingen (sportaccommodaties)		-83	-83
Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (SPUK) maart-juni		37	37
Programma 9			
Lagere inkomsten parkeren, handhaving. Voordeel onderhoud/ledigen automaten.	44	-394	-350
Afname havengelden, extra kosten sanitaire voorzieningen	-5	-20	-25
Programma 11			
Toename aanbod grof huisvuil	-12	4	-8
Toename aanbod Afvalbrengrstation	-74	10	-64

Corona Effecten (€ x 1.000) - vervolg	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Programma 12			
Extra inhuur personeel bezetting KCC	-35		-35
Afname leges inkomsten (reisdocumenten, trouwerijen)		-22	-22
Overhead			
ICT, communicatie, Corona-aanpassingen	-72		-72
Thuiswerkregeling	-14		-14
Aanpassingen Raadzaal - corona proof vergaderen	-38		-38
Afname gebruik catering / kantine stadhuis	62		62
Besparing reiskostenvergoedingen door thuiswerken	90		90
Uren inzet organisatie	-1.080		-1.080
Algemene dekkingsmiddelen			
Lagere vergoedingen en minder kosten aanmaningen en dwangbevelen	9	-58	-49
Precariobelasting: vermindering horeca en lagere opbrengst evenementen		-27	-27
Compensatie Rijk via gemeentefonds		1.683	1.683
Totaal	-4.027	4.317	290



3. Programmaverantwoording

3.1 Programma 1: Bestuur

3.1.1 Wat valt onder dit programma?

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

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

Beleidskader

- Coalitieakkoord 2018-2022
- Griffieplan 2020 e.v.

Relatie met andere beleidsterreinen

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

3.1.2 Wat hebben we bereikt?

Bestuur

De gemeenteraad van Meppel blijft ook in de raadsperiode 2018-2022 werken aan het versterken van de drie belangrijke rollen die de gemeenteraad heeft; de volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol.

Daarnaast wil de gemeenteraad in verbinding staan met de samenleving en de regio. Dat betekent een gemeenteraad die vorm en inhoud geeft aan het (veranderend) samenspel met de samenleving. Het belang van het versterken van de verbinding tussen gemeenteraad en de Meppeler samenleving geldt nadrukkelijk ook voor de verbindingen binnen de regio, zowel binnen de provincie Drenthe als in de regio Zwolle. Met het voorgaande wil de gemeenteraad in de toekomst zijn positie krachtig blijven invullen.

Samenwerking

Regionale samenwerking wordt relevanter en vergt meer inzet omdat vraagstukken complexer worden en zich deels op grotere schaal afspelen. Met de regionale samenwerking willen we meerwaarde bereiken. De nadruk wordt gelegd op het bereiken van concrete resultaten en niet op de organisatorische structuur. Door regionaal samen te werken kunnen we vraagstukken aanpakken die we op lokaal niveau alleen moeilijk kunnen oplossen. Inhoudelijke opgaven staan centraal. Vanuit de kracht van Meppel leggen we de verbinding naar ontwikkelingen die spelen op regionale en nationale schaal. Dit geldt voor de ontwikkeling van de haven, onze binnenstad, voorzieningen met een regionale uitstraling, onze woonfunctie en de opgave van verduurzaming en energietransitie.

We streven ernaar om samenhangende vraagstukken zoveel mogelijk met dezelfde partners aan te pakken om verbodding te voorkomen. We bewegen ons primair in Regio Zwolle en in Drenthe en willen daarin een verbindend scharnierpunt zijn. Voor lobby en public affairs zijn deze partijen wezenlijk; ze geven véél meer kracht aan lobbydossiers.

Ook bij de aanpak van de effecten van de Coronacrisis en de Omgevingsvisie hebben we partners in de regio nodig.

Mondiale samenwerking

Het werkbezoek vanuit Al Hoceima en de uitwisselingen met de stedenband Most konden niet doorgaan door de coronacrisis.

Dienstverlening

Dienstverlening draait om mensen. We hebben de contacten tussen burger en gemeentelijke organisatie zodanig vorm gegeven dat de gemeentelijke dienstverlening goed aansluit bij de vraag en de behoefte van de burger, de instantie of het bedrijf.

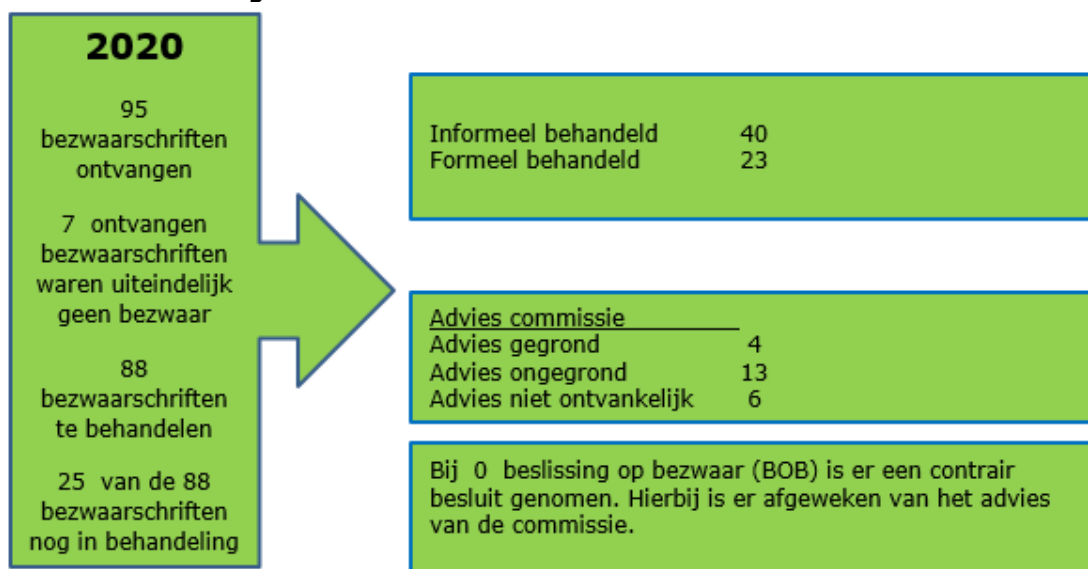
3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Bestuur Het versterken van de volks vertegenwoordigende, controlerende en kader stellende rol van de gemeenteraad en specifiek een gemeenteraad die daadwerkelijk in verbinding staat met de samenleving en de regio.	
Uitvoering geven aan het griffieplan 2020 e.v. waarin de visie is opgenomen voor de komende jaren om de strategische doelen van de gemeenteraad te realiseren. Afgezet tegenover de randvoorwaarden die hiervoor nodig zijn om vanuit de griffie, in samenwerking met anderen, dit te kunnen realiseren.	Vanwege corona zijn de prioriteiten verlegd.
Uitvoering geven aan het Veranderend samenspel	Vanwege corona heeft dit nauwelijks plaats kunnen vinden. Wel heeft een specifieke actie plaatsgevonden om in gesprek te geraken met de samenleving over de effecten van corona, dit naar aanleiding van de motie van 25 juni 2020.
Optimaliseren vergadermodel gemeenteraad	Vanwege corona zijn de prioriteiten verlegd.
Opstellen en uitvoeren communicatieplan gemeenteraad	De genoemde activiteiten zijn uitgevoerd, al dan niet in afgeslankte vorm vanwege corona.
Dienstverlening - Meer klantbetrokkenheid - Effectiever en efficiënter - Meer op maat - Transparanter	
In 2020 gaan we een onderzoek uitzetten. In programma 12 wordt daar verder invulling aan gegeven.	<p>Klanttevredenheidsonderzoek (KTO), interne en externe klanten Om de geformuleerde doelen te kunnen realiseren willen we eerst een zogenaamde 0-meting uitvoeren in de vorm van een KTO. In 2020 is dat niet gedaan, onder meer vanwege de herinrichting van de organisatie en de effecten van corona op ons allen. Wel is een plan van aanpak gemaakt door de projectleider om het KTO in 2021 uit te voeren.</p> <p>Het afgelopen jaar is het mogelijk geworden om de aangifte van overlijden digitaal door te geven. Daarnaast is een coach 'on the job' aanwezig geweest om met de collega's casuïstiek te bespreken en de kennis van de collega's te vergroten. Het deelnemen aan opleidingen was vanwege corona niet mogelijk.</p> <p>Cliëntervaringsonderzoek WMO In 2020 is voor de Wmo het jaarlijks verplichte cliëntervaringsonderzoek uitgevoerd. Hiervoor zijn alle cliënten benaderd die in 2019 een maatwerkvoorziening toegekend hebben gekregen. Van de 1139 aangeschreven personen hebben 407 (=36%) gereageerd. De meesten zijn tevreden over het contact met de gemeente: 94% vindt dat de medewerker hem serieus neemt en 88% heeft samen met de medewerker naar oplossingen gezocht. Meer dan 80% vindt dat hij snel is geholpen en wist waar hij moest zijn met zijn hulpvraag. Slechts 35% wist dat men gebruik kon maken van een onafhankelijke cliëntondersteuner. In 2020 is door de gemeente extra ingezet op onafhankelijke cliëntondersteuning. Het eerste resultaat hiervan zal uit het onderzoek dat in 2021 wordt uitgevoerd kunnen worden vastgesteld.</p>

3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>De kwaliteit van de ondersteuning die men krijgt wordt door 88% als goed ervaren en vindt ondersteuning passen bij de hulpvraag. De meesten (87%) kunnen zich door de ondersteuning beter redden en 82% heeft daardoor een betere kwaliteit van leven.</p> <p>Het streven is om in 2021 samen met jeugd te starten met het bevragen van cliënten die meer recent contact hebben gehad met de gemeente. Hierdoor kan een beter beeld worden verkregen en kan zo nodig sneller worden bijgestuurd.</p> <p>Cliëntervaringsonderzoek Jeugd</p> <p>In 2020 is het cliëntervaringsonderzoek (CEO) Jeugd over 2019 afgerond. Het CEO Jeugd gaat zowel over de toegang tot de jeugdhulp als de kwaliteit van de geboden jeugdhulp. 67% van de respondenten heeft aangegeven tevreden te zijn over de snelheid waarmee hun aanvraag is afgehandeld en 79% vond het contact met de gemeentelijke consulent prettig. 28% had direct contact met de juiste persoon van de gemeente. 74% geeft aan dat de ingezette jeugdhulp ervoor heeft gezorgd dat de jeugdige zich significant beter voelt. 69% geeft aan dat het ook met het gedrag van de jeugdige beter gaat door de ingezette jeugdhulp.</p> <p>In 2021 ronden we het CEO Jeugd over 2020 af.</p>
<p>Samenwerking</p> <ul style="list-style-type: none"> - Samenwerking effectief organiseren door samenhangende vraagstukken met logische partners op te pakken. - Meerwaarde bereiken vanuit de inhoud van het vraagstuk. 	
<p>Samenwerken rond vraagstukken van economie en arbeidsmarkt in Regio Zwolle. Inspelen op de verbreding van de regionale Agenda; extra inzet op Human Capital, bereikbaarheid en leefomgeving (wonen, bedrijventerreinen).</p>	<p>De samenwerking in Regio Zwolle is ook in 2020 intensiever geworden. Niet alleen is de samenwerking zelf versterkt, onder meer door de toegekende regiodeal, maar ook heeft Meppel zich een nog steviger positie verworven. Dit uit zich in de deelname aan de bestuurlijke Tafels Leefomgeving en Energie, maar nog meer in de krachtige positie van Port of Zwolle en de bijdrage die de haven van Meppel kan leveren aan de circulaire economie én aan de woonopgave van Regio Zwolle (de bouw van tienduizenden woningen).</p> <p>In de regiodeal zijn twee projecten voor Meppel relevant: Circulaire Havens Port of Zwolle en het Ontwikkelfonds van de Human Capital Agenda.</p>
<p>Samenwerken rond energie, klimaat, circulariteit binnen de RES-regio Drenthe, Fluvius en met andere relevante partners.</p>	<p>Meppel is actief deelnemer in RES-Drenthe. Met name loopt Meppel voorop bij het bevorderen van lokaal eigendom van duurzame energie.</p>
<p>Versterken van de samenwerking met buurgemeenten.</p>	<p>Samenwerking met de gemeenten in zuidwest Drenthe is versterkt. Gezamenlijk en met provincie Drenthe wordt stelling genomen in Regio Zwolle. Ook met Steenwijkerland en Staphorst worden contacten onderhouden en waar zinvol vindt afstemming plaats.</p>
<p>Verdere ontwikkeling van (voorzieningen in) Meppel als een van de Sterke Steden in Drenthe.</p>	<p>De inzet op Sterke Steden betaalt zich uit in de erkenning van provincie Drenthe dat de vier steden met een grote regiofunctie een stevige bijdrage kunnen en moeten leveren om uit de crisis te komen. Drenthe investeert in deze steden via een verbreding</p>

3.1.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	van het binnenstadsfonds, met name naar wonen, fietsen, vergroening en cultuur.
Verbanden leggen tussen provincie Drenthe en regio Zwolle.	Met provincie en gemeenten in zuidwest Drenthe wordt toegewerkt naar een meer gezamenlijk geluid in Regio Zwolle. Door meer bij te dragen wordt de inbreng van het noordelijke deel van Regio Zwolle groter.
Actief inzetten op lobby en public affairs.	Lobby en public affairs is verbeterd door verheldering van de interne organisatie, het bepalen van focus en de lobbyboodschap en het verwoorden van het onderscheidende eigen verhaal.
Maatschappelijke Initiatieven	
Het stimuleren van initiatieven uit de samenleving (inwoners, ondernemers, en/of instellingen) die bijdragen de ontwikkeling van de gemeente Meppel.	
In zowel 2021 als 2022 is € 125.000 beschikbaar voor het stimuleren van initiatieven uit de samenleving. In 2020 worden de kaders opgesteld hoe het budget in te zetten.	De coronacrisis heeft ertoe geleid dat andere keuzes zijn gemaakt ten aanzien van de inzet van het initiatievenbudget. Dit budget is voor de jaren 2021 en 2022 opgehoogd met €175.000 en omgezet tot budget voor de taskforce corona-effecten. Voor 2021 en 2022 hebben we daarmee € 300.000 per jaar beschikbaar. Dit budget is bedoeld voor het dempen van de nadelige sociaaleconomische effecten van de coronacrisis. We verwachten hierdoor meer innovatieve capaciteit en creativiteit ten aanzien van de verbinding tussen werk, inkomen en economie. Daarnaast is voor 2023 en 2024 nog € 100.000 per jaar beschikbaar. Vanwege de omslag door corona zijn in 2020 geen nieuwe kaders voor het initiatievenbeleid opgesteld.

3.1.5 Cijfers bezwaarschriften en klachten 2020

Bezwaarafhandeling



Onderwerp	Aantal bezwaarschriften
Bijstandszaken (o.a. bijstandsuitkering, bijzondere bijstand, FDMA)	20
Vestigen voorkeursrecht (WVG)	13
TOZO	10
WMO	7
Omgevingsrecht zaken	6
Wobbesluiten	6
Verkeersbesluiten	5
Overig (o.a. subsidies, BRP, Handhaving, gehandicaptenparkeer -kaart en -plaats, jeugdhulp, overzetten grafrechten, sluiting woning)	21

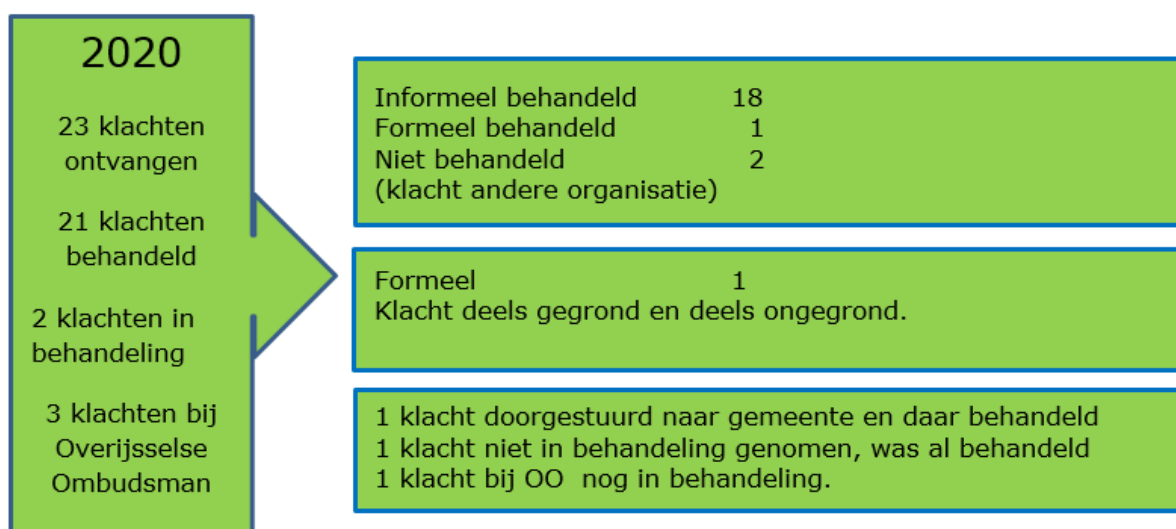
De afgelopen jaren is in bijna de helft van de gevallen vóór een hoorzitting in goed overleg met bezwaarde een oplossing voor de bezwaren gevonden. Dit leidde dan tot intrekking van het bezwaarschrift.

In 2020 is sprake van een intrekkingpercentage van 60%. (2019: 40%)

Zaken die ingewikkeld zijn of een principiële karakter hebben komen op hoorzitting. Het kan ook zijn dat een bezwaarmaker persé een advies van de commissie wil. In 2020 is ten opzichte van 2019 sprake van een stijging van het aantal bezwaarschriften (2020: 95/ 2019: 83). Van de 25 nog lopende bezwaarschriften worden er 16 formeel behandeld. Daarvan zijn 12 bezwaarschriften gericht tegen eenzelfde besluit (vestigen voorkeursrecht Noord IV 7-7-20).

In 2020 gingen de meeste bezwaren over de Participatiewet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Het gaat dan om bijvoorbeeld afwijzingen van een bijstandsuitkering en bijzondere bijstand en om afwijzingen op het gebied van maatschappelijke ondersteuning.

Klachtbehandeling



	Aantal klachten	Aard van de klachten
Klantcontacten Frontoffice	6	Niet voortvarend reageren/lange duur afhandeling aanvragen, niet volledig of actief informeren, niet serieus nemen in afgegeven signalen, klantvriendelijk bejegening, niet bereikbaar/toegankelijk zijn voor burger
Sociaal domein	8	
Bedrijfsvoering/ Administratieve processen	1	Klant onvoldoende geïnformeerd
Openbare Ruimte binnen en buiten	3	Niet of niet voortvarend reageren op signalen/meldingen
Ondersteuning	1	Trage afhandeling aanvraag
Handhaving	2	Onheuse bejegening

Het aantal klachten is licht gedaald ten opzichte van 2019 van 28 naar 21. Het aantal klachten over bedrijfsvoering/administratieve processen is duidelijk afgenomen van 7 naar 1 klacht. De meeste klachten gaan over contacten in de frontoffice en het sociaal domein. Vanwege de veelheid in klantcontacten in de dagelijkse praktijk is dit ook logisch.

Afgezet tegen het aantal klantcontacten is, evenals in voorgaande jaren, het aantal ingediende klachten laag.

Jaartal	Telefooncontacten	Mailcontacten	Totaal	Aantal klachten
2020	48.670	8905	57.575	21

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

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

Vanaf 1 september is, na het vertrek van de klachtcoördinator, een nieuwe klachtcoördinator benoemd met een uitgebreider takenpakket. Een klacht verdient goede aandacht en mogelijk een oplossing, maar uit een klacht kan ook lering worden getrokken. Daar waar een klacht aanleiding geeft, worden aanbevelingen aan de teammanager gedaan. Dit sluit aan bij de koers van de gemeente Meppel.

Enkele aanbevelingen zijn:

- Communiceer met de klant over het proces en stel de klant van wijzingen op de hoogte.
- Zorg dat de informatie op de site van de gemeente Meppel gewijzigd wordt als daar aanleiding toe is.
- Beantwoord klantvragen eenduidig.
- Verreken inkomsten en nabetalings van een uitkering op een duidelijke wijze dat de klant het kan narekenen.
- Bespreek de samenwerking met een externe partij en medewerkers en maak daar heldere afspraken over.
- Fris de kennis m.b.t. aanbestedingsproces bij de projectleiders op.
- Doe aanpassingen in het proces. (6 keer).

3.1.6 Effect corona

Bestuur

Vanwege corona hebben we minder aandacht kunnen geven aan de uitvoering van het Griffieplan, Veranderd samenspel en het optimaliseren van een vergadermodel voor de gemeenteraad. Daarnaast hebben veel raadsvergaderingen digitaal plaatsgevonden.

Dienstverlening

In verband met corona heeft in 2020 geen klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Er is wel een plan van aanpak gemaakt en in 2021 wordt hier invulling aan gegeven.

Samenwerking

Het bevorderen van het gebruik van het Ontwikkefonds is door corona lastiger en noodzakelijker. Lastiger omdat contacten moeilijker te leggen zijn. Noodzakelijker omdat de economische effecten van de maatregelen groot zijn of worden. We ondersteunen en stimuleren waar dat kan, maar uiteindelijk moeten bedrijven en werkzoekenden de aanvragen zelf doen.

Het werkbezoek vanuit Al Hoceima en de uitwisselingen met de stedenband Most konden niet doorgaan door de coronacrisis.

3.1.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Bestuur	51	1606	1	1778	1	1786	1	1609	2	178
Saldo excl. bestemming		1.606	1	1.778	1	1.786	1	1.609	2	178

Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		1.606	1	1.778	1	1.786	1	1.609	2	178

3.1.8 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse	Incidenteel/		
Product	Afwijking	Structureel	Corona
51 Bestuursorganen, -ondersteuning			
<i>Raad algemeen</i>	19	I	J
Door corona minder fysieke raadsbijeenkomsten. Afname kosten catering/beveiliging/opleiding.			
<i>Regionale samenwerking</i>	48	I	Deels
Door corona minder planvorming dan voorzien. Daardoor is onze bijdrage voor samenwerkingen ook lager.			
<i>Personeelslasten</i>	66	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	45	I	N
Door corona minder uitgegeven aan fractiebudget (V 18), de rekenkamercommissie (V 12) en de commissie bezwaar- en beroepschriften (V16)			
Saldo programma	178		

3.2 Programma 2: Openbare orde en veiligheid

3.2.1 Wat valt onder dit programma?

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

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

Beleidskader

- Wet veiligheidsregio's
- Verordening Brandveiligheid en Hulpverlening gemeente Meppel
- Integraal veiligheidsplan 2019-2022 en activiteitenprogramma (IVP)
- Regionaal Crisisplan Drenthe 2015
- Algemeen Plaatselijke Verordening
- Bestuurlijke boete
- Drank- & Horecawet
- Preventie- en handhavingsplan alcohol
- Wet Bibob en lokaal Bibob beleid 2015
- Wetsvoorstel regulering prostitutie en bestrijding misstanden seksbranche
- Lokaal coffeeshopbeleid 2016
- Beleidsregel verblijfsontzeggingen 2013
- Beleidsregel sluiting drugspannen 2013
- Beleidsregel Wet aanpak Woonoverlast
- Beleidsregel Gevaarlijke en bijtende honden
- Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg
- Uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving openbare ruimte 2019-2025

Relatie met andere beleidsterreinen

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

Per 1 januari 2019 is de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (Wvggz) van kracht. Voor de uitvoering van deze wet ligt het primaat bij het sociaal domein. Er is een nauwe relatie met programma 2 om invulling te geven aan de crisismaatregel van de Wvggz.

De aanpak van ondermijning vraagt organisatie-brede aandacht aan de hand van het integraal Ondermijningsbeeld Zuidwest Drenthe. Er is daarmee een relatie met nagenoeg alle beleidsterreinen en programma's.

3.2.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

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

3.2.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.2.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Het veiligheidsgevoel bij de burger tenminste handhaven op het huidige niveau. De bewustwording bij de burger, dat zij zelf een bijdrage kunnen leveren aan hun (gevoel van) veiligheid, vergroten.	
Het activiteitenprogramma van het vigerend Integraal Veiligheidsplan (IVP) uitvoeren	Als gevolg van corona is de inzet voor een groot deel verlegd naar de bestrijding van de effecten van corona. Na deze periode, waarbij eind 2021 wordt aangesloten bij de veiligheidsmonitor, wordt een up-to-date IVP en bijbehorend uitvoeringsplan gemaakt. Hierbij wordt tevens ingezet op een gezamenlijk IVP voor de gemeentes in zuidwest Drenthe. Tot die tijd ligt het accent, qua inzet op openbare orde problematiek, op actuele onderwerpen en cases.
De vigerende beleidsregels op het gebied van Openbare Orde & Veiligheid uitvoeren	Voor zover hieronder niet anders vermeld zijn de genoemde activiteiten uitgevoerd binnen de reguliere werkzaamheden. <ul style="list-style-type: none"> - In 2020 zijn 3 woningen en 2 bedrijfspanden gesloten conform de beleidsregel sluiting drugspanden. - In 2020 zijn 2 maatregelen opgelegd tegen de eigenaren van agressieve honden. - In 2020 zijn 7 waarschuwingen en 3 daadwerkelijke verblijfsontzeggingen opgelegd. Dit aantal is beduidend lager dan voorgaande jaren. De sluiting van de horeca ligt hier grotendeels aan ten grondslag.
Zaken waarvan het vermoeden is dat sprake is van georganiseerde criminaliteit, samen met het RIEC NOORD (regionaal informatie- en experticeentrum voor georganiseerde criminaliteit) oppakken	Alle horeca gerelateerde aanvragen zijn aan een eigen Bibob toetsing onderworpen. In 2020 waren dit er 13. Hiervan is één aanvraag doorgeleid naar het Landelijk Bureau Bibob. Er is 1 onderzoek aan het Riec voorgelegd door politie. Deze zaak loopt nog. Vanuit de gemeente Meppel zijn er geen zaken voor onderzoek aangedragen.
De aanpak van ondermijning inrichten op 3 pijlers: signaleren, voorkomen, bestrijden & aanpakken	Eind 2020 is een start gemaakt met het opstellen van een plan van aanpak om de aanpak van ondermijning en het vergroten van de bestuurlijke weerbaarheid structureel vorm te geven.
Inzet op uitvoering crisismaatregel Wvvgz	De crisismaatregel Wvvgz is in 2020 aan 5 personen opgelegd. In 2020 zijn 6 huisverboden opgelegd waarvan aan één persoon twee keer.
Stimuleren van initiatieven voor buurtpreventie	In samenwerking met partners, wijkplatforms en bewoners zijn betrokkenen actief geïnformeerd over de mogelijkheden rond buurtpreventie. Zo is in de Nieuwveense Landen een initiatief geweest van het wijkplatform om de brandweer door de buurt te laten rijden. Doel hiervan is om inwoners bewust te maken van de gevaren van foutief parkeren.
Inzet op aanpak overlast en handhaving van regels	Vanaf maart 2020 is de focus gericht op het handhaven van de corona maatregelen. Daarnaast het in beeld houden / krijgen van jeugd, aanpakken van groepsvorming en overlast was hierin een prioriteit.
Het uitvoeren van Uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving openbare ruimte 2019-2025	Als gevolg van corona is de inzet voor een groot deel verlegd naar de bestrijding van de effecten van corona.

3.2.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.2.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	Dit heeft geresulteerd in een her prioritering van werkzaamheden, waarbij het handhaven op de maatregelen prioriteit kreeg. De Gemeente Meppel heeft zich, samen met alle Drentse gemeenten, gecommitteerd aan een Drents samenwerkingsverband. Dit verband maakt het mogelijk om onderling boa's uit te wisselen.
Inzet op afdoende politie- en menskracht en een daarbij passend politiebureau	De inzet hierop heeft erin geresulteerd dat in het gemeentehuis van Meppel een deel van het basisteam van de politie Zuidwest Drenthe wordt gevestigd.
Rampenbestrijding vindt goed voorbereid en adequaat plaats.	
Oefenen van het Regionaal Crisisplan Drenthe.	Als gevolg van de corona hebben geen oefeningen plaatsgevonden van het Regionaal Crisisplan Drenthe. Vrijwel de gehele Drentse crisisorganisatie is betrokken bij de inzet op de bestrijding van de corona effecten.
Actualisatie van het Regionaal Crisisplan Drenthe	Als gevolg van de inzet op de bestrijding van de effecten van corona is hier geen inzet op geweest.

3.2.5 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer begroting	Cijfer jaarstukken
Winkeldiefstal	per 1.000 inwoners	2019	0,9	1,2
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2019	3,4	4
Diefstal uit woning	per 1.000 inwoners	2019	0,9	1,9
Vernieling en beschadiging	per 1.000 inwoners	2019	4	4,6
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2019	91	132
Jongeren met delict voor rechter	%	2019	1,40%	1,00%

3.2.6 Effect Corona

Met de intreding van de maatregelen in maart 2020 hebben de boa's de eerste focus gelegd op het toezicht houden op en handhaven van deze maatregelen. Gedurende het jaar werden de maatregelen versoepeld, aangescherpt of aangepast. De boa's hebben zich flexibel opgesteld (aanpassing dienstrooster, extra diensten draaien en prioritering in werkzaamheden doorgevoerd). Samen met ketenpartners als politie en jongerenwerk is aandacht geweest voor de jeugd. Enerzijds om toezicht te houden op de maatregelen, anderzijds om de jeugd in beeld te krijgen/houden en in contact te blijven. Daarna werd de prioriteit gelegd op meldingen van inwoners en van de meldkamer.

Met de prioriteit op het handhaven van de maatregelen is minder inzet gepleegd op andere handhavingstaken zoals het verwijderen van fietsen, het handhaven op (bij)plaatsingen van afval en de naleving van de drank- en horecawet. Veel evenementen zijn geannuleerd waardoor hier geen inzet op gepleegd hoefde te worden.

In 2018 is € 30.000 beschikbaar gesteld voor de aanpak van criminele jongeren. Omdat de inventarisatie van de problematiek meer tijd in beslag nam dan was voorzien is het budget twee keer overgeheveld. De geplande activiteiten in 2020 voor de aanpak van criminele jongeren konden vanwege de beperkende maatregelen niet doorgaan. Hierdoor is het budget niet uitgeput.

De opbrengsten van de marktgelden zijn lager dan begroot en kan worden aangemerkt als een corona effect. Gedurende een periode van 2 maanden zijn geen marktgelden geïnd.

3.2.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Integrale openbare orde en veiligheid	33	645	-	734	-	750	-	708	-	43
Brandweezorg	34	1676	5	1733	5	1733	5	1727	5	6
Overige Bijzondere Wetten	35	75	49	64	66	64	66	61	31	33-
Saldo excl. bestemming		2.396	54	2.531	71	2.547	71	2.496	36	16
Mutaties reserves		-	30	-	-	-	30	-	30	-
Saldo incl. bestemming		2.396	84	2.531	71	2.547	101	2.496	66	16

3.2.8 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse Product	Afwijking	Incidenteel/ Structureel	Corona
Product 33 Integrale openbare orde en veiligheid			
Project aanpak criminele jongeren is mede door corona nog niet tot uitvoering gekomen.	28	I	J
Verplaatsen sirene mast in Nijeveen.	-15	I	N
Bijdrage Zorg- en veiligheidshuis Drenthe	-18	S	N
<i>Personeelslasten</i>	40	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	9	I	N
Product 34 Brandweer en rampenbestrijding			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	6	I	N
Product 35 Bijzondere wetgeving			
Lagere opbrengst marktgeden door corona.	-18	S	Deels
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-16	I	N
Saldo programma 2 Openbare orde en veiligheid	16		

3.3 Programma 3: Sociaal domein

3.3.1 Wat valt onder dit programma?

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

Het programma sociaal domein richt zich op alle taken die voorheen in de programma's 3 en 5 opgenomen waren. Bovenstaande onderdelen vormen het nieuwe programma 3 sociaal domein.

Beleidskader

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

3.3.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling sociaal domein

In de begroting van 2020 is aangegeven wat we in het sociaal domein willen realiseren voor onze inwoners. Wij bieden onze inwoners kansen om gezond en veilig op te groeien, vervolgens op eigen niveau en naar vermogen te floreren en zo vitaal als mogelijk oud te worden in Meppel. 'Meedoen' en 'betekenisvol leven' stellen we centraal. Met nadruk op de veerkracht, eigen regie en het aanpassingsvermogen van de mens en niet op de beperkingen van inwoners.

We kunnen concluderen dat corona grote invloed heeft gehad op de uitvoering en op de realisatie van de gestelde doelen. De maatregelen die zijn getroffen om het coronavirus terug te dringen (de intelligente lockdown vanaf maart 2020, de gedeeltelijke lockdown vanaf oktober 2020 en de verzwarende maatregelen vanaf november 2020, de 1½ meter samenleving, thuisblijven en thuiswerken) hebben enorme impact. Ondernemers en ZZP'ers raakten hun werk en inkomen kwijt, tijdelijke arbeidscontracten werden beëindigd, er ontstonden financiële problemen, minder contact, zorg en ondersteuning moest anders worden vormgegeven.

De intelligente lockdown betekende dat de dienstverlening per direct anders vormgegeven is. Er zijn direct andere prioriteiten gesteld en keuzes gemaakt. De crisisorganisatie had de hoogste prioriteit en veel medewerkers, die normaliter een functie hebben in het sociaal domein, kregen een rol in de crisisorganisatie. Naast de crisisactiviteiten zoals bijvoorbeeld het realiseren van (nood)opvang, aanpassingen aan leerlingenvervoer, is gezorgd voor continuering van zorg en zijn de ondersteunende maatregelen uitgevoerd. In het sociaal domein zijn vele vitale processen "gewoon" uitgevoerd. De wijze van dienstverlening is wel veranderd. Bij klantcontact was digitaal, telefonisch en beeldbellen de norm.

Doordat andere prioriteiten zijn gesteld en de coronamaatregelen beperkend zijn voor de uitvoering, zijn sommige activiteiten niet opgepakt of is gekozen voor een alternatief. De meeste activiteiten die bijdragen aan het doel om inwoners mee te laten doen in de samenleving zijn uitgevoerd. We werken aan een financieel gezond sociaal domein, we zien een toenemende zorgvraag en kunnen verklaren welke kosten gemaakt en welke beïnvloedbaar zijn.

Regionale samenwerking

We werken samen met onze ketenpartners en participeren in verschillende netwerken voor een goede aansluiting bij de oriëntaties van onze inwoners en de organisatie van arbeidsmarktregio en centrumgemeenten. Het onderwerp regionale samenwerking is in programma 1 in brede zin aan de orde.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Efficiëntie en samenhang</p> <p>De belangrijkste opgave betreft de transformatie. Hoe kunnen we door anders organiseren, samenhang vinden en hiermee een efficiëntieslag realiseren waar de inwoner bij gebaat is? Een aantal thema's vergen meerjarige inzet: innovatie, financiën, bedrijfsvoering en monitoring.</p> <p>- We willen bereiken dat de inwoner nog meer centraal staat in ons werk, door te innoveren en onze bedrijfsvoering laagdrempelig en efficiënt in te richten. Dit past bij de koers die Meppel wil varen en in de huidige tijdgeest. Dat vraagt blijvende inzet op de thema's innovatie, financiën, bedrijfsvoering en monitoring. We willen de beste keuzes maken voor onze inwoners en tegelijkertijd onze gemeentelijke portemonnee op orde houden. Dat doen we door te monitoren. Met die informatie maken we slimme keuzes en kunnen we sturen op meer effectiviteit, efficiency en samenhang in het sociaal domein.</p>	
<p>Innovatie: de toenemende zorgvraag veroorzaakt een disbalans tussen de vraag uit de samenleving en de beschikbare budgetten. De opgaven uit het Interventieplan zijn vertaald in de Perspectiefnota en zijn leidend voor de aanpak hiervan. Waar het interventieplan nadrukkelijk is gericht op het verkrijgen van grip op financiën op korte termijn richt het programma sociaal domein zich op een duurzame inrichting van het sociaal domein op middellange termijn. Dit met als doel om via innovatie en transformatie de kwaliteit en beschikbaarheid van goede en passende ondersteuning blijven waarborgen binnen financiële kaders. Het programma richt zich, vanuit het eerder vastgestelde transformatiegedachtengoed op de hoofdthema's:</p>	<p>In 2020 heeft de programmagroep sociaal domein zich gericht op verdere uitwerking van de transformatieopgaven.</p>
<p>Vroegsignalering, toeleiding en toegang.</p>	<p>De ontwikkeling van de toegang (wijk- en dorpsgericht werken, loket gemeenten, dienstverlening door consulenten en sociaal team) is een onderdeel van de transformatie van een duurzaam toekomstbestendig sociaal domein. In het voorjaar van 2020 heeft het Bureau Eigentijds Veranderen, in opdracht van de gemeente Meppel, een analyse gemaakt van de huidige Toegang. Dit heeft geresulteerd in de "Foto van de Toegang". Deze Foto is het uitgangspunt voor de ontwikkeling van de Toegang. Het rapport bevat Quick Wins (2020) en aanbevelingen voor verbetering op termijn (2020 - 2022). De Foto van de Toegang is opgesteld met medewerking van collega's en medewerkers van partners. Door corona is het rapport nog niet gedeeld met betrokkenen. Naast de Foto van de Toegang heeft Eigentijds Veranderen een training "Werken in Netwerken" verzorgd voor medewerkers uit de Toegang, inclusief Woonconcept, WMW en de politie.</p>
<p>Herijking subsidies</p>	<p>Begin maart 2020 is als gevolg van corona de voortgang van het project herijking subsidies deels stil komen te staan. De planning dat de gemeenteraad in deze maand zou beslissen over de aanpak en het instrument wat gebruikt wordt bij de herijking, bleek niet haalbaar. Er is, met input van subsidiepartijen, nagedacht over aanpassing van het project.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	<p>Eind mei heeft de gemeenteraad besloten dat de herijking van de subsidies pas in 2021 afgerond moet worden. Hierdoor ontstaat meer tijd en aandacht voor subsidiepartijen om de herijking in een lager tempo af te handelen. Tevens is aangegeven dat er binnen deze tijd meer aandacht moet zijn voor oefenen en voorbereiden op de herijking. Voor de activiteiten van 2020 heeft dit de volgende gevolgen gehad.</p> <ul style="list-style-type: none"> - In 2020 zijn extra instructie momenten georganiseerd, is een uitgebreid instructiedocument gemaakt, digitale informatie bijeenkomsten gepland, instructie video's opgenomen en een website gemaakt. - Met de subsidie accounthouders van de gemeente zijn, in het kader van de corona gevolgen extra afspraken gemaakt over ondersteuning van subsidiepartijen die problemen hebben met de herijking. - In december 2020 zijn alle accounthouders gestart met contact leggen met de subsidiepartijen om samen te bespreken in hoeverre de partijen aansluiten bij de maatschappelijke doelen. - In het vierde kwartaal van 2020 zijn 8 gesprekstafels georganiseerd. - In totaal hebben 26 vertegenwoordigers van subsidiepartijen hieraan deelgenomen en 19 medewerkers van de gemeente. Deze tafels hebben 98 verbeteradviezen opgeleverd. - De taakstelling van € 100.000 euro was in 2019 voorbereid en is in 2020 gerealiseerd.
Monitoring	<p>De Monitor Maatschappelijk Resultaat (MMR) is geïmplementeerd en in gebruik genomen. De MMR geeft als gespreksinstrument inzicht in de risico's, opgaven en ontwikkelingen in de samenleving en het sociaal domein op gemeente- en wijkniveau. Hiermee kunnen we samen met onze partners zien of de inzet die we plegen, bijdraagt aan de gewenste resultaten.</p> <p>De Monitor Maatschappelijk Resultaat geeft een set met objectieve indicatoren, aan de hand van gevalideerde data uit diverse bronnen, weer wat het beeld is van Meppel en haar inwoners. Dit biedt de mogelijkheid de effecten van ingezet beleid te monitoren en zo nodig aan te passen.</p>
Monitoring: Het verder inrichten van ons digitaal sociaal domein-breed dashboard dat bijdraagt aan het maken van beleidskeuzes.	<p>In 2020 is gekozen voor de aanschaf van Qlik Sense. Een interactief digitaal dashboard voor het sociaal domein, dat gegevens visualiseert en aan de hand van deze gegevens rapportages genereert. De rapportages zijn de basis voor analyses en bedrijfsvoering. Aan de hand van deze rapportages kan de kwaliteit van gegevens verbeterd worden. Het systeem is toegankelijk, biedt veel flexibiliteit en maakt koppeling mogelijk met andere systemen die de gemeente gebruikt, zoals het financieel systeem en de monitor maatschappelijk resultaat.</p> <p>Grote meerwaarde is bovendien dat het systeem naast de kosten ook de verzilveringsgraad toont. In het derde en vierde kwartaal van 2020 is het systeem technisch geïmplementeerd en gevuld met de basisgegevens.</p>
Personen met verward gedrag	<p>Samen met Drentse gemeenten is gewerkt aan een sluitende keten voor de aanpak van personen met verward gedrag.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Bestaanszekerheid</p>	<p>Ten aanzien van bestaanszekerheid hebben we ingezet op de zekerheid dat inwoners de beschikking hebben over de middelen om in het levensonderhoud te voorzien en werk zoveel mogelijk te behouden of verkrijgen. We hebben hierbij gebruik gemaakt van de Human Capital Agenda. We zoeken daarbij naar oplossingen die een leven lang leren stimuleren en mensen kunnen helpen van 'werk-naar-werk'. Door de coronacrisis heeft de dienstverlening van de gemeente en het Regionaal Werkbedrijf, veelal digitaal plaatsgevonden.</p> <p>Daarnaast participeren we rondom het thema bestaanszekerheid in het Consortium Leven in armoede, waarbij onderzoek gedaan wordt in het project 'Minder stress en armoede, meer ervaren gezondheid en participatie'. De start van dit 3-jarige project is als gevolg van corona later gestart dan aanvankelijk gepland (eind 2020).</p>
<p>In 2020 vertalen wij het interventieplan door in het programma sociaal domein.</p> <p>Financiën: aan de maatregelen van Interventieplan en Perspectiefnota geven we in 2020 uitvoering.</p>	<p>De maatregelen van het interventieplan zijn vertaald in het programma sociaal domein.</p>
<p>Bedrijfsvoering: De vraag vanuit de samenleving telt bij het inrichten van een efficiënte en effectieve dienstverlening, bijvoorbeeld bij de inrichting van de toegang. Onze organisatieontwikkeling vormt een belangrijke pijler hiervoor.</p>	<p>Zie onderdeel: Vroegsignalering, toeleiding en toegang In 2020 zijn stappen gezet in de organisatieontwikkeling. Er heeft onder andere een wijziging in de topstructuur plaatsgevonden. Beleid en uitvoering zijn verbonden in het team. Bij de inrichting van de teams is uitgegaan van een klant oriëntatie.</p>
<p>Onderdeel: Samenkracht en burgerparticipatie</p> <p>Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen die gericht zijn op participatie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ondersteuning burgerinitiatieven, vrijwilligers en mantelzorg; - sociaal en cultureel werk, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), wijkopbouw; - preventie - buurt- en clubhuizen; - LHBT-beleid; - toegankelijkheid voorzieningen (inclusie); - kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en peuterspeelzalen; - vreemdelingen en inburgering. <p>We willen een Meppel met een inclusieve en vitale samenleving bereiken: een stad waarin inwoners tot hun recht komen en die investeert in preventie en eigen kracht. Daar werken we hard aan op verschillende manieren en samen met onze partners en inwoners. We stimuleren de samenwerking tussen formele en informele organisatie, werken vanuit wijken waar voldoende sociale samenhang en buurtbinding heerst en hebben oog voor elkaar en voor inwoners voor wie meedoen niet vanzelfsprekendheid is. Wij stimuleren vrijwillige inzet waarbij ook ruimte voor deelname is vanuit kwetsbare groepen. Voor onze jonge inwoners is de kinderopvang op peil en wordt van jongs af aan aandacht geschonken aan gezondheid. We bereiden ons voor op het nieuwe inburgeringsstelsel dat op 1 januari 2021 ingaat.</p>	
<p>Voor de opbouw van een stevige sociale infrastructuur samen met partners en bewonersorganisaties blijven we het wijk- en dorpsgericht werken inzetten.</p>	<p>In 2020 hebben wij met onze partners invulling gegeven aan het wijk- en dorpsgericht werken. Met de invoering van alle maatregelen als gevolg van corona heeft dit vooral digitaal plaatsgevonden.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Mede door inzet van maatschappelijk werk inwoners met hulpvragen ondersteunen.	Het maatschappelijk werk is ingezet om inwoners met hulpvragen te ondersteunen door zelf passende ondersteuning te bieden of ze te verwijzen naar andere professionals voor ondersteuning of op te schalen naar de gemeentelijke toegang.
Continu aandacht besteden aan de mogelijkheden om voorzieningen op wijk- en buurtniveau te clusteren.	De voorzieningen op wijk- en buurtniveau zijn door corona beperkt open geweest. Er is veel aandacht besteed aan alternatieven om activiteiten voor kwetsbare doelgroepen in wijken en buurten door te laten gaan om de effecten van corona te beperken.
Meer duidelijkheid over de inzet van verschillende partijen bij (woon)overlast of zorgen om (gezins)situaties. Zo nodig nieuwe aanpakken ontwikkelen.	We hebben sinds enkele jaren een beleidsregel op basis van de Wet aanpak woonoverlast. Die kunnen we toepassen als dat nodig is. In 2020 zijn in het sociaal team 3 casussen behandeld, waarin woonoverlast een rol speelde. In alle 3 casussen is regie ingezet. De casus wordt integraal opgepakt (zowel met interne als externe ketenpartners). Per casus wordt gekeken welke partijen betrokken moeten worden. Dit is overigens ook erg afhankelijk van bij wie de casus binnenkomt (wijkregie, toezichthouders, openbare orde en veiligheid, sociaal domein). Op dit moment is geen behoefte aan nieuwe aanpak.
Wijkanalyses door de wijkplatforms met als thema leefbaarheid en inventarisatie van behoeften, wensen en talenten. De analyse is onder andere bron voor de wijkagenda.	Door corona heeft geen wijkanalyse plaatsgevonden in 2020, deze is voorlopig uitgesteld.
Bewoners in een zo vroeg mogelijk stadium meenemen bij fysieke wijzigingen in de wijk of het dorp.	Zowel bij projecten als bij herinrichting zijn bewoners meegenomen in het opstellen van de plannen als ook ondersteunend bij de uitvoering. Participatiebijeenkomsten hebben door corona niet kunnen plaatsvinden.
Invulling geven aan het zijn van een Regenbooggemeente.	Naast de organisatie van de Coming Out Day zijn we in verbinding met betrokkenen.
We faciliteren en stimuleren de samenwerking tussen professionele en vrijwilligersorganisaties en ondersteunen vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties waar nodig.	Met subsidies aan partijen als Stichting Welzijn Mensenwerk, Stichting Present en vele andere initiatieven faciliteren en stimuleren we het vrijwilligerswerk in Meppel. Meppel voor Elkaar is een belangrijk platform dat vraag en aanbod van vrijwilligerswerk faciliteert en aan elkaar koppelt. Daarnaast promoten we de onderlinge samenwerking tussen professionele en vrijwilligersorganisaties tijdens de verschillende (online) Ontmoetingen. Bijvoorbeeld die in het kader van het herijkingsproces georganiseerd zijn. Vanuit het voorliggend veld is, met input van verschillende (vrijwilligers)organisaties, het project (H)erkend Talent gestart. In dit project wordt voorlichting gegeven en worden tools aangereikt aan maatschappelijke vrijwilligersorganisaties om ook aan kwetsbare doelgroepen vrijwilligersplaatsen te bieden. Dit bevordert de (op)stap naar (vrijwilligers)werk en het zinvol bijdragen aan het eigen leven en aan de maatschappij. Door corona is de opzet van de voorlichting en tools van gewijzigd van fysieke naar online bijeenkomsten.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Met onder meer het programma 'Langer thuis' en de uitbouw van de respijtzorg werken we aan minder overbelasting van mantelzorgers.	Het bieden van respijtzorg aan mantelzorgers kan ontspoorde mantelzorg helpen voorkomen. Dit doen we in de vorm van logeerszorg, maar ook door het bieden van praktische zorg, zoals dagbesteding, passend bij de behoefte van de (overbelaste) mantelzorger.
Er is één centraal punt waar alles op het gebied van mantelzorgondersteuning te vinden is.	Op het mantelzorgplatform staat verschillende informatie over mantelzorgondersteuning, evenals een overzicht van partners waarmee samengewerkt wordt.
Samenvoeging van het Mantelzorgplatform met het OCO-netwerk (onafhankelijke cliëntondersteuning) wordt onderzocht.	In 2020 is gestart met het OCO-netwerk en is vooral ingezet op het bieden van hulp bij zorg/hulpaanvragen. Ondanks de coronamaatregelen is het in veel gevallen gelukt dat cliëntondersteuners in contact bleven met de extra kwetsbare inwoner(s). Het onderzoeken naar samenvoeging heeft daardoor minder prioriteit gekregen.
In 2020 gaan we de mantelzorgwaardering evalueren en kijken of er evt. aanpassing nodig is.	Met Stichting Welzijn MensenWerk is de mantelzorgwaardering geëvalueerd en daarbij zijn ook de aanbevelingen uit het ongevraagd advies van de Adviesraad Sociaal Domein meegenomen. Uitkomst is om meer maatwerk te bieden als het gaat om de vorm van waardering. Vanwege corona konden de plannen om de waardering aan te passen niet doorgaan en is gekozen voor waardering in de vorm van Meppelbonnen. In 2020 zijn ruim 1200 aanvragen geweest voor de waardering. Deze zijn met de inzet van 'Helpende Handen' aan huis bezorgd.
In het voorjaar van 2020 ontvangt de raad een voorstel voor de mogelijke invoering digitale sociale kaart voorgelegd.	Het raadsvoorstel tot het invoeren van een digitale sociale kaart is in de raadsvergadering van 27 februari 2020 behandeld.
Extra controles uitvoeren om de kwaliteit van de kinderopvang op peil te houden of te verbeteren, passend bij de aanscherpte kwaliteitseisen.	De Inspectie van het Onderwijs heeft aangegeven dat de gemeente 'status A' behoudt. Door de GGD is over 2020 als volgt gerapporteerd: In de gemeente is 57,28% bezocht (jaarlijks). De wettelijke 5% steekproef gastouders is gehaald. De onvoorziene inspecties zijn binnen de termijn afgehandeld. Als gevolg van corona zijn veel kinderopvanglocaties een deel van 2020 gesloten geweest, met uitzondering van de locaties die noodopvang geboden hebben. Conform de landelijke richtlijnen en adviezen zijn de inspecties uitgevoerd. Dit gebeurde deels fysiek en deels via beeldbellen. De gecontroleerde locaties zijn akkoord bevonden.
Wij bereiden ons voor op de invoering van de wet inburgering. Hiervoor maken we afspraken met het COA en Vluchtelingenwerk.	De invoeringsdatum van de wet is opnieuw met een half jaar uitgesteld. In het voorbereidende inkooptraject hebben we regionaal twee marktconsultaties gedaan met aanbieders en lokaal heeft een consultatie met inburgeraars plaatsgevonden. Het experimenteren met het COA en VWNN in een gezamenlijke brede intake heeft te lijden gehad onder de geldende coronamaatregelen. Wel is gestart met het ontwikkelen van een pilot "Burgklas".
We zetten een Maatwerkbudget Positieve gezondheid in: een budget waarmee we initiatieven ondersteunen en de (ervaren) gezondheid van onze inwoners willen vergroten.	Vanwege corona zijn deze initiatieven in 2020 niet van start gegaan, maar verschoven naar 2021.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Onderdeel: Eigen kracht en individuele ondersteuning</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het identificeren van eigen kracht en het geleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en -dienstverlening):</p> <ul style="list-style-type: none"> - voorlichting; - advisering; - onafhankelijke cliëntondersteuning; - toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen; - preventie; - vroegsignalering. <p>Door te investeren in preventie en voorlichting, signaleren we mogelijk hulpvragen in een zo vroeg mogelijk stadium. Daardoor voorkomen we soms erger en richten we het proces naar de juiste ondersteuning efficiënter in. Ons voorveld speelt hierin een belangrijke rol. Bij alle hulpvragen van inwoners staat de bedoeling centraal: we doen wat er nodig is, niet wat hoort. We onderzoeken altijd eerst de eigen kracht (wat kan met nog zelf en/of met hulp van het netwerk). Waar het nodig is, zorgen we voor toegang naar de juiste ondersteuning. De inwoner (of het gezin) ontvangt één plan om te werken aan het herstel van draagkracht en draaglast. Daar waar nodig bieden we ze de juiste individuele ondersteuning. Onze inwoners zijn bekend met het recht dat ze hebben op onafhankelijke cliëntondersteuning en ze ervaren daarbij onafhankelijkheid en keuzevrijheid. Met onze hulp en die van hun netwerk, krijgen ze toegang tot de voor hen juiste ondersteuning.</p>	
<p>We onderzoeken hoe wij de omgekeerde verordening Sociaal Domein in gaan zetten om vanuit de bedoeling inwoners te ondersteunen op alle leefgebieden.</p>	<p>We werken vanuit de bedoeling onze inwoners te ondersteunen op alle leefgebieden. Onze organisatie is ook ingericht op die klant oriëntatie.</p>
<p>Continuering van het onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO)-netwerk en de bekendheid ervan vergroten.</p>	<p>In 2020 is gestart met het OCO-netwerk. De 4 organisaties werken onderling goed samen, er zijn korte lijntjes en men verwijst onderling door als de expertise daarom vraagt.</p> <p>Ondanks corona is er op verschillende manieren vorm en inhoud gegeven aan het vergroten van de bekendheid. Dit is onder andere gedaan door:</p> <ul style="list-style-type: none"> - flyers in het stadhuis, buurthuizen en bij huisartsen/zorginstellingen te leggen - het actualiseren van de webpagina's van de gemeente en de 4 OCO-partijen - het geven van een interview via RTV Meppel - aandacht te vragen via de lokale pers - het, als koplopergemeente, organiseren van een inspiratiebijeenkomst voor Drentsen gemeenten en zorgaanbieders - het online plaatsen van een animatiefilm, die gedeeld is via Social Media en beschikbaar is op verschillende videoschermen in Meppel (o.a. Stadhuis, Zorggroep Noorderboog, Spectrum) - aan te haken bij de landelijke 'CO-campagne' - de gecontracteerde partijen zelf de ambassadeursrol te laten vervullen.
<p>Het gebruik van cliëntondersteuning monitoren en het functioneren van het OCO-netwerk evalueren met de deelnemende partijen.</p>	<p>Met behulp van 'Positieve Gezondheid' van Machteld Huber monitoren we, op de verschillende levensterreinen van de inwoner, de inzet en het gebruik van cliëntondersteuning. Door 4x per jaar als netwerk samen te komen evalueren we het functioneren van het netwerk, waarbij de gemeente een faciliterende rol heeft.</p> <p>Ook wordt constructief samengewerkt met de Wmo-consulenten.</p>
<p>Realiseren van een sluitende keten van vroegsignalering van kindermishandeling en</p>	<p>In 2020 heeft het college ingestemd met de regiovisie Geweld hoort nergens Thuis (GHNT) "De volgende stap".</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?																												
Doelen en activiteiten																													
huiselijk geweld tot toeleiding naar Veilig Thuis Drenthe.	Dit met als belangrijke methode de gefaseerde ketensamenwerking. Eind 2020 heeft de gemeente Meppel dit, samen met de Drentse projectleider GHNT, in beeld gebracht middels de zelfscan. Alle gemeentelijke zelfscans samen leiden tot een Drents uitvoeringsplan met daarin de kaders voor een lokale aanpak.																												
Uitvoering van het convenant Lokale financiële alliantie Meppel met diverse partijen voor het voorkomen en signaleren van financieel misbruik bij ouderen.	In 2020 heeft minder voorlichting plaatsgevonden omdat geen fysieke bijeenkomsten konden plaatsvinden. Er is gekeken hoe, ondanks de beperkende maatregelen, de professionals toch bereikt kunnen worden. Casuïstiek van financiële misbruik is besproken en kennis is gedeeld met en tussen de convenantpartners.																												
<p>Onderdeel: Inkomensregelingen</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet; - geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening; - IOAW (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers); - IOAZ (Wet inkomensvoorzieningen oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen); - kosten van levensonderhoud uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004); - kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit Bbz 2004; - sociale zekerheidsregelingen van het rijk, bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima; - gemeentelijk armoedebeleid. <p>We willen bereiken dat inwoners die in armoede en/of financiële problemen verkeren, zichzelf op eigen kracht blijvend ontworstelen uit die problemen en (weer) actief deelnemen aan onze samenleving. Hier dragen wij aan bij, maar handhaven wij ook op als dat nodig is.</p> <p>Financiële problemen en armoede zijn zeer ingrijpend voor het hele gezin. Geldzorgen hebben een negatief effect op de gezondheid. Die kennis verwerken we zoveel mogelijk in ons beleid en onze dienstverlening. Een quick fix biedt geen oplossing, daarom brengen we deze inwoners inzicht en vaardigheden bij die ze nodig hebben om zelf hun financiële problemen blijvend op te lossen en economisch zelfredzaam te worden en blijven.</p>																													
Uitkeringen Participatiewet, IOAW en IOAZ	<p>Op 1 januari 2020 hadden we in Meppel 715 uitkeringen op basis van de participatiewet, IOAW en IOAZ. Op 31 december 2020 waren dat er 737.</p> <p>In de loop van 2020 is het aantal uitkeringen als gevolg van de corona toegenomen. Eind juni/ begin juli ontvingen 756 huishoudens een uitkering. De laatste 4 maanden van 2020 is het aantal uitkeringen weer gedaald.</p> <table border="1" data-bbox="783 1536 1402 1834"> <thead> <tr> <th>Soort uitkering</th> <th>Stand 1-1-2020</th> <th>Stand 31-12-2020</th> <th>Gemiddeld per week in 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PW</td> <td>652</td> <td>680</td> <td>676</td> </tr> <tr> <td>BBZ</td> <td>8</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>IOAW</td> <td>45</td> <td>46</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>IOAZ</td> <td>8</td> <td>5</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>Krediethypotheek</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>715</td> <td>737</td> <td>738</td> </tr> </tbody> </table> <p>In 2020 zijn 58 cliënten uitgestroomd in verband met werkaanvaarding en 20 in verband met aanvang studie/opleiding. Met het UWV zijn afspraken gemaakt om mensen die aan het einde van hun WW-uitkering zitten te screenen en door extra inzet vanuit de gemeente, instroom in de bijstand te voorkomen.</p>	Soort uitkering	Stand 1-1-2020	Stand 31-12-2020	Gemiddeld per week in 2020	PW	652	680	676	BBZ	8	4	5	IOAW	45	46	48	IOAZ	8	5	7	Krediethypotheek	2	2	2	Totaal	715	737	738
Soort uitkering	Stand 1-1-2020	Stand 31-12-2020	Gemiddeld per week in 2020																										
PW	652	680	676																										
BBZ	8	4	5																										
IOAW	45	46	48																										
IOAZ	8	5	7																										
Krediethypotheek	2	2	2																										
Totaal	715	737	738																										

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>In 2019 kwamen 27 mensen vanuit de WW In 2020 kwamen 33 mensen vanuit de WW.</p> <p>In Meppel wordt ingezet om jongeren niet in een uitkeringssituatie te laten belanden. In 2020 hebben 114 jongeren zich gemeld, daarvan hebben 51 (45 %) een uitkering toegekend gekregen.</p> <p>In deze groep van 51 jongeren, behoren 16 jongeren tot de "doelgroep" en 14 jongeren met problemen, waardoor werk of studie binnen de zoektijd niet aan de orde is. Van de toegekende uitkeringen zijn 11 uitkeringen van tijdelijke aard geweest en beëindigd wegens werkaanvaarding of starten met een dagopleiding met studiefinanciering.</p> <p>Aanvragen die niet doorgingen (55 %) hadden vooral te maken met het recht op een voorliggende voorziening van het UWV als WW (ook NOW), TW (toeslag) of inkomen partner.</p>
<p>Via De Geweldige Wijk wordt er gewerkt aan het verbeteren van gezondheidsvaardigheden van gezinnen die leven in armoede. Een lokale klankbordgroep vanuit de doelgroep denkt mee. Deze aanpak continueren wij in 2020.</p>	<p>De aanpak vanuit de Geweldige Wijk is in 2020 gecontinueerd maar heeft wegens corona een andere invulling gekregen.</p> <p>Activiteiten zijn niet georganiseerd en face-to-face gesprekken konden nagenoeg niet plaatsvinden. Het aantal gebruikers van de App (instrument binnen deze aanpak) is in de corona periode verdrievoudigd.</p>
<p>Het gedachtegoed 'Mobility Mentoring', gericht op duurzame economische zelfredzaamheid en daarmee op het wegnemen van bronnen van stress, willen we verder uitbreiden naar professionals die werken met mensen met geldzorgen.</p>	<p>Het gedachtegoed 'Mobility Mentoring' in de vorm van stress-sensitieve dienstverlening maakt onderdeel uit van het Consortium Leven in armoede waarbij een 3-jarig gesubsidieerd onderzoek gedaan wordt naar armoede doorbrekende interventies.</p> <p>Meppel is één van de 5 gemeenten die in dit project participeert.</p> <p>Als gevolg van corona kende dit project een uitgestelde start (eind 2020).</p>
<p>Inwoners worden geholpen bij het zichzelf zien als sleutel voor het bereiken van een betere financiële positie. Het doorbreken van armoede is een gezamenlijke opgave. Om het taboe te doorbreken maken wij gebruik van de expertise van ervaringsdeskundigen.</p>	<p>In 2020 is een ervaringsdeskundige armoede en sociale uitsluiting ingezet en werkzaam geweest binnen diverse projecten rondom aanpak van en voorlichting over het leven in armoede.</p>
<p>Onze jonge inwoners financiële bewust(er) maken door de inzet van financiële educatie op het voortgezet onderwijs.</p>	<p>Zoals in de bestuursrapportage 2020 aangegeven is dit project als gevolg van corona niet gestart maar uitgesteld tot 2021. Er wordt in samenspraak met het onderwijs een online-programma ontwikkeld.</p>
<p>Onderdeel: Begeleide participatie</p> <p>Tot dit taakvelden behoren:</p> <ul style="list-style-type: none"> - beschut werken; - bestaande werkverbanden sociale werkvoorziening, bestaande Wsw en begeleid werken dienstbetrekkingen. <p>We willen een flexibele en sluitende participatieketen bereiken. Eentje die zich aanpast aan de veranderende vraag naar ondersteuning en waarin de participatie van kwetsbare inwoners zoveel als mogelijk plaatsvindt op de reguliere arbeidsmarkt.</p>	
<p>De gemeentelijke participatiedoelstellingen uitvoeren en daarbij een vangnet bieden voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.</p>	<p>In 2020 hebben de inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt de begeleiding vanuit de re-integratieconsulent behouden. Er zijn 3 plaatsingen gerealiseerd van Beschut werk bij werkgevers.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Met professioneel opdrachtgeverschap de domeinen met elkaar verbinden en professionaliseren, zoals omschreven in 'de werkende keten'. Uitvoeringsafspraken maken over de verschillende aspecten van het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap. Op operationeel niveau is het casemanagement beleggen.	De uitvoering van re-integratietrajecten heeft vanwege corona lange tijd stilgelegen. Er was wel regelmatig contact via beeldbellen. Het professioneel opdrachtgeverschap is meegenomen in het traject van herijking van de subsidies. Er vindt intensivering van de contacten plaats in de contacten met de PRO/VSO scholen. Ook de continuïteit is verbeterd. De arbeidsmarktregio is door corona voor nog grotere opgaven komen te staan. De aanwezige basis zorgt ervoor dat snel kan worden opgeschaald omdat de bestaande structuren worden gebruikt.
Door de Participatieketen in te richten als een keten van samenhangende activiteiten kan er beweging in de keten, samenhang en efficiency worden gecreëerd. Hier zetten we een ketenregisseur voor in.	De ketenregisseur is aangesteld per 1 april 2020. Door corona zijn de partners in de keten langere tijd gesloten geweest of hebben gewerkt met minimale bezetting en aangepaste programma's.
Beschutte werkplekken realiseren binnen de taakstelling.	Er zijn 16 personen werkzaam op beschutte werkplekken (taakstelling = 16 werkplekken)
<p>Onderdeel: Arbeidsparticipatie</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Participatie-instrumenten; - erkenning van Verworven Competenties (EVC), ondersteuning bij het starten van een eigen bedrijf, tijdelijke loonkostensubsidie (voor zover ingezet als re-integratie-instrument); - stimuleringsmaatregelen, waaronder inkomensvrijlating, stimuleringspremies, vrijlating onkostenvergoeding vrijwilligerswerk, onkostenvergoedingen, No-riskpolis; - voorzieningen, waaronder Jobcoach, begeleiding Werkvoorzieningen zoals: werkplekaanpassing, vervoersvoorzieningen, doventolk, braileregels, aangepaste rolstoel; - loonwaardebepaling; - inburgering (WI) cursus Nederlands; - voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz). <p>We willen afhankelijkheid van de Participatiewet voorkomen. Verder willen we meer (arbeids-)participatie bereiken door laaggeletterdheid tegen te gaan. We ondersteunen inwoners om zoveel mogelijk vanuit hun eigen kracht mee te doen aan onze samenleving. Inwoners bieden we inzicht in wat ze allemaal zelf kunnen, bijvoorbeeld de juiste papieren halen en het leren van de bepaalde vaardigheden om aan de slag te kunnen.</p>	
Inzet van een ketenregisseur, zoals omschreven onder het kopje begeleidde participatie.	De ketenregisseur is op 1 april gestart. Er is gewerkt aan het ontwikkelen van samenhangende activiteiten, bijvoorbeeld de samenhang in uitvoering tussen de wet inburgering en de participatiewet. Invoering van de wet inburgering is inmiddels uitgesteld. Ook is gezorgd dat bepaalde groepen, zoals mensen die deelnamen aan fysieke activiteiten die nu door corona niet door konden gaan omdat het LWC gesloten was, elkaar konden blijven "ontmoeten" via digitale platforms.
Inzet van extra job coaching om werknemers te ondersteunen op de werkplek.	Het plan dat samen met Reestmond is ontwikkeld om in te zetten op extra Job coaching is niet tot uitvoering gekomen in 2020. Op individueel niveau hebben mensen die reeds job coaching ontvingen, soms wel meer ondersteuning gekregen in coronatijd.
Samen met het netwerk (o.a. bibliotheek) laaggeletterdheid onder de aandacht brengen en een passend aanbod bieden om laaggeletterdheid terug te dringen.	De eerste voorbereidingen zijn getroffen, maar als gevolg van (de beperkingen) van de corona-maatregelen is hier geen verdere uitvoering aan gegeven.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Inzetten op voorkoming van schoolverlaten zonder startkwalificatie (zie programma 4, onderwijs).</p>	<p>Binnen het MBO blijven we inzetten op voorkoming van schoolverlaten zonder startkwalificatie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De overlegstructuur van het Regionale Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten (RMC) is vernieuwd. Alle colleges stelden het nieuwe regionale plan vast: 'Programma regionale aanpak VSV 2020-2024'. Dit beschrijft de inzet op vroegtijdige schoolverlaters om voortijdig schoolverlaten te voorkomen. <p>Wat doen we hiervoor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bij het entreeonderwijs van het MBO vinden preventieve leerling besprekingen plaats; - Bij verzuim 18- voeren de leerplichtambtenaren gesprekken. Bij verzuim 18+ doen trajectbegeleiders dit met het doel te voorkomen dat jongeren uitvallen; - Jongeren die bijna 18 jaar worden waarbij leerplicht betrokken is worden "warm" overgedragen naar het RMC. Tevens worden jongeren die in beeld zijn vanwege verzuim besproken in het 18- 18+ overleg waar zowel leerplicht als RMC zitting hebben. Er wordt een gezamenlijke aanpak beoogd tussen onderwijs-participatie-zorg.
<p>Onderdeel: Maatwerkvoorzieningen (Wmo)</p> <p>Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen die op basis van een beschikking verstrekt worden:</p> <ul style="list-style-type: none"> - huisautomatisering (domotica); - woningaanpassingen; - hulpmiddelen; - overige voorzieningen gehandicapten; - eigen bijdragen / abonnementstarieven. <p>Meppel vergrijst en we willen bereiken dat inwoners zo lang mogelijk thuis wonen, ze zich hierop voorbereiden en (waar mogelijk) zelf de regie voeren. Wanneer nodig worden materiële voorzieningen ingezet om langer thuis wonen te realiseren.</p>	
<p>Samen met huisartsen, wijkverpleging en welzijn onderzoeken welke ondersteuning nodig is en hoe de samenwerking eruit moet zien om integrale ouderenzorg in de wijken vorm te geven.</p>	<p>Via de kernteams van de huisartsen worden met verschillende disciplines kwetsbare ouderen in kaart gebracht en gezamenlijk bepaald welke inzet nodig is en wie die inzet moet leveren.</p> <p>Kernteams vallen onder de verantwoordelijkheid van de huisartsen.</p>
<p>Vanuit het Programma Langer Thuis bijdragen aan goede zorg en ondersteuning thuis.</p>	<p>In samenwerking met onze ketenpartners, vrijwilligersorganisaties, vrijwilligers en mantelzorgers wordt ondersteuning geboden om langer thuis te kunnen blijven wonen.</p>
<p>Inwoners informeren over de regie die zij zelf tijdig kunnen nemen om levensloopbestendig te wonen. Ter voorkoming van dure woningaanpassingen in de toekomst.</p>	<p>De Wmo consultants informeren inwoners actief en vroegtijdig over de eigen verantwoordelijkheid en keuzemogelijkheden om langer zelfstandig te kunnen blijven wonen.</p>
<p>Onderdeel: Maatwerkdienstverlening 18+</p> <p>Tot dit taakveld behoren immateriële voorzieningen die op basis van een beschikking verstrekt worden / individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening aan volwassenen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - individuele begeleiding; - dagbesteding; - huishoudelijke verzorging; - respijtzorg ten behoeve van mantelzorgers; - vervoer; 	

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<ul style="list-style-type: none"> - financiële tegemoetkoming voor personen met een fysieke beperking, een psychische of psychosociale beperking van daarmee verband houdende extra kosten; - schuldhulpverlening; - eigen bijdragen / abonnementstarieven. <p>We willen bereiken dat iedereen zo lang mogelijk op eigen kracht blijft meedoen aan onze maatschappij, eventueel aangevuld met steun van de sociale omgeving en waar nodig die van de gemeente. Daaraan dragen we bij op verschillende manieren. Met laagdrempelige initiatieven voor dagopvang voor kwetsbare groepen, met onze ketenpartners pakken we proactief geldzorgen en schulden van onze inwoners in een zo vroeg mogelijk stadium aan. We organiseren een alternatieve manier van vervoer ter vervanging van de stadsbus. En we bereiden ons voor op de wet verplichte geestelijke gezondheidszorg en werken aan een sluitende zorgketen voor mensen met verward gedrag. In 2020 bewegen wij inwoners die recht hebben op de Wlz vanuit de Wmo naar de Wlz.</p>	
<p>Bij het afsluiten van contracten met partners bouwen we samenwerkings- en kwaliteitsprijkkels ten behoeve van de beste kwaliteit binnen het budget. We gaan in gesprek met meerdere aanbieders om te kijken wie de beste kwaliteit kan leveren.</p>	<p>Samenwerkings- en kwaliteitsprijkkels worden, zoveel als mogelijk, opgenomen in de contracten.</p>
<p>Het plan van aanpak doorstroom Wmo/Wlz uitvoeren om meer te kunnen sturen op de beweging van Wmo naar Wlz.</p>	<p>Met de uitvoering van het plan is in 2020 gestart. Bij een nieuwe melding voor ondersteuning vanuit de Wmo worden de Wlz-mogelijkheden onderzocht. In 2020 zijn 40 personen gewezen op het aanvragen van een Wlz indicatie. Dit heeft ertoe geleid dat door 37 personen ook daadwerkelijk een Wlz indicatie is aangevraagd.</p> <p>Van het Inlichtingenbureau ontvangen wij bericht als een klant een Wlz-indicatie krijgt of heeft, zodat geen dubbeling kan ontstaan. Er is een start gemaakt met de inventarisatie van de bestaande klanten die mogelijk in aanmerking komen voor Wlz.</p>
<p>Het experiment Integrale-pgb en I-zin voortzetten in samenwerking met onze partners zoals de SVB, het Zorgkantoor en het ministerie van VWS. In de 2^e helft van 2020 evalueren we, zowel inhoudelijk als financieel.</p>	<p>Het blijkt in de praktijk dat moeilijk invulling te geven is aan het experiment I-pgb. Het project vraagt veel extra inzet van de gemeente en heeft, ondanks herhaalde acties, slechts 2 deelnemers opgeleverd.</p> <p>Het experiment omvat ook I-zin. In de uitvoering worden in bepaalde situaties afspraken gemaakt met zorgaanbieders vanuit de Wlz, Zvw en Wmo om bepaalde taken te clusteren en door een van de zorgaanbieders te laten uitvoeren.</p> <p>Gelet op de ervaringen is verdere inzet om nieuwe I-pgb te starten stopgezet. In voorkomende gevallen worden wel I-zin situaties opgepakt.</p> <p>Inmiddels heeft minister De Jonge het experiment per maart 2021 on hold gezet. Er vindt een onderzoek plaats naar de tegenvallende resultaten (aan het project nemen landelijk vanuit de 8 gemeenten slechts 10 cliënten deel).</p> <p>Aan de hand van de resultaten van het onderzoek zal op landelijke niveau beslist worden of het experiment wordt stopgezet of voortgezet.</p>
<p>Respijtzorg doorontwikkelen mede vanuit het landelijk programma 'langer thuis'. Samen met het mantelzorgplatform kijken we waar behoefte aan is en wat er nodig is. We hebben hierbij specifieke aandacht voor overbelaste mantelzorgers en aandachtsgroepen zoals mantelzorgers van mensen met dementie.</p>	<p>Door corona heeft geen doorontwikkeling plaatsgevonden.</p> <p>Door Stichting Welzijn Mensenwerk en met onze andere partners en casemanagers dementie is, ondanks de beperkende maatregelen, fysiek en online ondersteuning geboden aan (overbelaste)mantelzorgers. Ook hebben de vele vrijwilligersorganisaties ondersteuning geboden aan mantelzorgers, al dan niet van mensen met dementie.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	Casemanagers dementie hebben specifiek oog voor mantelzorgers voor mensen met dementie en bieden ook ondersteuning om te voorkomen dat zij overbelast raken. Indien nodig treden ze in overleg met de gemeente voor een maatwerkvoorziening.
Het verder ontwikkelen van de bestaande en nieuwe vormen van dagbesteding en dagopvang als algemene voorziening in de wijken/dorp.	Door corona heeft geen structurele doorontwikkeling plaatsgevonden van dagbesteding als algemene voorziening . Zorgaanbieders van geïndiceerde dagbesteding hebben, noodgedwongen door de maatregelen, wel alternatieven aangeboden. Voorbeelden zijn het gebruik van individueel beeldbellen of wandelen met een cliënt.
Uitvoering geven aan het in 2018 afgesloten convenant dementievriendelijk Drenthe. In 2020 zetten we in op kennisvermeerdering, begrip in de samenleving en meer samenwerking tussen gemeentelijke en externe professionals die mensen met dementie en hun naasten ondersteunen.	Casemanagers dementie hebben specifiek oog voor mantelzorgers voor mensen met dementie en bieden ook ondersteuning om te voorkomen dat zij overbelast raken. Indien nodig treden ze in overleg met de gemeente voor een maatwerkvoorziening. De uitvoering van het actieplan Dementievriendelijk Meppel is stil komen te liggen door corona. De leden van de werkgroep moesten prioriteit geven aan de directe ondersteuning van hun cliënten. Doordat fysieke bijeenkomsten niet mogelijk waren, hebben trainingen niet kunnen plaatsvinden. Na de zomervakantie is het bestaande actieplan geactualiseerd tot een nieuw actieplan 2021-2022. Een groep studenten, via de Regiocampus, heeft het communicatieplan gemaakt.
Samen met partners zorgen we voor de uitvoering van de maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Samen werken we met Drentse gemeenten voor de GGZ-doelgroep aan de thema's: wonen, toegang en een wijkgericht ondersteuningsaanbod.	Maatschappelijke opvang en beschermd wonen worden in samenwerking met de Drentse gemeenten uitgevoerd.
Implementatie en uitvoering van de Wet Verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WVGGZ) en de Wet zorg en dwang (WZD).	De WVGGZ is geïmplementeerd in het Sociaal Team. In 2020 zijn twee meldingen geweest bij het meldpunt. Een melding heeft geleid tot een aanvraag zorgmachtiging. In deze casus is regie ingezet in afstemming met OGGZ. De WZD wordt uitgevoerd door de GGD.
Uitvoering plan van aanpak voor een sluitende zorgketen voor mensen met verward gedrag en de regie hierop voeren.	Meldingen over mensen met verward gedrag komen binnen bij het meldpunt OGGZ of het Sociaal Team. De melding wordt opgepakt door het Sociaal Team en van daaruit wordt de regie gevoerd.
Borgen van het OGGZ-meldpunt, de spoedpoli en psycholance.	Het OGGZ-meldpunt is geborgd via het Sociaal Team. De ervaringen met zowel de spoedpoli als de psycholance zijn positief, de inzet is efficiënt, effectief en passend. Beide voorzieningen worden gecontinueerd. De psycholance wordt gebruikt voor besteld vervoer (79%) en voor spoedvervoer (21%). De effecten van deze inzet voor de politie zijn aanzienlijk. Volgens intern onderzoek van de politie bedraagt deze - 47% van het aantal ritten. De afname in de factor tijd is voor de politie, voor hun inzet bij personen met verward gedrag, nog hoger. De inzet van een GGD-arts is bijna volledig gestopt sinds de komst van de Spoedpoli en de psycholance.

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Met de schuldhulpcoach vroegtijdig inwoners met geldzorgen en schulden ondersteunen.</p>	<p>De consulenten geldzorgen (voorheen schuldhulpcoaches) vormen de eerstelijns toegang tot schulddienstverlening. Deze bestaat uit preventie, curatie en nazorg. Er zijn voorbereidingen getroffen voor de wettelijk taak tot vroegsignalering betalingsachterstanden welke per 1 januari 2021 is ingegaan.</p> <p>De consulenten geldzorgen benaderen inwoners proactief en houden regie op de uitvoering van het schuldhulpverleningstraject. Daarnaast wordt samengewerkt binnen de ketenaanpak schuldhulpverlening met zowel professionele als vrijwillige organisaties rondom schulddienstverlening. In 2020 hebben 158 inwoners zich gemeld bij de consulenten geldzorgen. Met ingang van de 1^e lockdown liep het aantal aanmeldingen fors terug. Inmiddels ligt het aantal aanmeldingen gemiddeld weer op het niveau van voor corona. In veel situaties is dan wel sprake van een problematische schuldensituatie. Inwoners geven onder andere aan zich niet eerder gemeld te hebben als gevolg van de corona-beperkingen en de digitale dienstverlening wat het praten over schulden bemoeilijkt.</p>
<p>Alternatieve wijze van vervoer ter vervanging van de stadsbus implementeren en uitvoeren.</p>	<p>Er is een integrale beleidsvisie Sociaal Domein en Mobiliteit ontwikkeld. Uitgangspunten zijn: kostenbeheersing, sociale inclusie en stimuleren c.q. ondersteunen zelfredzaamheid. Er is een mobiliteitspakket ontwikkeld waarin de stadsbus een andere invulling krijgt en de functie overeind blijft. De beleidsvisie is eind 2020 ter behandeling voorgelegd aan de raad. Vooruitlopend op deze beleidsvisie is in 2020 de Verordening Sociaal Domein op punten aangescherpt. Daarnaast zijn we begonnen met de herijking van de contractafspraken met de vervoerder.</p>
<p>Onderdeel: Maatwerkdienstverlening 18-</p> <p>Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - begeleiding 18-, jeugd- en opvoedhulp; - jeugd-GGZ; - jeugdzorg aan verstandelijk beperkten; - persoonlijke verzorging en kortdurend verblijf voor de doelgroep 18-; - jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp) <p>We willen bereiken dat kinderen in Meppel gezond en veilig opgroeien zonder tussen wal en schip te raken. We realiseerden een sluitende keten van (vroeg)signaal tot actie en toeleiding tussen de 0e ,1e en 2e lijn. We spreken de eigen kracht en het sociale netwerk van gezinnen aan. Dit gebeurt samen met het voorliggend veld vanuit de methode '1 gezin, 1 plan en 1 regisseur'. In 2020 versterken we de samenwerking met het onderwijs. En door de juiste toepassing van de wetten maken we een efficiëncyslag in wat uit welk budget (jeugd of onderwijs) betaald wordt.</p>	
<p>Afspraken met aanbieders die zowel jeugdhulp als ondersteuning bieden t.b.v. schoolresultaten.</p>	<p>We hebben in 2020 gesprekken gevoerd met een aanbieder die op het snijvlak jeugdwet/passend onderwijs ondersteuning biedt. Verschillen van inzicht zijn daarbij ter tafel gekomen en er zijn heldere afspraken gemaakt over de verantwoordelijkheden van de ouders, het onderwijs en de inzet vanuit de jeugdwet</p>
<p>Samen met het onderwijs onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om een integraal aanbod onderwijs en Jeugdhulp mogelijk te maken. En heldere afspraken maken over het grijze gebied</p>	<p>We zijn in 2020 gestart met de voorbereiding van een Meppels Akkoord "Onderwijs en Zorg voor de Jeugd". Hierin wordt beschreven welke missie en visie we</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
tussen de Jeugdwet en Passend onderwijs, met scholen en aanbieders van jeugdhulp.	hebben ten aanzien van de samenwerking en wie welke verantwoordelijkheid heeft. De inzet van huiswerkbegeleiding is een voorbeeld van 'een grijs gebied'. Hier zijn heldere afspraken over gemaakt, met als consequentie een kostenbesparing in de jeugdwet.
De samenwerking met het onderwijs, andere Jeugdwet verwijzers, Veilig Thuis Drenthe, de raad voor de kindbescherming en zorgaanbieders versterken.	Lokaal en in de regio zijn verschillende trajecten uitgezet om deze samenwerking te versterken. Zie ook de toelichting bij de ontwikkelingen Geweld hoort nergens Thuis (onderdeel: Eigen kracht en individuele ondersteuning).
Vindplaatsgericht werken op kinderopvangorganisaties en scholen door professionals die interventieniveau 2 en 3 aanbieden.	De werkzaamheden en interventies voor onze doelstellingen rondom opvoed- en opgroei-ondersteuning worden uitgevoerd door Icare, GGD en WMW. Deze partijen dragen tevens zorg dat de keten van vroegsignalering geborgd is en dat interventieniveau 1 t/m 3 wordt uitgevoerd.
Uitvoeren van de zorgroutes van vroegsignalering – 9 maanden-12 jaar. Het plan Impulsmiddelen opvoed- en opgroei-ondersteuning interventieniveau 1 t/m 3 uitvoeren.	De acties voor onze doelstellingen rondom opvoedingsondersteuning worden uitgevoerd door Icare, GGD, en WMW. Deze partijen dragen er tevens zorg voor dat de keten van vroegsignalering geborgd is.
<p>Onderdeel: Geëscaleerde zorg 18+</p> <p>Tot dit taakveld behoren alle opvang- en beschermd wonen voorzieningen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vrouwenopvang, aanpak huiselijk geweld (Veilig thuis); - beschermd wonen voor personen met psychische of psychosociale problemen; - inloopfunctie GGZ; - maatschappelijke opvang voor cliënten met een meervoudige problematiek, waaronder verslaving; - WMO maatwerkdienstverlening en - maatwerkvoorzieningen bij opvang. <p>We willen bereiken dat inwoners die de regie kwijt zijn, de regie over hun eigen leven terugpakken en meedoen aan onze samenleving. Na signalering wordt waar nodig direct hulp geboden vanuit de sluitende zorgketen. We bereiden ons voor op de decentralisatie van de opvang voor inwoners die een vorm van begeleid wonen nodig hebben en op de doorcentralisatie van beschermd wonen. En we werken aan een succesvolle terugkomst in de maatschappij van inwoners die gedetineerd waren.</p>	
De aanpak van multiproblematiek samen met partners verder vormgegeven en ondersteuning bieden daar waar nodig. Professionals blijvend toerusten op de uitvoering van hun taak.	<p>In 2020 is uitvoering gegeven aan de aanpak op multiproblematiek.</p> <p>Dit vraagt een continue ontwikkeling, ook in 2020.</p> <p>Het sociaal team is in 2020 procesmatig doorontwikkeld:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Er is beter beeld op welke gebieden er problematiek is en wie bij een huishouden betrokken zijn; - Er wordt een "gezinssysteem" aangemeld in plaats van een persoon, daardoor kan een brede uitvraag gedaan worden; - Er zijn concrete afspraken gemaakt over terugkoppelmomenten; - Bij intervisie wordt meer gestuurd worden op de rol van de regisseur. <p>In verband met corona is de aanbesteding uitvoeringsregisseurs uitgesteld. Er zijn minder aanmeldingen voor het sociaal team dan voorgaande jaren. Onduidelijk is of dit komt door corona (minder problematiek of minder zichtbaar en komt later) of doordat bijvoorbeeld voorliggend meer verbinding is.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Doelen en activiteiten</p>	<p><i>Meldingen sociaal team:</i> Reguliere aanmeldingen: 26 waarvan 12 regie ingezet Meldingen vanuit OGGZ-meldpunt: 19 waarvan op 8 regie ingezet 1-1-2020: 32 lopende casussen met uitvoeringsregisseur 31-12-2020: 24 lopende casussen met uitvoeringsregisseur.</p> <p><i>Sociaal team jeugd (ST-J)</i> 7 groepen aangemeld, met groepsgrootte van 3 tot 12 personen. In totaal 41 jongeren (deel uit makend van groepen) aangemeld Bij 7 jongeren individuele inzet + monitoring</p> <p>De 'pilot' Sociaal team –jeugd is geëvalueerd. Daarbij kwam naar voren:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het verbinden van partijen die betrokken zijn bij groepen en individuen uit deze groepen wordt ervaren als een grote meerwaarde: betrokkenen kunnen buiten ST-J verder met het uitvoeren van 1 gezin – 1 plan en kunnen in het ST-J gezamenlijk plannen van aanpak maken voor deze groepen. - Verbindingen tussen organisaties komen beter tot stand door elkaar in ST-J te ontmoeten. - Gemist werd regie op de uitvoering van plannen en het gebrek aan een jongerenwerker om plannen uit te voeren. In samenwerking met St. Welzijn Mensenwerk is besloten de ontstane Vacature UVR-J (uitvoeringsregisseur jeugd) in te vullen in combinatie met de invulling van de vacature jongerenwerk (duo dat aanvullend op elkaar taken uitvoert m.b.t. jeugd en jongeren, individueel en groepen). In september 2020 is dit duo begonnen, met al mooie gezamenlijke successen.
<p>Wij bereiden ons voor, in de regio, op de decentralisatie van de opvang voor mensen die een vorm van beschermd wonen nodig hebben. Uitgangspunten zijn meer huisvesten in de wijk en begeleiden, in plaats van in een instelling. Daarnaast bereiden we ons voor op de doordecentralisatie van beschermd wonen.</p>	<p>Vorbereidingen zijn in volle gang. Alle colleges in de regio hebben een besluit genomen over de informele splitsing van de regio in twee sub-regio's: Noord Midden Drenthe en Zuidwest-Drenthe. In de sub-regio Zuidwest Drenthe is Hoogeveen aangewezen als centrumgemeente.</p>
<p>Proactief reguleren van huisvestingvraagstukken (o.a. maatschappelijke opvang, beschermd Wonen, begeleid wonen) voor een passend lokaal zorgvoorzieningslandschap.</p>	<p>Het organiseren van een passend lokaal zorgvoorzieningslandschap is onderdeel van de inrichting in de sub-regio. Daarover zijn in 2020 een aantal voorbereidende gesprekken gevoerd.</p>
<p>Het bestuurlijk akkoord 'Kansen bieden voor re-integratie' uitvoeren om een tijdige nazorg aan ex-gedetineerden te organiseren. Hiervoor is nodig het tijdig op orde krijgen van de belangrijke leefgebieden. Dit dient een persoonlijk belang maar ook een maatschappelijk belang als daardoor de kans op recidive afneemt.</p>	<p>In 2020 is voorbereid op de wet Straffen en Beschermen die ingaat in mei 2021. Het landelijk Bestuurlijk Akkoord 'Kansen bieden voor re-integratie; Re-integratie van (ex-) justitiabele burgers' (juli 2019) geeft het gevangeniswezen, de reclassering en de gemeenten richting bij de uitvoering van afspraken in de regionale en lokale praktijk. De nazorg coördinator zoekt proactief contact met de PI/gedetineerde en zorgt voor een totaalbeeld op de leefgebieden. Het contact is voor de gedetineerde op vrijwillige basis. De wet 'straffen en beschermen' regelt de gegevensdeling tussen DJI, de Reclassering en de gemeenten. We zijn in overleg met nazorg coördinatoren van gemeenten, DJI, ZVHD en reclassering om invulling</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	te geven op regionaal niveau, waarbij lokale werkwijzen worden meegenomen.
<p>Onderdeel: Geëscaleerde zorg 18-</p> <p>Tot dit taakveld behoren maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18- met inbegrip van maatwerkdienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kinderbeschermingsmaatregelen, aanpak kindermishandeling; - jeugdreclassering; - opvang (18-); - vrouwenopvang/huiselijk geweld (Veilig Thuis) (18-); - beschermd wonen (18-); - programma's rond verslaving (18-); - individuele maatwerkdienstverlening voor jeugdigen 18- in opvangvoorziening. <p>We willen bereiken dat jongeren met opgroeioproblemen zich ontwikkelen in een veilige omgeving zodat ze uiteindelijk volwaardig deelnemen aan onze samenleving. Met waar nodig toegankelijke en beschikbare (specialistische) ondersteuning.</p>	
<p>We organiseren meer grip op de toegang naar niet vrij toegankelijke jeugdzorg. Door in gesprek te zijn met huisartsen en gecertificeerde instellingen en afspraken met hen te maken, willen we beter sturen op doorverwijzing (naar zwaardere zorg).</p>	<p>De inzet van de Praktijkondersteuner van de Huisartsen (POH) in combinatie met aanscherping van het lokaal beleid in de toegang (inclusief gemeentelijke toegang) heeft vorig jaar geleid tot minder doorverwijzingen. In 2020 zijn 288 cliënten aangemeld voor een traject bij de POH-jeugd. De POH-ers voeren zelf korte behandeltrajecten uit. We zien dat 113 cliënten alsnog doorverwezen zijn door de POH en een indicatiebesluit voor jeugdhulp hebben. De inzet van de POH is in de toekomst vooral belangrijk voor de kostenbeheersing en betaalbaar houden van de voorzieningen</p> <p>De zorgmakelaars zijn medio 2020 gestart met inventarisatie van het zorgveld en afbakening van hun taken. De effecten van hun inzet zullen eind 2021 en in 2022 pas zichtbaar zijn.</p>
<p>Samen met de andere Drentse gemeenten en met de zorgaanbieders werken we aan het transformatieplan "Zorg voor de Jeugd" waarmee we o.a. kleinschalige woonvoorzieningen en een Drentse jeugdacademie willen realiseren.</p>	<p>In onze regio heeft structureel overleg plaatsgevonden met de Jeugdhulp Plus aanbieders om afbouw van het aantal jeugdigen in deze grote instellingen te realiseren. Dit met als doel jeugdigen in de Jeugdhulp Plus en jeugdigen met complexe gedragsmatige problematiek een woonplek te bieden in kleinschaligere woonvoorzieningen.</p>
<p>Samen met partners onderzoeken hoe in verdere mate bijdragen kan worden aan een stabiele en veilige thuissituatie.</p>	<p>Zie tekst ontwikkelingen Geweld hoort nergens Thuis (onderdeel: Eigen kracht en individuele ondersteuning).</p>
<p>We participeren in het Bestuurlijk Transformatie Akkoord waarbinnen o.a. wordt gewerkt aan normalisatie. We willen niet in stand houden dat er voor elke afwijking van de 'norm' door de gemeente betaalde jeugdhulp wordt ingezet.</p>	<p>In 2020 hebben we de beleidsregels Jeugd verder aangescherpt. De gemeentelijke Toegang kijkt kritisch naar wat onder de Jeugdwet valt en wat tot de verantwoordelijkheid van ouders/verzorgers behoort.</p>
<p>Onderdeel: Volksgezondheid</p> <p>Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking:</p> <ul style="list-style-type: none"> - het monitoren van de gezondheidssituatie; - uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdig signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren; - uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid; - bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties; 	

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<ul style="list-style-type: none"> - het geven van voorlichting, advies en begeleiding; - het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders; - het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen; - het bevorderen van medisch milieukundige zorg; - het bevorderen van technische hygiëne zorg; - het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen; - ambulance en ziekenvervoer. <p>We willen bereiken dat inwoners gezond en veilig opgroeien en leven in Meppel en dat ze een zo goed mogelijke psychische gezondheid ervaren. We willen middelengebruik, overgewicht en eenzaamheid terugdringen. We verbinden sport en gezondheid en dragen op die manier zelfs bij aan het vitaal ouder worden in Meppel. We implementeren een kostenbesparend alternatief voor de collectieve zorgverzekering, waarmee we oververzekering en het mijden van zorg voorkomen.</p>	
<p>In het Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport worden activiteiten opgenomen die bijdragen aan het vergroten van de ervaren gezondheid. Het gedachtengoed van Positieve gezondheid is daarbij de drager. Dit nemen wij op in onze dienstverlening.</p>	<p>In het actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport is de verbinding gemaakt binnen het sociaal domein met (positieve) gezondheid. De activiteiten zoals die zijn benoemd dragen bij aan het vergroten van de ervaren gezondheid. In 2021 zullen we de toegezegde tussenevaluatie vorm geven.</p>
<p>De Geweldige Wijk verder ontwikkelen om de gezondheidsvaardigheden van mensen in armoede te vergroten.</p>	<p>De aanpak vanuit de Geweldige Wijk is in 2020 gecontinueerd maar kende als gevolg van corona een andere uitvoering.</p>
<p>Het vergroten van gezondheidsvaardigheden van mensen in armoede en daarmee de gezondheidsverschillen te verkleinen tussen mensen met een lage en hoge economische status.</p>	<p>Het vergroten van gezondheidsvaardigheden maakt deel uit van het consortium Leven in armoede binnen het project 'Minder stress en armoede, meer ervaren gezondheid en participatie'. Dit project is als gevolg van corona verlaet van start gegaan.</p>
<p>Bieden van jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar volgens de uitgangspunten 'ouder in regie, zorg op maat en wijkgericht werken'.</p>	<p>De jeugdgezondheidszorg wordt uitgevoerd volgens de uitgangspunten 'ouder in regie, zorg op maat en wijkgericht werken'.</p>
<p>Versterken van de geboorteketen en de keten rond eerste 1000 dagen van kinderen door samenwerking met o.a. verloskundigen, kraamzorg, JGZ 0-4 jaar, huisartsen, ziekenhuis, gemeente. Hierbij sluiten we aan bij het landelijke programma coalities voor Kansrijke Start via de GIDS-middelen</p>	<p>Er zijn actiepunten op de korte en langere termijn geformuleerd voor de drie landelijke pijlers: preconceptie fase, zwangerschap en kraamtijd en tot een kindje 2 jaar is. De actiepunten op korte termijn worden opgepakt samen met het werkveld in verschillende werkgroepen. De werkgroepen hebben door corona niet alles kunnen oppakken of moesten bestaande activiteiten op een andere manier uitvoeren. Gesprekken zijn gestart met de huisartsen en Isala ziekenhuis voor het maken van afstemmingsafspraken tussen de verloskundigenpraktijk, jeugdgezondheidszorg en de huisartsen en de verloskundigenpraktijk, jeugdgezondheidszorg en het ziekenhuis. Ook is gestart met een project om kinderwens bespreekbaar te maken. In november is een Webinar georganiseerd Kansrijke Start Meppel voor het werkveld voor inspiratie, kennisuitwisseling en ketensamenwerking. Dossieroverdracht naar voorschoolse opvang wordt nagestreefd.</p>
<p>Zorgdragen voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma.</p>	<p>Het Rijksvaccinatieprogramma voor jeugd wordt uitgevoerd door de organisaties die ook de jeugdgezondheidszorg 0-18 voor ons uitvoeren. Het programma is volgens planning uitgevoerd voor de leeftijdscategorie van 0-4 jaar. De vaccinaties voor de leeftijdscategorie van 4-18 jaar zijn ook uitgevoerd, soms later dan gepland.</p>

3.3.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.3.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Inwoners informeren en ondersteunen bij de overstap op een alternatieve zorgverzekering.	De voorzieningenwijzer is als instrument projectmatig ingezet om te beoordelen of de collectieve zorgverzekering vanuit de gemeente nog de best passende was of dat een alternatief beter zou passen. Gebleken is dat de collectieve zorgverzekering het best past bij een groot deel van de deelnemers. De eerder geschetste verwachtingen ten aanzien van de terugloop in het aantal gebruikers en daarmee gepaard gaande financiële besparingen zijn niet realistisch gebleken. De collectieve zorgverzekering van de gemeente bij Zilveren Kruis Achmea is voortgezet.

3.3.5 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer begroting	Cijfer jaarstukken
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2019	873,7	904,6
Netto arbeidsparticipatie	%	2019	68,3%	70,0%
Bijstandsuitkeringen*	per 10.000 inwoners	2020	338	395,6
Lopende re-integratievoorzieningen*	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	575	333,8
% kinderen in uitkeringsgezin	%	2019	4,58%	5,0%
% werkloze jongeren	%	2019	2,05%	2,0%
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019	11,20%	13,1%
Jongeren met jeugdreclassering	%	2019	0,20%	0,3%
Jongeren met jeugdbescherming	%	2019	0,90%	0,9%
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement*	per 10.000 inwoners	2020	700	730

* Het cijfer begroting is aangepast omdat de eenheid is aangepast

3.3.6 Effect corona

Corona heeft grote invloed gehad op de uitvoering en op de realisatie van de gestelde doelen. Groepsactiviteiten konden door de getroffen maatregelen niet doorgaan. Fysiek contact moest tot een minimum beperkt worden. Veel voorzieningen moesten de deuren sluiten. Er is zoveel mogelijk gezocht naar alternatieven om noodzakelijke ondersteuning te kunnen blijven bieden.

Digitaal contact was en is de norm. Voor een groot deel van de inwoners is dat een goede vorm. Voor een deel van de inwoners is digitaal contact niet wenselijk en soms niet mogelijk. Dat betreft veelal de kwetsbare inwoners (ouderen, mensen met ernstige psychische problemen, lichamelijke beperkingen zoals doof of slechtziend of met taalproblemen). Digitaal contact heeft daarnaast beperkingen voor wat betreft het vergroten van vaardigheden inwoners en het pakken van eigen regie. Er is veel gebruik gemaakt van (beeld)bellen, maar het telefonisch bespreken van persoonlijke problemen bleek voor een aantal een behoorlijke drempel.

De corona-crisis heeft een enorm beslag gelegd op de capaciteit van de gemeentelijke organisatie. Veel medewerkers van het sociaal domein hebben een rol in de crisisorganisatie. Er zijn prioriteiten gesteld en keuzes gemaakt. De crisisorganisatie heeft de eerste prioriteit. Gedurende de periode van maart tot en met december 2020 zijn tal van maatregelen uitgevoerd die het sociaal domein betreffen. Vooral het proces opvang en verzorging heeft veel capaciteit gevraagd. Voorbeelden zijn het organiseren van kinderopvang voor kinderen van ouders in vitale processen, leerlingenvervoer en continuïteit van zorg.

Prioriteit was ook het continueren van de vitale processen, zoals uitkeringen en (aan)vragen om zorg en ondersteuning. Ook de ondersteunende maatregelen van het Rijk zijn voor een groot deel uitgevoerd binnen het sociaal domein, waaronder de uitvoering van de Tozo-regeling.

Sinds maart 2020 hebben we, met het inzetten van "eigen" medewerkers, de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) geïmplementeerd en uitgevoerd. Dit heeft een grote inzet en samenwerking gevraagd van personeel, zeker omdat het werken vanuit huis een grote opgave was. Door snelheid en daadkracht konden we in korte tijd 608 meldingen van ondernemers behandelen. Veel ondernemers hebben in een vroeg stadium een voorschot ontvangen. Voor de Tozo 1 werden 525 aanvragen toegekend, 35 aanvragen afgewezen en 47 aanvragen buiten behandeling gesteld. Eind 2020 ontvangen nog circa 140 ondernemers in Meppel ondersteuning in het kader van Tozo.

In totaal hebben 30 ondernemers een bedrijfskrediet aangevraagd. Zeven aanvragen zijn afgewezen en 23 bedrijfskredieten zijn toegekend op basis van de Tozo.

De 2^e lockdown, vanaf oktober 2020, heeft grote gevolgen voor de samenleving. Ondernemers moesten gedwongen hun deuren sluiten. Geconstateerd wordt dat inwoners moeite hebben om het vol te houden, financieel maar ook mentaal.

Er is sprake van een stijging van vraag naar ondersteuning binnen de (jeugd) GGZ. Ook stabiele gezinnen ondervinden de stress van thuisonderwijs en het thuiswerken.

3.3.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Samenkracht en burgerparticipatie	10	-	-	-	-	4.281	170	4.465	292	62-
Eigen kracht en individuele ondersteuning	11	-	-	-	-	507	50	495	39	1
Inkomensregelingen	12	-	-	-	-	13.589	10.736	16.537	14.879	1.195
Begeleide participatie	13	-	-	-	-	6.622	-	7.365	-	743-
Arbeidsparticipatie	14	-	-	-	-	1.184	15	855	24	338
Maatwerkvoorzieningen	15	-	-	-	-	1.583	10	1.715	40	102-
Maatwerkdienstverlening 18+	16	-	-	-	-	7.502	74	8.799	160	1210-
Maatwerkdienstverlening 18-	17	-	-	-	-	8.079	-	10.820	2-	2.743-
Geëscaleerde zorg 18+	18	-	-	-	-	264	48-	236	181	257
Geëscaleerde zorg 18-	19	-	-	-	-	1.411	-	800	-	611
Volksgesondheid	20	-	-	-	-	1.657	0	1.351	27	333
Minimabeleid	36	2.103	29	1.843	30	-	-	-	-	-
Periodieke bijstand	37	11.001	11.101	10.699	10.920	-	-	-	-	-
Arbeidsmarkt	39	8.906	110	8.570	-	-	-	-	-	-
Integratie, inburgering en nieuwkomers	57	359	59	262	50	-	-	-	-	-
Jeugd	80	10.527	6	9.760	-	-	-	-	-	-
WMO	81	4.093	724	3.839	133	-	-	-	-	-
Wmo en Jeugd (gem. schappelijk)	82	763	34-	886	-	-	-	-	-	-
Saldo excl. bestemming		37.752	11.996	35.858	11.133	46.679	11.007	53.438	15.641	2.126-
Mutaties reserves		-	931	-	414	-	524	-	569	45
Saldo incl. bestemming		37.752	12.927	35.858	11.547	46.679	11.531	53.438	16.210	2.080-

3.3.8 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	corona
10. Samenkracht en burgerparticipatie			
<i>Laagdrempelige voorziening ouderen</i>	30	I	J
Vanwege de coronacrisis is de voorziening in het voorliggend veld voor mensen met dementie niet gestart. In 2021 wordt verder gegaan met de planvorming zodat, zodra dit weer mogelijk is, gestart kan worden.			
<i>Collectief vervoer</i>	-22	I	Deels
In de begroting is geen rekening gehouden met de NEA-indexering van 6,7% en het aantal pashouders is gestegen. Daarentegen is in verband met corona vanaf maart 2020 maar 80% gedeclareerd. Daarnaast is € 10k betaald aan meerkosten corona.			
<i>Stadsdienst</i>	-102	I	N
Vanwege contractuele verplichtingen met de vervoerder is de stadsbus in 2020 nog doorgereden. Stoppen met de stadsbus zou geen besparing opleveren vanwege de kosten voor het afbreken van het contract. Bovendien zou de bijdrage van het OV bureau, die we via Publiek vervoer ontvangen, van 110K wegvallen. Het doorbetalen tijdens corona periode van de stadsbus is conform het besluit van het college ten aanzien van de continuïteitsbijdrage. Dit is in lijn met het advies van het ministerie VWS en de VNG.			
<i>Toegankelijkheid voorzieningen</i>	70	I	N
Er is gestart met planvorming voor een initiatief voor deelauto's. Er vinden oriënterende gesprekken plaats, er is nog geen uitvoering aan gegeven.			
<i>Toezicht en handhaving kinderopvang</i>	81	I	N
Veel ouders hebben een baan in 2020 en komen in aanmerking voor de kinderopvangtoeslag van het Rijk. Daardoor is het aantal ouders die toeslag ontvangen van de gemeente minder dan begroot.			
<i>Inburgering</i>	91	I	J
Via de algemene uitkering zijn extra middelen beschikbaar gekomen voor invoeringskosten van de Wet Inburgering en extra inzet voor de huidige groep inburgeraars. Als gevolg van corona is de invoerdatum van de wet Inburgering met tenminste een half jaar uitgesteld naar 1 januari 2022. Door de opgelegde maatregelen rondom corona heeft geen opvolging kunnen plaatsvinden aan de voorgenomen inzet op het gebied van inburgering. Via de budgetoverheveling wordt dit bedrag meegenomen naar 2021.			
<i>Personeelslasten</i>	-221	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht bij het onderdeel in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	11	I	N

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	corona
11. Eigen kracht en individuele ondersteuning			
<i>Sociaal team</i>	21	I	N
Er is minder regie ingezet. Verder is er niet ingezet op (bijeenkomsten) deskundigheidsbevordering en samenwerking sociaal team en uitvoeringsregisseurs.			
<i>Wijkgericht werken</i>	30	I	J
Een aantal activiteiten en initiatieven zijn niet doorgedaan in verband met de beperkende maatregelen door corona. Daarnaast konden een aantal participatie processen niet doorgaan, omdat het niet mogelijk was mensen bij elkaar te brengen. Online bijeenkomsten beperken de participatiemogelijkheden, met name bij projecten waar inzet van de buurt wordt verwacht.			
<i>Personeelslasten</i>	-7	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht bij het onderdeel in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	2	I	N
12. Inkomensregelingen			
<i>Bijstand</i>	-51	I	Deels
Als gevolg van corona zien we een toename van het aantal huishoudens dat op een uitkering is aangewezen. Daarnaast is ook het gemiddeld uitkeringsbedrag hoger dan het bedrag waarmee rekening is gehouden bij de begroting.			
<i>Inkomsten verhaal</i>	107	I	N
Een aantal cliënten met een uitkering ontvingen met terugwerkende kracht een ZW of WIA-uitkering. De verstrekte bijstand is met het UWV verrekend. Daarnaast is bij enkele cliënten na beëindiging van de uitkering de teveel verstrekte bijstand teruggevorderd.			
<i>Inkomsten Rijk (BUIG)</i>	802	I	Deels
De definitieve beschikking gebundelde uitkering 2020 van het rijk is hoger dan de nadere voorlopige beschikking waarmee rekening was gehouden.			
<i>Loonkostensubsidie</i>	-81	S	N
Loonkostensubsidie is een instrument dat steeds meer ingezet wordt om mensen actief te krijgen/houden op de arbeidsmarkt.			
<i>IOAW</i>	-26	I	Deels
Het aantal uitkeringen is groter dan waar bij de begroting rekening mee is gehouden. Daarnaast is ook het gemiddeld uitkeringsbedrag hoger dan het bedrag waarmee rekening is gehouden bij de begroting.			
<i>Krediethypotheek</i>	76	I	N
Van enkele cliënten waar een krediethypotheek is gevestigd is de woning verkocht. De verstrekte bijstand is terugbetaald.			
<i>BBZ</i>	-25	I	N
Over 2018 en 2019 is een afrekening ontvangen. Dit resulteert in een nadeel van €25k.			
<i>Tozo</i>	464	I	J

Bedragen x € 1.000			
Analyse	Incidenteel/		
Product	Afwijking	Structureel	corona
In 2020 is er ongeveer € 2,7 miljoen verstrekt aan Tozo uitkeringen. Hier staat een rijksbijdrage tegenover. Daarnaast zijn door het Rijk de uitvoeringskosten gecompenseerd. De uitvoering is door eigen personeel uitgevoerd. Dit geeft een voordeel van € 403k voor de Tozo levensonderhoud. Voor de uitvoering van de bedrijfskredieten ontvangt de gemeente een eenmalige compensatie van € 61K. De komende jaren moet nog wel ingezet worden op terugvordering en verhaal. Of hiervoor externe kennis moet worden ingekocht of dat dit met intern personeel kan moet nog worden gezien.			
<i>Armoederegelingen</i>	40	I	N
De afhandeling van kwijtscheldingsaanvragen wordt vanaf 2020 intern uitgevoerd (voorheen extern). Hierdoor vindt een betere beoordeling van het recht plaats.			
<i>Armoedepreventie</i>	64	I	N
Het armoedepreventiebudget is in 2020, onder andere als gevolg van corona, niet volledig besteed. Via de resultaatbestemming wordt voorgesteld de middelen beschikbaar te houden voor 2021 zodat de inzet van de ervaringsdeskundige kan worden gecontinueerd.			
<i>Periodieke bijstand automatisering</i>	-30	S	N
In de suite (systeem voor sociaal domein) moesten wettelijke en functionele wijzigingen doorgevoerd worden die niet volledig voorzien waren.			
<i>Personeelslasten</i>	-152	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht bij het onderdeel in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	7	I	N
13. Begeleide participatie			
<i>Sociale werkvoorziening</i>	-582	S	N
De extra bijdrage is ontstaan door een aantal besluiten in 2020. De verdeling tussen de deelnemende gemeenten is aangepast via een wijziging van de GR per 1-1-2021 om te komen tot een eerlijker kostenverdeling. De onderlinge verdeling van de lasten tussen de drie deelnemende gemeenten in de herziene begroting 2020 van Reestmond is, om dichter bij een eerlijker verdeling te komen, nog één keer gebaseerd op de berekeningssystematiek van de begroting 2019 van Reestmond. De gemeentelijke begroting van Meppel was gebaseerd op de herziene begroting 2019 van Reestmond, waarbij een andere berekeningssystematiek was toegepast. Daarnaast is in de herziene begroting 2020 van Reestmond nog eenmaal het groen van de gemeente Staphorst en Westerveld meegenomen. De herziene begroting 2020 van Reestmond is in het laatste kwartaal van 2020 vastgesteld.			
<i>Beschut werk</i>	-161	S	N
Omdat we al een groot deel van 2020 bijna volledig voldoen aan de landelijke taakstelling en 16 personen Beschut Werk aanbieden zijn de kosten sneller gestegen dan voorzien. Daarnaast zijn de begeleidingskosten door het rijk omhoog bijgesteld. Deze kosten zijn, op basis van contractafspraken nabetaald.			

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	corona
14. Arbeidsparticipatie			
<i>Re-integratie + Leerwerkcentrum</i>	145	I	J
Als gevolg van corona zijn er minder re-integratietrajecten ingezet en zijn niet alle geplande opleidingen doorgegaan.			
<i>Personeelslasten</i>	176	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	17	I	N
15. Maatwerkvoorzieningen			
<i>Woonvoorzieningen</i>	-98	I	N
Er hebben 3 dure woningaanpassingen plaatsgevonden (67% van het budget)			
<i>Rolstoelen</i>	57	I	J
Er zijn minder rolstoelen aangevraagd, mogelijk door de beperkende maatregelen door corona.			
<i>Overig vervoer</i>	-101	S	Deels
Het aantal cliënten met een vervoersvoorziening is t.o.v. 2019 gestegen met ruim 20%. Ook was er sprake van 1 kostbare voorziening en het verstrekken van een groot aantal voorzieningen, waarvan de kostprijs hoger ligt dan het gemiddelde. Het is onduidelijk of dit te maken heeft met het tijdelijke wegvallen van de Regiotaxi vanwege corona.			
<i>Personeelslasten</i>	55	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht bij het onderdeel in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-15	I	N
16. Maatwerkdienstverlening 18+			
<i>Individuele begeleiding/dagbesteding</i>	-207	S	Deels
Het aantal cliënten dat begeleiding ontving is t.o.v. 2019 gestegen met ruim 6,6%. Daarnaast zijn de tarieven gestegen met 2,5%. Dagbesteding is minder of op een alternatieve manier uitgevoerd vanwege corona.			
<i>Huishoudelijke hulp</i>	-206	S	Deels
Als gevolg van het invoeren van het abonnementstarief is het aantal cliënten gestegen. De huishoudelijke hulp die niet verleend is door corona is gecompenseerd aan de aanbieders.			
<i>Maatwerkbudget</i>	22	I	N
Er is minder vaak gebruik gemaakt van het maatwerkbudget (18 x in 2020 t.o.v. 31x in 2019)			
<i>Meerkostenregeling</i>	34	I	N
Uitgaven zijn in lijn met 2019. Het beleid is met ingang 2021 aangepast, waardoor het beter aansluit bij de behoefte van de doelgroep.			
<i>Schuldhelpverlening</i>	-332	I	Deels
Het tekort wordt grotendeels veroorzaakt door het Meppeler aandeel in de GR m.b.t. de tegenvallende omzet en een frictiekostenvoorziening die in 2020 nog getroffen moet worden.			

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	corona
<i>Eigen bijdrage CAK</i>	71	S	Deels
Er is meer eigen bijdrage in rekening gebracht. Dit komt omdat de minimaregeling op dit onderdeel is afgeschat. Over de maanden april en mei is geen eigen bijdrage opgelegd in verband met corona.			
<i>Individuele jeugdhulp 18+</i>	-636	S	Deels
Zie individuele jeugdhulp bij product 17.			
<i>Personeelslasten</i>	28	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht bij het onderdeel in de paragraaf bedrijfsvoering.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	16	I	N
17. Maatwerkdienstverlening 18- (jeugdhulp)			
<i>Impulsmiddelen opvoed- en opgroeiondersteuning</i>	44	I	J
In 2020 is incidenteel budget beschikbaar uit de impulsgelden opvoed- en opgroeiondersteuning om meer te kunnen investeren in het voorliggende veld. Door corona heeft hier beperkte opvolging plaatsgevonden. Via de budgetoverheveling wordt dit budget meegenomen naar 2021 om de uitgestelde trainingen en programma's toch uit te kunnen voeren. Juist vanwege corona is de verwachting dat in 2021 de gevolgen te zien zijn in achterstanden die zijn opgelopen waardoor jeugd en jongeren extra preventieve ondersteuning nodig hebben.			
<i>Versterking voorliggend veld</i>	29	I	J
Vanwege de corona-crisis hebben er minder activiteiten plaatsgevonden. Zo zijn er minder kennis- en netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor consultants en het voorliggend veld. Er heeft 1 online bijeenkomst plaatsgevonden. De kosten daarvan zijn minder dan een fysieke bijeenkomst.			
<i>Individuele jeugdhulp</i>	-2.387	S	Deels
Er is een stijging van de uitgaven van jeugdhulp zichtbaar, met name in de zwaardere zorg. Daarnaast is nog € 340k betaald over voorgaande jaren en is de begroting niet structureel aangepast op het uitgavenniveau van 2019. Doordat nog tariefgesprekken plaatsvonden in het 1e half jaar in verband met de nieuwe contractering en de facturatie achteraf plaatsvindt, was het tekort bij de bestuursrapportage nog niet zichtbaar. Ook zijn meerkosten geboekt en zijn een aantal indicaties ingezet vanwege corona. Deze laatste zijn niet direct zichtbaar in de cijfers, onder andere vanwege externe verwijzingen.			
<i>Solidariteitsbijdrage</i>	-474	I	N
In een bestuurlijk overleg is overeenstemming bereikt over de solidariteitsverrekening jeugdhulp 2018. De bijdrage vanuit gemeente Meppel is hierbij verlaagd ten opzichte van eerdere uitgangspunten. Er dient uiteindelijk een bedrag van € 474.431 betaald te worden.			
<i>PGB's Jeugdhulp</i>	55	S	N

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	corona
Bij Jeugdhulp zien we dat minder vaak gekozen wordt voor een persoonsgebonden budget.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-9	I	N
18. Geëscaleerde zorg 18+			
<i>Beschermd wonen</i>	229	I	N
Voor het jaar 2020 is een overschot bij centrumgemeente Assen. De voorlopige afrekening voor Meppel geeft een voordeel van €271k. De definitieve afrekening 2019 viel echter nadeliger uit.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	28	I	N
19. Geëscaleerde zorg 18-			
<i>Veiligheid, jeugdreclassering, opvang 18-</i>	343	S	Deels
Zie individuele jeugdhulp bij product 17.			
<i>Bovenreg. kosten kinderbeschermingsmaatregelen</i>	400	S	Deels
Zie individuele jeugdhulp bij product 17.			
<i>Aanpak kindermishandeling (VTD 18-)</i>	-132	I	N
Zie gemeenschappelijke regeling GGD bij product 20.			
20. Volksgezondheid			
<i>Gezond in de stad</i>	35	I	N
Het project van Icare is niet van start gegaan in 2020 in verband met corona. Dit wordt uitgevoerd in 2021. Daarnaast is de extra bijdrage GIDS 2020 niet volledig besteed. Deze middelen zijn bestemd voor het project geweldige wijk. Er wordt voorgesteld het overschot via de resultaatbestemming beschikbaar te houden in 2021.			
<i>Preventieve en curatieve volksgezondheid</i>	23	I	N
Het voordeel wordt deels veroorzaakt door een voordeel op de inspecties van de GGD voor technische hygiënezorg.			
<i>Gemeenschappelijke regeling GGD</i>	132	I	N
Bij de herinrichting van programma 3 heeft een onjuiste verdeling van de budgetten plaatsgevonden. Per saldo is het nihil. Zie ook aanpak kindermishandeling bij product 19.			
<i>Maatwerkbudget positieve gezondheid</i>	50	I	J
Vanwege corona zijn geen nieuwe ontwikkelingen en initiatieven van de grond gekomen. In 2021 wordt gestart met het lokaal preventieakkoord waarvoor dit budget kan worden gebruikt.			
<i>Personen met verward gedrag</i>	77	I	N
Er is minder gebruik gemaakt van de spoedpoli (voorziening voor personen met verward gedrag) dan verwacht. Tevens heeft het meldpunt WVGZ, uitgevoerd door GGD Drenthe, minder gekost dan geraamd.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	15	I	N
Saldo programma 3 Sociaal Domein	-2.080		

3.4 Programma 4: Onderwijs

3.4.1 Wat valt onder dit programma?

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

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

Beleidskader

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

Relaties met andere beleidsterreinen

Onder meer de beleidsterreinen sociaal domein, sport en bewegen, cultuur, openbare orde en veiligheid hebben raakvlakken met het onderwijs. De relatie tussen onderwijs en zorg, ondergebracht in het programma sociaal domein, is door de transitie van de jeugdzorg en de invoering van passend onderwijs sterker geworden. Gemeenten en onderwijsinstellingen geven samen vorm aan het zorgbeleid vanuit een samenwerkingsverband.

3.4.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

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

3.4.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.4.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Onderwijshuisvesting	
Een passend en samenhangend aanbod aan onderwijsvoorzieningen en huisvesting.	
<i>Basisonderwijs</i> Het integraal huisvestingsplan (IHP) wordt gereed gemaakt voor besluitvorming. Na vaststelling van het IHP wordt de uitvoering volgens de daarin opgenomen planning voorbereid.	<i>Integraal Huisvestingsplan</i> Met de vaststelling van het IHP op 28 mei 2020 is een belangrijk kader vastgesteld voor de toekomst van het Meppeler basisonderwijs. Dit wordt verder uitgewerkt in plannen voor een nieuwe school in Nieuwveense Landen en de renovatie van een aantal schoolgebouwen.
Ontwikkelingen in het (hoger) onderwijs in Meppel mogelijk maken.	
<i>Algemeen</i> Meppel heeft op het gebied van onderwijs een regionale functie. Onderwijs dat niet onder de zorgplicht valt van de gemeente krijgt de ruimte om te groeien en ontwikkelen. De gemeente zal waar mogelijk faciliteren in de vraagstukken van deze scholen. Samen met onder andere de provincie willen we onderzoeken wat er mogelijk is om het onderwijsaanbod (mbo, hbo, wo) in Meppel verder uit te breiden.	<i>Algemeen</i> We zijn in overleg met diverse onderwijsinstellingen over de kansen en mogelijkheden om het onderwijsaanbod in Meppel uit te breiden. Vooral de uitbreiding van de samenwerking met de Regiocampus, NICE en de Human Capitalagenda (Regio Zwolle) blijkt kansrijk. Hierdoor worden onderwijsinstellingen uit mbo, hbo en wo nauwer betrokken bij Meppel en de regio. Ook scheppen we randvoorwaarden voor de groei van Stenden.
<i>Studentenhuisvesting</i> ITEps (de internationale Pabo van Stenden) in Meppel wordt steeds groter en internationaler. Het aantal studentenkamers in Meppel is hier niet op berekend. Samen met Stenden en diverse huisvesters proberen we het aanbod in 2020 verder te vergroten. Na de realisatie van meer dan 100 kamers in 2019 voorzien we in de komende jaren een extra behoefte van nog ongeveer 80	<i>Studentenhuisvesting</i> Afgelopen jaar is voldoende aanbod aan studentenhuisvesting gerealiseerd. Dit kwam deels omdat door Corona de instroom van ITEps lager was. In 2021 wordt naar verwachting de studentenhuisvesting bij het waterschapsgebouw uitgebreid. Daarmee zijn de grootste knelpunten in dit dossier structureel opgelost.

3.4.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.4.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
kamers. We onderzoeken wat daarvoor de beste oplossingen zijn.	
Onderwijskansen en zorg	
Een goede aansluiting tussen de zorg op school (passend onderwijs) en de jeugdzorg. Kinderen die qua taalniveau voorbereid zijn op de basisschool, bij aanvang van groep 3.	
In het LEA-overleg (Lokaal Educatieve Agenda) staat de agendering en bewaking van de afspraken en overstijgende thema's die te maken hebben met opgroeiende jeugd centraal.	In het LEA is gesproken over kwaliteit van het onderwijs, gebruik van gymzalen, organiseren van noodopvang ten gevolge van corona. Het traject Onderwijs en Zorg is afgestemd.
De activiteiten vanuit het uitvoeringsprogramma Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 worden verder geëffectueerd.	De 16 uur voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is ingevoerd en hiermee voldoen we aan de nieuwe eisen van de Wet Onderwijs Achterstandenbeleid. De reguliere opvanguren gingen van 6 naar 8 uur per week. Dit verhoogt de kwaliteit van de voorschoolse educatie.
In de volle breedte taalondersteuning organiseren en hierover met de aanbieder in contact blijven.	De taalondersteuning werd aangeboden door het Drenthe College volgens het regionaal plan 'Basisvaardigheden 2020-2025'.
Leerplicht: In het PO zetten we preventief in op leerplicht met vroegsignalering en vroegtijdige inzet.	In februari 2020 kwam het uitvoeringsplan leerplicht, zorg en handhaving gereed. Hierin is de inzet van de leerplichtambtenaar in het Primair Onderwijs beschreven. Vanaf mei waren telefonisch contacten met de basisscholen over leerlingen die moeite hadden met de online lessen. Vanaf september is gestart met o.a. het bijwonen van de Zorg Advies Teams. Er zijn handboeken en verzuimprotocollen ontwikkeld voor het Primair Onderwijs. Via een nieuwsbrief worden deze gedeeld met het onderwijs.
Met preventieve spijsbepreekuren in het VO tijdig signaleren van zorgbehoefte vanuit schoolverzuim.	De spijsbepreekuren in het Voortgezet onderwijs werden uitgebreid naar het Voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs.
Binnen het MBO blijven we inzetten op voorkoming van schoolverlaten zonder startkwalificatie.	Bij het entreeonderwijs van het MBO vinden preventieve leerling-besprekingen plaats. De overlegstructuur van het Regionale Meld- en Coördinatiepunt voortijdig schoolverlaten (RMC) is vernieuwd. Alle colleges stelden het nieuwe regionale plan vast: 'Programma regionale aanpak VSV 2020-2024'. Dit beschrijft de inzet op vroegtijdige schoolverlaters om voortijdig schoolverlaten te voorkomen

3.4.5 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer begroting	Cijfer jaarstukken
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2019	2,10%	1,70%
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	1,21	1,5
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	10,68	12

3.4.6 Effect Corona

Leerplicht tijdens corona:

Vanaf maart 2020 werden alle scholen gesloten en ging het onderwijs online. Hierdoor kwam de nadruk bij leerplicht niet op handhaving te liggen maar vooral op het onderhouden van contact met jongeren die moeite hadden om online lessen te volgen. Het contact verliep vooral via (beeld)bellen waardoor het lastiger werd een goed beeld van de leersituatie thuis te krijgen. De kwaliteit van de gesprekken, maar ook het moeilijk in contact komen, maakte dat de effectieve aanpak van schoolverzuim bemoeilijkt werd. Toen in juni 2020 de scholen weer fysiek opstartten kwamen vanuit het onderwijs meldingen dat niet alle kinderen op school aanwezig waren. Leerplicht nam vervolgens contact op met die leerlingen en/of hun ouders. Na de zomer behandelden de leerplichtambtenaren de verzuimmeldingen weer op de normale wijze.

Het aantal meldingen is vanaf het begin van het schooljaar 2020/2021 fors te noemen. Jongeren komen moeilijk online, hebben achterstand opgelopen en het volgen van lessen online is niet geschikt voor iedere leerling. De inschatting is dat dit gaat leiden tot een toename van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten. Zorgoverleggen zoals de Zorgadviesteams, maar ook de spijbelsprekuren werden veelal afgezegd of vonden online plaats.

Kwetsbare kinderen:

Kwetsbare kinderen ontvingen thuisonderwijs of gingen naar de noodopvang als gevolg van de lockdown. Dit heeft behoorlijk impact op het leerresultaat en de sociaal-emotionele ontwikkeling van deze kinderen. Ook kinderen in de voorschoolse periode ondervonden hier gevolgen van doordat ze de extra ondersteuning thuis soms missen. Het betreft vooral kinderen die opgroeien in een taalarme omgeving of kwetsbare gezinssituatie.

3.4.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Onderwijs Algemeen (Lokale Overheid)	41	5.917	2.799	5.723	809	5.633	809	5.551	741	15
Saldo excl. bestemming		5.917	2.799	5.723	809	5.633	809	5.551	741	15
Mutaties reserves		410	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		6.327	2.799	5.723	809	5.633	809	5.551	741	15

3.4.8 Analyse financiële afwijking

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
41 Onderwijs			
<i>Leerlingenvervoer</i>			
Er zijn meer indicaties afgegeven voor leerlingenvervoer en er is een gemiddeld maandbedrag doorbetaald aan de vervoerder in de periode dat door corona geen/minder gebruik is gemaakt van leerlingenvervoer.	-15	I	N
<i>Onderwijshuisvesting</i>			
Voordeel op huur bij Havelterbergschool en vrijval huur van voorgaande jaren bij de Akker.	45	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-2	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-13	I	N
Saldo programma	15		

3.5 Programma 5. Maatschappelijke Ondersteuning

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

3.6 Programma 6: Kunst en cultuur, recreatie en toerisme

3.6.1 Wat valt onder dit programma?

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

Beleidskader

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

Relaties met andere beleidsterreinen

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

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

Informatie over schouwborg Ogterop leest u in paragraaf Schouwborg Ogterop.

3.6.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Behoud dan wel vergroting van het maatschappelijk belang dat voortkomt uit de intrinsieke waarde van het actief of passief beleven van kunst en cultuur, erfgoed en recreatie. Bevordering van het ontlenen van een gezamenlijke identiteit hieraan door ontsluiting van ons erfgoed en de aandacht voor 'het Verhaal van Meppel'.

Een cultureel en recreatief aantrekkelijk Meppel dat haar regionale positie versterkt als bruisende stad in een omgeving van nationale parken.

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Kunst en cultuur	
Partijen in Meppel werken samen voor een betere zichtbaarheid van cultureel aanbod. Een gerichte inzet van de cultuurmiddelen.	
Blijvend stimuleren van (nieuwe) samenwerking tussen culturele partijen en daarmee het netwerk verbreden, met een belangrijke rol hierin voor het Cultuurplatform Meppel.	Corona zette een streep door veel culturele activiteiten. Een workshop van het Cultuurplatform voor het culturele veld ging niet door.
Mee zoeken naar (project)geld.	In overleg met de provincie vroeg schouwborg Ogterop noodsteun van het rijk aan. Het Fonds Podiumkunsten honoreerde dit met een bedrag van € 87.735. De cofinanciering van de provincie bedraagt € 61.415 en die van de gemeente € 26.320. De ontvangen eenmalige provinciale subsidie van € 12.500 werd begin 2021 in twee gelijke delen doorgesluisd naar Kunsthuis Secretarie en het Drukkerijmuseum.
In gesprek met de bibliotheek over versterking van de ontmoetingsfunctie door verplaatsing naar de binnenstad.	Gesprek met de bibliotheek heeft nog niet geleid tot concrete plannen.
Subsidies cultuur herijken (als onderdeel van het herijkingsproces subsidies).	Vanuit het project herijking subsidies werd gesproken met subsidieontvangers.

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Erfgoed	
<p>Behoud van ons erfgoed met aandacht voor het Verhaal van Meppel en een brede betrokkenheid van diverse doelgroepen. Een gedragen erfgoedbeleid en een beter besef van ons erfgoed. In 2020 is gemeente Meppel 75 jaar bevrijd en worden meerdere momenten van herdenken en vieren georganiseerd.</p>	
<p>Erfgoedbeleid opstellen dat onder andere beleids- en afwegingskaders voor monumenten bevat. Relevante organisaties, eigenaren en inwoners hierbij betrekken.</p>	<p>Geplande sessies voor erfgoedbeleid werden geannuleerd door corona. Uiteindelijk zijn betrokkenen bevraagd middels vier digitale sessies.</p> <p>In de aanloop naar het erfgoedbeleid vond een aantal ontwikkelingen en activiteiten plaats:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bij het rijk vroegen we een bijdrage aan voor de opstelling van een kerkensie. Deze werd voor € 25.000 toegekend via de septembercirculaire. Uitvoering is gepland in 2021. - Regionale samenwerking van 5 gemeenten, de 'Vijf voor Vijf Erfgoedpijler', resulteerde in de uitgave van een glossy met daarin belangrijk erfgoed uit de regio voor het voetlicht. Lokale commissies van de Open Monumentendagen waren hierbij betrokken. - Twee panden werden aangewezen tot gemeentelijk monument: stadskorenmolen de Vlijt en het Jugendstilpand aan de Hoofdstraat 73. - Het bestuurlijk overleg (2x per jaar) met de Stichting Oud Meppel werd door corona opgeschort. - We participeren vanuit de Provinciale Culturele Alliantie in het eerste deel van het onderzoek 'ruilverkavelingen en jonge heideontginningen'. Gericht op meer inzage in de nog jonge ruimtelijke kwaliteit van Drenthe, te benutten bij ruimtelijke opgaven. - Het gesprek met de provincie werd geopend over mogelijke deelname aan een landelijke pilot over waardering van post-65 erfgoed (gebouwd en landschappelijk erfgoed van na 1965). En de opname daarvan in de omgevingsvisie.
<p>De organisatie van de herdenking en viering van 75 jaar vrijheid wordt opgepakt door verschillende lokale organisaties en instellingen. Een en ander wordt gecoördineerd vanuit de gemeente. Dit wordt met cofinanciering van de Provincie Drenthe gerealiseerd.</p>	<p>Voor bevrijdingsactiviteiten zegde de provincie € 28.000 toe. De begroting kwam uiteindelijk uit op € 30.000 = € 15.000 provincie en € 15.000 gemeente. Door corona werden de feestelijke activiteiten afgelast. Vervolgens werd gekoerst op de maand van de Vrijheid in de Provincie Drenthe in 2021. Hiervoor werden de bijdrage van gemeente en provincie overgeheveld. Vaststelling van de verleende subsidie schuift de provincie door naar 1 april 2022.</p>
Recreatie en toerisme	
<p>Meer (recreatief) bezoek en (meerdaags) verblijf in Meppel en meer kwaliteit van toeristische voorzieningen.</p>	
<p>Met ondernemers en met steun van onder andere het Recreatieschap en Marketing Drenthe werken aan toeristische arrangementen voor de regio met als doel verbinding van stad en omgeving.</p>	<p>Met en voor ondernemers is gewerkt aan de realisatie van het wandelknooppunt Nijeveen. Daarnaast zijn knelpunten en wensen geïnventariseerd voor het verbeteren van recreatieve fietsvoorzieningen.</p>
<p>Faciliteren van nieuwe overnachtingsmogelijkheden, zoals hotel en B&B.</p>	<p>Er is een aanvraag geweest om nieuwe camperplaatsen te faciliteren. Onderzoek hiernaar loopt nog door in 2021.</p>

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Vanuit Leader ZW Drenthe ondersteuning bieden aan de Leader Actiegroep.	De Leader Actiegroep kon rekenen op onze ondersteuning. Om lokale kansen en opgaven in te brengen is verbinding met onze ondernemers belangrijk.
Lobby en input voor het provincie-brede traject voor promotie en marketing van Drenthe en de regio ZW Drenthe.	Het project liep tot en met 2020. Vanwege corona zorgde Marketing Drenthe voor een verlenging van de uitvoering tot juni 2021.
Blijvende aandacht voor maatregelen die de passantenhaven aantrekkelijk houden.	Vanwege corona was de passantenhaven een gedeelte van 2020 gesloten. Er werd wel klein onderhoud gepleegd aan bolders en steigers.
Het ontwikkelen van een kansenkaart.	Met de recreatiesector was in het vroege voorjaar afgesproken om initiatieven voor te bereiden voor het vullen van de kansenkaart. Echter de dagelijkse realiteit van ondernemers ten gevolge van corona verdrong de aandacht hiervoor.
Wat willen we bereiken? Evenementen zijn heel belangrijk voor Meppel. Een verdergaande professionalisering vormt de basis voor het mee kunnen gaan in ontwikkelingen rond landelijke wet- en regelgeving. Een belangrijk item hierbij is veiligheid.	
Locatieprofielen opstellen, die informatie in één oogopslag leveren: parkeren, het beheer van de openbare ruimte, toegang voor hulpdiensten, maar ook hoe vaak jaarlijks op die locatie een evenement mag plaatsvinden en wat de afspraken zijn rond geluid.	Het plan van aanpak is vastgesteld door het college. Met ingang van 1 oktober 2020 is het project 'Paraplubestemmingsplan Evenemententerreinen gemeente Meppel' akkoord bevonden door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en kon gebruik gemaakt worden van de mogelijkheden van de Crisis- en herstelwet. Omdat door corona geen evenementen waren konden bepaalde onderdelen van het plan van aanpak niet uitgevoerd worden (bv. akoestisch gedeelte). Er wordt gewerkt aan een nieuwe planning. Het budget 'Kwaliteitsversterking Meppel', waaruit een gedeelte betaald zou worden, is doorgeschoven naar 2021.
Organiseren van de ondersteuning voor evenementen (inclusief een bijdrage voor veiligheid). Dit doen we via Meppel Event Desk (MED). De stichting ontvangt, net als in 2019, een subsidie hiervoor van € 75.000.	MED had al uitgaven gedaan voor koningsdag en de Donderdag Meppel-dagen. Een deel van het budget ging naar de binnenstad voor ondersteuning van horeca en detailhandel bij de uitvoering van de 1.5 meter maatregelen. Het overige deel reserveert MED voor de komende 1/2/3 jaar voor ondersteuning van de evenementenorganisaties. Dat is nodig om activiteiten overeind te houden.
Het stimuleren van doorontwikkeling van evenementen en het bekijken van ons eigen subsidiestelsel ten aanzien van evenementen waarbij eigen verantwoordelijkheid en innovatie belangrijk zijn.	Door corona gedwongen moest het traject voor het subsidiestelsel half maart 'on hold' gezet worden. Later werd dit ondergebracht bij het project 'herijking van de subsidies'. Om contact te houden met de evenementenorganisatoren werd in het najaar digitaal gesproken met een groot aantal evenementenorganisaties. Het gespreksonderwerp was: hoe gaat het met jullie en hoe kijken jullie naar de toekomst? Destijds voelde men zich slagvaardig en was men positief over het voortbestaan. In maart 2021 wordt het gesprek weer gevoerd.

3.6.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.6.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
We willen een duurzame evenementenstad zijn, met inzet voor circulair denken en zuinig op onze natuurlijke grondstoffen.	
Samen met MED, organisatoren en onze gebruikelijke partners in de stad zetten we onze gestarte acties rondom afval bij evenementen door (reductie/recycling/schone stad). In het najaar van 2020 evalueren we samen met MED en betrokken partijen. Welke acties zijn succesvol, passen het beste bij Meppel en hoe vervolgen we?	Activiteiten rond reductie/recycling/schone stad en een plan van aanpak hiervoor zijn hebben niet plaatsgevonden door corona. Samen met MED zijn er gesprekken geweest omtrent dit onderwerp. Er start een pilot zodra het weer kan. Horeca en organisatoren zijn hierin belangrijke partijen.

3.6.5 Effect Corona

Samenvattend zijn de gevolgen van corona:

- Uitstel van vrijwel alle activiteiten/projecten en pilots rond kunst en cultuur, erfgoed, recreatie en toerisme en evenementen.
- Het 'on hold' zetten van het traject subsidiestelsel vanaf half maart.
- Ernstige vertraging van het beleidsproces erfgoed. Zie ook programma 8.
- Opschorting van activiteiten rond reductie/recycling/schone stad en uitstel van het plan van aanpak rondom plastic afval bij evenementen.
- Bij veel organisaties is sprake van inkomstenverlies. Schouwborg Ogterop was genoodzaakt om voorstellingen en activiteiten op te schorten.

Daarnaast zien we ook dat creativiteit en een hands-on mentaliteit leidt tot nieuwe concepten en oplossingen. Zo zijn er digitale muzieklessen van Scala en organiseert men digitale bijeenkomsten om met elkaar verbonden te blijven. Alles draagt bij aan het vitaal houden van Meppel.

3.6.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Kunst/Cultuur excl Schouwborg/Monument	44	1531	157	1491	136	1569	136	1581	175	26
Recreatie en Toerisme	45	354	-	369	16	369	16	237	-	116
Schouwborg	48	1748	918	1783	841	1507	474	1349	477	160
Saldo excl. bestemming		3.633	1.075	3.643	993	3.444	626	3.168	652	302
Mutaties reserves		-	-	-	-	-	79	-	79	-
Saldo incl. bestemming		3.633	1.075	3.643	993	3.444	705	3.168	731	302

3.6.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse Product	Afwijking	Incidenteel/	
		Structureel	Corona
44 Kunst en Cultuur			
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht bij in de paragraaf bedrijfsvoering.	3	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	23	I	Deels
45 Recreatie en Toerisme			
<i>Evenementen</i>			
Vanwege Corona zijn er minder evenementen georganiseerd.	111	I	J
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	5	I	N
Product 48 Schouwborg Ogterop			
Zie paragraaf Schouwborg Ogterop	160	I	J
Saldo programma	302		

3.7 Programma 7: Sport en bewegen

3.7.1 Wat valt onder dit programma?

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

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

Beleidskader

- Nationaal Sportakkoord VWS 2018
- Landelijke Nota Gezondheidsbeleid VWS 2020-2024
- Beleidsrichting Gezondheid, Bewegen en Sport 2019
- Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport 2020-2023

Relaties met andere beleidsterreinen

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

3.7.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Inwoners van Meppel gezond en vitaal

Alle inwoners van Meppel moeten de mogelijkheid hebben/krijgen om deel te nemen aan sport- en beweegactiviteiten tegen een aanvaardbare prijs. Dit verhoogt de vitaliteit en heeft een positieve invloed op gezondheid, sociale samenhang/verbinding en integratie.

3.7.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.7.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Laagdrempelig gebruik van sportvoorzieningen en toegankelijke beweegactiviteiten met een verbindend en activerend karakter. Een stevige rol van sport en bewegen binnen het sociale domein, voor een bijdrage aan de maatschappelijke opgaven op het gebied van gezondheid, participatie en leefbaarheid.	
Stimuleren bewegen in de openbare ruimte (sport en spel).	Juist nu, ten tijde van corona, blijkt dat bewegen in de openbare ruimte een meerwaarde heeft voor het vitaliseren van onze inwoners. Samen met onze maatschappelijke partners (zoals Meppel Actief) werken we aan een visie op bewegen in de openbare ruimte. Deze bevat een afwegingskader en beschrijft de effecten op sociaal maatschappelijk vlak: minder overlast, tegengaan van inactiviteit onder kinderen en jongeren en meer ouderen die spierversterkende activiteiten doen.
De inzet van combinatiefunctionarissen/buurtsportcoaches (Meppel Actief) aan laten sluiten bij de doelen van het Sociaal Domein.	Met de buurtsportcoaches van Meppel Actief werd teruggeblikt op hun werkzaamheden in 2020. Hun maatschappelijke rol komt tot uiting in initiatieven voor senioren, projecten voor (hang)jongeren en mensen met een handicap. Er is waardevolle samenwerking met Welzijn MensenWerk, verzorgingstehuizen, jongerenwerkers, kinderdagverblijven, sportverenigingen en buurthuizen.
Continuering van Meppel JOGG-gemeente.	JOGG (Jongeren Op Gezond Gewicht) richt zich op een gezonde leefstijl van onze inwoners. De samenwerkende partijen proberen gezond eten en voldoende bewegen aantrekkelijker te maken.

3.7.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.7.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	De projecten in 2020 waren: kindermenu 2.0., gezonde traktaties, workshop etiket lezen. Inmiddels hebben drie (sport)organisaties het vignet 'gezonde sportkantine'. De focus lag tot op heden vooral op kinderen tot en met 12 jaar.
Versterking en behoud van de rol van sportverenigingen in de samenleving, als zijnde maatschappelijk actieve organisaties met een breed bereik. De meerwaarde benutten en hen meer laten samenwerken.	
Sportverenigingen worden ondersteund bij het invullen, vernieuwen dan wel versterken van hun maatschappelijke taak. Bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid en onderlinge samenwerking.	Gezamenlijk werken aan een lokaal Sportakkoord leidde tot waardevolle samenwerkingen tussen (sport)verenigingen onderling en tussen sportverenigingen en andere maatschappelijke organisaties (onderwijs, welzijn, GGD). De sportverenigingen tonen bredere verantwoordelijkheid dan alleen het verzorgen van kwalitatief goed aanbod. Zo slaan verenigingen de handen ineen voor inclusief sportaanbod (bv. racerunners). Ook passen verenigingen gezonde leefstijl toe in onder andere hun kantinebeleid.
Uitvoering van het lokale Sportakkoord. De sportformateur stelt in samenwerking met de verenigingen het lokale Sportakkoord op. Er is vanuit rijks-stimulering een uitvoeringsbudget beschikbaar na vaststelling van het akkoord.	Vertegenwoordigers uit de sport en het onderwijs vormen de stuurgroep Sportakkoord. Het uitvoeringsbudget ligt onder beheer van de sportkoepel in Meppel, eveneens vertegenwoordigd in de stuurgroep.
Uitvoering van het Actieplan Gezondheid, Bewegen en Sport.	In 2020 gaven we handen en voeten aan het Actieplan. Zo is inzet van buurtsportcoaches verschoven richting sociaal maatschappelijke vraagstukken. Er is samenwerking met de GGD en het Voortgezet onderwijs rond alcohol en middelengebruik. Het programma 'aan de slag met preventie' ging van start; effectief bewezen interventies werden ingezet voor specifieke groepen. In- en extern is samenwerking gezocht om mensen met een lage SES te ondersteunen bij hun gezondheidsvaardigheden.
Uitvoering van het Beheerplan Sportaccommodaties.	De feitelijke situatie rond het beheer, het onderhoud en de exploitatie van sportaccommodaties werd in kaart gebracht. De bevindingen werden in september 2020 in een drietal sessies met sportverenigingen besproken. De uitwerking hiervan en voorstellen voor vervolg worden in maart 2021 aan de raad voorgelegd. Er werd uitgebreid onderzoek gedaan naar de indirecte subsidiëring in de sport. De bevindingen werden begin 2021 gepresenteerd in de raad.

3.7.5 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer	
			begroting	jaarstukken
Niet-sporters	%	2016	50,30%	50,30%

3.7.6 Effect Corona

De corona-pandemie had een grote weerslag op het organiseren en laten plaatsvinden van evenementen, projecten en activiteiten gericht op sport en bewegen en gezondheid. Eén van de belangrijkste belemmeringen was het volledig stil leggen van de sport in de eerste lockdown. Het sluiten van de binnensportaccommodaties in het voor- en najaar legde trainingen en wedstrijden van met name de binnensport grotendeels stil. De sportverenigingen zijn hiervoor gecompenseerd middels kwijtschelding van de huur.

Door het stilleggen van activiteiten dreigt groeiende inactiviteit onder onze inwoners van alle leeftijden. Meppel Actief, docenten bewegingsonderwijs en SportDrenthe blijven via de digitale kanalen onze jeugd en inwoners activeren tot sport en bewegen.

3.7.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Sportaccommodaties	46	2.940	1.465	2.744	1.338	2.817	1.338	2.963	1.426	58-
Sport en Deelname	47	538	-	530	-	531	-	681	20	129-
Saldo excl. bestemming		3.478	1.465	3.274	1.338	3.348	1.338	3.644	1.446	188-
Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		3.478	1.465	3.274	1.338	3.348	1.338	3.644	1.446	188-

3.7.8 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse Product	Afwijking	Incidenteel/ Structureel	Corona
46 Beheer en exploitatie sportaccommodaties			
<i>Specifieke uitkering sport(SPUK)</i>			
We hebben een hogere uitkering gekregen dan was begroot.	44	I	N
Minder opbrengst gebruikersvergoedingen sportaccommodaties.	-83	I	J
Tegemoetkoming kwijtschelding huur sportaccommodaties.	37	I	J
Meer opbrengst gebruikersvergoedingen sporthal Ezinge.	60	S	N
Extra kosten voor ventilatie en nadeel schoonmaakkosten.	-156	I	Deels
Hogere huuropbrengst dan begroot bij zwembad en sportzaal de Aanloop.	30	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-4	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	14	I	Deels
47 Sport- en speldeelname			
<i>Lokaal sportakkoord</i>			
De subsidie die we krijgen voor uitvoering lokaal sportakkoord was niet begroot.	20	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-157	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	7	I	N
Saldo programma	-188		

3.8 Programma 8: Ontwikkeling openbare ruimte

3.8.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Ontwikkeling van de openbare ruimte ◆ Kwaliteitsbeheer ruimte (bouwen en milieu) 	<ul style="list-style-type: none"> ◆49 ◆50 	<ul style="list-style-type: none"> Van Ulzen Van Ulzen

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

Beleidskader

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

Relatie met andere beleidsterreinen

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

3.8.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Het creëren van een prettige woon- en werkomgeving vinden voor bewoners, bezoekers en bedrijven.

2020 was een bijzonder jaar voor Meppel. Het nieuwe ziekenhuis is zichtbaar geworden als herkenningspunt aan de skyline van Meppel. Aan de Kromme Elleboog zijn een parkeergarage en appartementencomplex verrezen, het Vledder is bijna afgerond. In Nieuwveense Landen is de bouw vol op stoom. Tussen Randweg en Westerstouwe heeft Woonconcept nieuwe huurwoningen opgeleverd. De planvorming rond de oude HBS aan het Zuideinde is afgerond.

Veel belangrijke ontwikkelingen dus voor Meppel maar tegelijkertijd zorgde Corona voor belemmeringen in het voeren van het goede gesprek met onze inwoners en bedrijven over onze toekomst. Dit levert zowel vertraging in projecten op als nieuwe inzichten rondom participatie.

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Meppel voorbereiden op de omgevingswet	
<p>Omgevingswet De Omgevingswet treedt op 1 januari 2021 in werking.</p> <p>Met de Omgevingswet en de bijbehorende regelingen wordt alle regelgeving in het fysieke domein bijeengebracht in één systeem. Naast het bijeenbrengen van versnipperde wet- en regelgeving, heeft de wetgever met de Omgevingswet vier verbeterdoelen voor ogen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Inzichtelijke en voorspelbare regelgeving; - Een samenhangende benadering van de fysieke leefomgeving; - Decentralisatie van regelgeving, met meer ruimte voor maatwerk; - Snellere en betere besluitvorming. <p>Hoe we hier mee om willen gaan hebben we bepaald in het Ambitiedocument Omgevingswet Meppel. Daarin zijn 8 centrale richtinggevendende ambities vastgesteld die samen het 'spoorboekje' vormen voor de invoering van de Omgevingswet.</p>	<p>Omgevingswet In mei 2020 is 1 januari 2022 vastgesteld als nieuwe datum voor inwerkingtreding van de Omgevingswet vastgesteld.</p> <p><i>Betrokkenheid raad en organisatie</i> De raad is met een memo ingelicht over het plan van aanpak voor de implementatie van de omgevingswet. Daarnaast is de raad door middel van een presentatie in "de ronde" op hoofdlijnen op de hoogte gebracht van de voortgang en risico's rondom de implementatie van de omgevingswet. Via een memo is de raad geïnformeerd over uitstel van de inwerkingtreding van de omgevingswet naar 1 januari 2022, de minimale wettelijke vereisten en prioritering en een motie van de VNG die oproept zorg te dragen voor een budget neutrale overgang.</p> <p><i>Regionale samenwerking</i> In regionaal verband is de netwerkorganisatie Omgevingsplatform Drenthe (OPD) opgericht. Dit omgevingsplatform heeft als doel de regionale samenwerking te bevorderen.</p>

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
	<p>Naast de Drentse gemeenten werken hierin de provincie, waterschappen, VRD, GGD, RUD Drenthe en RWS samen in verschillende werkgroepen.</p> <p><i>Voortgang deelprojecten</i> In de loop van 2020 is het vastgestelde plan van aanpak van alle deelprojecten verder uitgewerkt. Er is prioritering gegeven aan bepaalde deelprojecten (Omgevingsvergunning, Omgevingsplan en Digitaal Stelsel Omgevingswet) gezien de wettelijke vereisten. Het vaststellen van de Omgevingsvisie is verschoven naar 2022 waarbij de eerste contouren al in 2021 worden gelegd.</p>
<p>Wat kost het? Het budgettair kader is in 2017 globaal geraamd op basis van 50% van het Financieel Dialoogmodel van de VNG. Dat model geeft een algemene indicatie van de kosten gemoeid met de invoering van de Omgevingswet en is niet toegespitst op de Meppeler situatie.</p> <p>In het plan van aanpak is bij elk deelproduct een raming opgenomen. Naar mate de uitwerking van de aanpak vordert zal bij elk van de deelproducten steeds concreter zicht ontstaan op de werkelijke kosten, waarover de gemeenteraad wordt geïnformeerd.</p>	<p>Om het meerjarige project rond de Omgevingswet op 1 januari 2022 succesvol en volgens de afgesproken criteria toe te passen is in 2020 ook de financiële planning bijgesteld. Vanaf 2019 is een reserve Omgevingswet ingesteld om de budgetten meerjarig beschikbaar te houden. Uit 2019 is hierom € 282.000 via de reserve overgeheveld naar 2020. De uitgaven in 2020 bedragen € 338.000, lager dan geraamd en te verklaren door o.a. het uitstel en her prioritering van de deelprojecten. 62% van de kosten betreffen de inzet van personeel en expertise en 38% advies, hard- en software en opleidingskosten. In de begroting 2021 is reeds rekening gehouden met een restant budget uit 2020. Dit budget van € 405.000 wordt in 2020 toegevoegd aan de reserve Omgevingswet.</p>
Ontwikkelen in samenhang en met kwaliteit.	
<p>Structuurvisie Het uitvoeringsplan voor de Structuurvisie is in 2019 geactualiseerd. In het uitvoeringsplan geven we de prioriteiten aan ten aanzien van 9 opgaven. We bewaken deze ontwikkelingen met betrekking tot programma, kwaliteit en ruimtelijke samenhang. De afzonderlijke projecten worden elders in de begroting toelicht.</p>	<p>Structuurvisie Er is aan de diverse opgaven zoals Binnenstad, Noordpoort, ziekenhuis, klimaat en bereikbaarheid gewerkt. Deze opgaven komen afzonderlijk in de jaarrekening terug. Waar mogelijk zijn opgaven in samenhang beschouwd. Bijvoorbeeld ten aanzien van woningbouwprogramma, ruimte voor nieuwe economische functies of kansen voor verduurzaming.</p>
<p>Omgevingsvisie Meppel We zijn gestart met het proces om te komen tot een Omgevingsvisie voor Meppel, als kerninstrument onder de Omgevingswet. De Omgevingsvisie vervangt straks de Structuurvisie als ruimtelijk richtinggevend document. Conform het globale plan van aanpak ronden we in 2020 de eerste fase 'Verkennen' af. Daarna wordt een procesvoorstel gedaan voor de tweede fase 'Richten'.</p>	<p>Omgevingsvisie Meppel In 2020 is het voorstel gedaan de oplevering van de Omgevingsvisie te verplaatsen naar eind 2022. We hebben daarbij meer tijd genomen om de verkenningsfase af te ronden. In 2020 is de verkenningsfase nagenoeg afgerond en zijn de eerste beelden van gebiedseigen verhaal, toekomstperspectieven, beleidsinventarisatie en zwaluwstaarten gedeeld met college en raad.</p>
Integrale gebiedsontwikkeling binnen de gemeente Meppel.	
<p>Uitbreidingslocaties Danninge Erve De eerste 32 kavels zijn grotendeels uitgegeven. Afgeronde delen worden in 2020 woonrijp gemaakt. In 2020 wordt een vervolg gegeven door de uitgifte van circa 30 nieuwe bouwkavels voor projectmatige en particuliere woningbouw.</p>	<p>Danninge Erve In 2020 zijn circa 30 kavels uitgegeven. Dit jaar worden nog eens circa 20 kavels uitgegeven. Daarmee is dit uitbreidingsplan ongeveer halverwege haar uiteindelijke omvang.</p>

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Nieuwveense Landen In 2020 wordt het geactualiseerde bestemmingsplan Nieuwveense Landen aan de Raad aangeboden ter vaststelling. Met behulp van dit bestemmingsplan wordt het mogelijk de ontwikkeling van Nieuwveense Landen verder vorm te geven. De energievoorziening van Nieuwveense Landen zal gelijk oplopen met het aantal gerealiseerde woningen. De ontwikkeling en realisatie van een eerste zonnepark zal worden aanbesteed. De uitgifte van de gronden verloopt voorspoedig en we houden het uitgiftetempo aan conform de grondexploitatie Nieuwveense Landen.</p>	<p>Nieuwveense Landen Deelplan 1 is volledig uitgegeven en volop in aanbouw. Na bouw van de woningen worden woonbuurten gefaseerd woonrijp gemaakt. Het nieuwe bestemmingsplan en beeldkwaliteitsplannen zijn in december 2020 vastgesteld. Daarmee worden de volgende fases van Nieuwveense Landen mogelijk gemaakt.</p>
<p>N375/ontsluiting Nieuwveense Landen De ontsluitingsstructuur van Nieuwveense Landen voor zowel de auto als de fiets wordt in 2020 verder voorbereid en aanbesteed, inclusief noodzakelijke tijdelijke maatregelen. Concreet gaat het om de nieuw te realiseren ontsluitingswegen van de wijk en de realisatie van de nieuwe snellere en veiligere fietsroute naar de binnenstad, inclusief fietstunnel onder de N375 en verplaatsing rotonde. Dit ter voorbereiding op de start van de realisatie eind 2020 / begin 2021.</p>	<p>Ontsluiting Nieuwveense Landen In juni is besloten de gehele ontsluiting in één keer aan te leggen. De provincie heeft een aanvullende bijdrage toegezegd voor de aanleg van een extra rotonde die ook een rol gaat spelen in de ontsluiting van Noordpoort. De realisatie wordt verwacht vanaf medio 2021.</p>
<p>Sociale Woningbouw Samen met Woonconcept en Actium wordt een inhaalslag in de sociale woningbouw gemaakt. De komende periode worden de volgende sociale woningbouwprojecten uitgevoerd.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ontwikkeling van 34 woningen op het voormalige sportveld van Stad & Esch Randweg. - Ontwikkeling van 25 woningen aan de Dahliastraat naast het Onderwijspark Ezinge. - De bouw van 24 sociale huurwoningen in Broeklanden (Nieuwveense Landen). - Voorbereiding van sociale woningbouw in andere fases van Nieuwveense Landen. - Samen met Actium onderzoeken we de mogelijkheden voor binnenstedelijke locaties zoals de oude Mulo-locatie aan het Vledder of de oude Rechterschool. 	<p>Sociale Woningbouw In 2020 zijn verschillende projecten in ontwikkeling genomen en voorbereid of afgerond om te voorzien in de inhaalbehoefte aan sociale huurwoningen. Op de locatie Westerstouwe/Randweg zijn door Woonconcept 34 sociale huurwoningen gebouwd en opgeleverd. Verder heeft Woonconcept voor de locatie Dahliastraat 25 sociale huurwoningen ontwikkeld. Daarnaast zijn diverse deelloccaties in Nieuwveense landen voor de realisatie van sociale huurwoningen in voorbereiding genomen. Voor de Mulo-locatie is een stedenbouwkundige visie en bestemmingsplan vastgesteld ten behoeve van de bouw van 75 sociale huurappartementen door Actium. In 2020 is met Actium de haalbaarheid van de bouw van sociale huurwoningen op de locatie Rechterschool onderzocht. Deze studie wordt in 2021 definitief afgerond met een voorstel aan het college.</p>
<p>Inbreidingslocaties Naast uitbreidingsgebieden worden ook binnenstedelijke locaties verder ontwikkeld. Enkele belangrijke ontwikkelingen worden hier kort toegelicht.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het Vledder, afronding is beoogd in 2021. 	<p>Inbreidingslocaties</p> <p>Het Vledder Begin 2020 is de nieuwe Lidl op het Vledder geopend en is een groot deel van de openbare ruimte rondom dit gebied gerealiseerd. Ook is gestart met de bouw van de twee appartementenblokken tussen de Jumbo en de Gasfabriek. Voor de resterende bouwplannen langs de Gasgracht (16 appartementen en 10 grondgebonden woningen) zijn omgevingsvergunningen aangevraagd.</p>
<p>De ontwikkelingen rond de Kromme Elleboog (realisatie parkeergarage en herinrichting van het openbaar gebied aan de zuidzijde van de Kromme Elleboog) worden naar verwachting in 2020 afgerond.</p>	<p>Kromme Elleboog De appartementen zijn in 2020 gerealiseerd. De parkeergarage is begin 2021 geopend. Aansluitend wordt de omgeving heringericht.</p>

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Zuideinde 76, na het doorlopen van de monumentenprocedure wordt naar verwachting de ruimtelijke procedure, die nodig is voor herontwikkeling, opgestart in 2020. Planvorming en doorlooptijd zijn sterk afhankelijk van initiatiefnemer.	Zuideinde 76 Op verzoek van de ontwikkelaar is een nieuw bestemmingsplan in voorbereiding genomen om de transformatie naar en bouw van woningen mogelijk te maken. Eind 2020 is het bestemmingsplan ter vaststelling aan de raad aangeboden. De ontwikkelaar heeft de werkzaamheden volop in voorbereiding en zal naar verwachting in 2021 starten met de bouw.
Het oude schoolgebouw van Stad & Esch aan de Randweg is verkocht. In 2020 zal de ontwikkelaar de plannen verder uitwerken en zo mogelijk in procedure brengen.	Randweg 1 Het voormalige schoolgebouw van Stad en Esch aan de Randweg is in 2019 verkocht. De nieuwe eigenaar heeft in 2020 een plan op hoofdlijnen gemaakt voor herontwikkeling van het complex. Verdere uitwerking en start van de benodigde planologische procedure zal in 2021 plaatsvinden.
De ontwikkeling van het Bleekerseiland moet onze binnenstad kwalitatief versterken. Daarover zijn we in gesprek met een initiatiefnemer. Over de (ruimtelijke) randvoorwaarden en de gemeentelijke rol in de plannen voor deze locatie moet nog besluitvorming plaatsvinden.	Bleekerseiland Samen met de initiatiefnemers hebben we gewerkt aan de nadere voorbereidingen en planuitwerkingen die nodig zijn om deze locatieontwikkeling een kwalitatieve versterking van onze binnenstad te maken. De onzekerheid voor de toeristische/horeca sector vanwege corona heeft voor enig oponthoud in de planvorming gezorgd. Desalniettemin willen alle betrokken partijen vervolg geven aan de ingeslagen weg. In 2021 kunnen er waarschijnlijk vervolgplannen gepresenteerd worden.
Voor de 'Zwikker-locatie' wordt een nieuw bestemmingsplan opgesteld om de kaders voor toekomstige ontwikkelingen vast te leggen.	Zwikker-locatie Op basis van het door de raad aangewezen voorkeursscenario is in 2020 gewerkt aan een nieuw bestemmingsplan voor deze locatie. Op basis van de kaders van dit voorkeursscenario, waarin de toegestane milieubelasting van bedrijvigheid wordt verlaagd en recreatieve ontwikkeling wordt gestimuleerd, is eind 2020 het bestemmingsplan ter vaststelling aan de raad aangeboden. Hiermee legt de gemeente de contouren van de door haar gewenste ontwikkelingen vast. Afhankelijk van initiatiefnemers kan daadwerkelijke invulling van het gebied plaatsvinden.
Planvorming voor de 'Urzo-locatie', afhankelijk van de particuliere initiatiefnemers.	Urzo-locatie In 2020 is een plan opgesteld voor herontwikkeling van de URZO-locatie. Het aantal m2 detailhandel/centrumbestemming zal worden teruggebracht van 2.975 m2 naar circa 600 m2. Daarnaast voorziet het plan in de realisatie van 35 appartementen en 9 stadswoningen. Om het plan mogelijk te maken is in december 2020 gestart met een planologische procedure.
Transformatiegebied Noordpoort Begin 2020 wordt voor het Transformatiegebied Noordpoort is een vernieuwend bestemmingsplan vastgesteld. Hiermee liggen nieuwe randvoorwaarden vast en is er een kader om transformatie van het gebied mogelijk maken. In 2020 zal de nadruk liggen op het begeleiden van de initiatieven.	Transformatiegebied Noordpoort Het bestemmingsplan Noordpoort is in werking getreden. De eerste initiatieven zijn ingediend en worden volgens de nieuwe werkwijze en organisatie (gebiedsteam en tafels) begeleid.

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Ontwikkelingen Ziekenhuis De bouw van het nieuwe ziekenhuis start eind 2019, het nieuwe ziekenhuis zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 in gebruik worden genomen. Met Isala wordt gesproken over een nieuwe invulling van het huidige ziekenhuisterrein. Uitgangspunt is dat de ontwikkeling van meerwaarde moet zijn voor Meppel en de ziekenhuislocatie. We denken daarbij vooral aan zorg gerelateerde functies.</p>	<p>Ontwikkelingen Ziekenhuis De nieuwbouw van het nieuwe ziekenhuis ligt op koers. Vanuit de gemeentelijke organisatie liggen de kaders hiervoor vast en resteert een toetsende rol (toezicht op de bouw). Voor de herontwikkeling van het bestaande ziekenhuis terrein loopt een planvormingsproces. Na het genomen voorbereidingsbesluit in het voorjaar van 2020 is een nadere analyse uitgevoerd naar de mogelijke en gewenste nieuwe invullingen van het gebied. Dit wordt vertaald in een nieuw op te stellen bestemmingsplan waarvan het voorontwerp begin 2021 ter inzage zal gaan. Voor het behouden en ontwikkelen van een kwalitatief hoog zorgaanbod dat meerwaarde geeft voor Meppel zal hierin met name ruimte voor zorg gerelateerde bedrijvigheid worden gezocht.</p>
(Bouw)Ontwikkelingen in Meppel kwalitatief versterken.	
<p>Een kwaliteitsmanifest voor Meppel We stellen een kwaliteitsmanifest op, waarin we laten zien dat we het cultuurhistorische koesteren en tegelijkertijd ruimte bieden om nieuwbouw te plegen met inzet op kwaliteit van de stad. In 2020 wordt het Kwaliteitsmanifest afgerond en kan de vertaalslag naar beleid en toetsingskader worden gemaakt.</p>	<p>Kwaliteitsmanifest Meppel De raad werd geïnformeerd en bevestigd in 'de Ronde' van mei 2020. Het concept kwam gereed eind 2020.</p>
<p>Wijkaanpak Oosterboer Op basis van deze startnotitie voor de wijkaanpak Oosterboer wordt in 2020 een plan voor de wijk vormgegeven. In de wijk Oosterboer komen maatschappelijke en fysieke opgaven bij elkaar, zoals een goede openbare ruimte, passende voorzieningen in de wijk, sociale samenhang in de buurt, maar ook de opgave van de energietransitie.</p>	<p>Wijkaanpak Oosterboer In 2020 is door corona de voorgenomen participatie in het voorjaar met de wijk niet doorgegaan. In plaats daarvan is gewerkt aan het actualiseren van de website van het wijkplatform, als digitale plek voor informatie over de wijkaanpak. Vanaf het najaar van 2020 is gewerkt aan het voorbereiden van raadmomenten en van (digitale) participatie met de wijk, welke beide begin 2021 zullen plaatsvinden. De raad is via een memo in het najaar van 2020 op de hoogte gesteld van voortgang en vooruitzicht van de wijkaanpak.</p>
	<p>Visie Stationsgebied Voor de deelgebieden binnen het stationsgebied hebben we verschillende scenario's in beeld gebracht. Mede op basis van consultatie van de omgeving hebben we per deelgebied een voorkeursvariant benoemd. De raad heeft deze voorkeursvarianten vastgesteld, waarmee de input is geleverd voor uitwerking van de definitieve Visie Stationsgebied. Deze verwachten we medio 2021 aan de raad aan te bieden. Op verzoek van de raad hebben we een onderzoek opgestart naar de kosten en mogelijkheden van een ongelijkvloerse spoorverbinding ter hoogte van de Reeststouwe. Hierover wordt de raad geïnformeerd.</p>
<p>Regie op het fysiek domein De opbrengsten omgevingsvergunningen zijn structureel geraamd op € 630.000. Voor 2019 is € 250.000 aan extra opbrengsten geraamd. Om de hierbij behorende extra werkzaamheden te vervullen is ook (tijdelijke) uitbreiding van de capaciteit begroot: ook voor € 250.000. Voor 2020 wordt hetzelfde voorgesteld. Vanwege de invoering van de omgevingswet en de nog</p>	<p>Regie op het fysiek domein Het aantal aanvragen omgevingsvergunningen is iets gedaald. 238 in 2020 t.o.v. 258 in 2019. Zeker in het begin van de corona crisis bleef het rustig op de markt. Ook het soort aanvragen wijzigde ten opzichte van 2019. Vorig jaar waren er grote aanvragen voor het Ziekenhuis, het Vledder, Kromme Elleboog en in Nieuwveense Landen, waarvan het werk doorliep in 2020.</p>

3.8.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.8.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
niet duidelijke gevolgen hiervan voor de legesopbrengsten worden de extra legesopbrengsten en benodigde extra capaciteit niet structureel verhoogd. In de PPN 2020-2023 is besloten de leges structureel te verhogen om de kostendekking te verbeteren. Als gevolg hiervan worden de bouwleges in 2020 met 25% verhoogd.	Dit had bij elkaar tot gevolg dat de leges achter zijn gebleven bij de raming. De aanvragen om een vooroverleg zijn enorm gestegen. In 2019 was dit nog 84 maar voor 2020 staan er 130 genoteerd.
Optimaliseren van de bereikbaarheid.	
Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan In 2018 is het uitvoeringsprogramma GVVP aan de raad aangeboden. Hierin zijn projecten opgenomen voor de periode 2019-2022. De basis hiervoor ligt in het GVVP. Daarnaast is rekening gehouden met maatregelen die benoemd zijn in het CUP. Het college heeft het voornemen om in 2020 met een actualisatie van het uitvoeringsprogramma te komen. Aan de hand van deze update van het projectenoverzicht kunnen nieuwe prioriteiten worden gesteld of projecten heroverwogen worden.	Het college heeft de actualisatie van het uitvoeringsprogramma GVVP begin 2021 ter besluitvorming aan de Gemeenteraad aangeboden.

3.8.5 Effect Corona

In een aantal projecten was participatie gepland in het voorjaar van 2020. Door corona is dit in eerste instantie vaak uitgesteld, met het perspectief dat het later in het jaar weer zou kunnen en beter passend is. Met de nieuwe maatregelen na de zomer bleven fysieke mogelijkheden uit en is voor de projecten ingezet op digitale participatie. Dit heeft vaak een langere voorbereidingstijd en kan gepaard gaan met hogere kosten i.v.m. het gebruik van digitale systemen en ondersteuning. Het uitstel van participatie in het voorjaar heeft gezorgd voor vertraging in processen.

3.8.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Ontwerp/Ontwikkeling/Ordering van ruimte	49	2.426	25	1.873	15	2.216	15	1.621	61	641
Zorg Kwaliteit niet openbare ruimte	50	827	1.685	946	1.172	922	1.172	822	885	188-
Saldo excl. bestemming		3.253	1.709	2.818	1.187	3.137	1.187	2.444	946	453
Mutaties reserves		-	220	-	-	-	391	-	391	-
Saldo incl. bestemming		3.253	1.929	2.818	1.187	3.137	1.578	2.444	1.337	453

3.8.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
49 Ontwikkeling van de openbare ruimte			
Implementatie Omgevingswet, via reserve Omgevingswet	405	I	
Kwaliteitsversterking Meppel als gevolg van Corona geen opvolging in 2020, budgetoverheveling is aangevraagd voor € 50.000.	94	I	Deels
Actualiseren en digitalisering bestemmingsplannen.	35	I	
Transformatiegebied Noordpoort, planvorming en bestemmingsplanwijzigingen.	-23	I	
Archeologie: het participatieproces voor het erfgoedbeleid is met een half jaar vertraagd door de corona-maatregelen. In 2021 wordt vervolg gegeven. Oplevering Kwaliteitsmanifest is gepland in het 1e halfjaar 2021, budgetoverheveling is aangevraagd voor € 69.000.	109	I	Deels
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-102	I	
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	120	I	
50 Kwaliteitsbeheer ruimte (bouwen en milieu)			
Omgevingsvergunningen: lagere opbrengsten i.v.m. minder en andersoortige aanvragen, deels ook te verklaren door corona. Daarnaast minder aanvragen i.v.m. grotere (woningbouw)projecten.	-320	I	Deels
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	110	I	
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	25	I	
Saldo programma 8 Ontwikkeling openbare ruimte	453		

3.9 Programma 9: Beheer bestaande openbare ruimte

3.9.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	<ul style="list-style-type: none">◆ Wegen/civiel◆ Stadsverzorging◆ Water◆ Groen en spelen◆ Riolering◆ Parkeren	<ul style="list-style-type: none">◆60◆61◆62◆63◆64◆65	<ul style="list-style-type: none">Van UlzenVan der HaarVan der HaarVan der HaarVan der HaarVan Ulzen

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

Beleidskader

Naast het wettelijk kader is dit het vigerende raads kader:

- Prijskwaliteitskeuze Kwaliteit Op Maat 2014
- Wegenbeheerplan
- Beleidsvisie op uitgeefbaar groen 2017
- Groene kaart 2012 en lijst monumentale bomen 2008
- Kadernotitie Zo doen we groen 2015
- Speelruimteplan 2013
- Watertakenplan 2016-2021
- Gemeentelijk Verkeer en VervoerPlan (GVVP) 2017 en Parkeerbeleid gemeente Meppel 2017
- Structuurvisie 'Duurzaam Verbinden' 2013
- Beheerplan Openbare Verlichting (2020-2024).
- Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken 2018-2022

Relaties met andere beleidsterreinen

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

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

Actuele ontwikkelingen

De komende periode gaan we met de gemeenteraad nieuwe afspraken maken over de kwaliteit van de openbare ruimte in relatie tot de beschikbare middelen. Deze collegeperiode wordt in totaal € 500.000 uitgetrokken voor een kwaliteitsimpuls in de openbare ruimte.

3.9.2 Wat hebben we bereikt?

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

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Een openbare ruimte die schoon, heel en veilig is tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.	
Het realiseren van de bestaande prijswaardeafspraken (KOM).	Zie paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 5.3.1
Herijken van de prijswaardeafspraken.	Het college heeft besloten om in plaats van KOM, BSOR (beheersystematiek openbare ruimte – ook van het CROW) te implementeren. Dit is een verbreding en verdieping van het beheer van de openbare ruimte t.o.v. KOM, gebaseerd op assetmanagement. De openbare ruimte heeft economische waarde, heeft belevings- of gebruikswaarde en is waardevol voor gemeentelijke ambities of thema's. BSOR stuurt met haar werkwijze op die 3 typen waarden. Implementatie behelst meerdere jaren. Een conceptprocesplan voor de eerste stap is klaar en wordt uitgewerkt ter besluitvorming.
Invetten van de incidentele financiële middelen voor de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte.	De incidentele middelen voor de kwaliteitsimpuls zijn ingezet op het verwijderen van paaltjes, plaatselijk herstel verhardingen, graskanten steken/borstelen, boomonderhouden het plaatsen van prullenbakken Voor 2021 wordt aan uitwerking van bijenoeases gewerkt.
Wegen, openbare verlichting en civieltechnische kunstwerken: Op basis van functie en prioriteit een selectie van de wegen, die niet voldoen aan de afgesproken kwaliteit, met de beschikbare middelen op niveau brengen. Hiervoor wordt een nieuw wegenbeheerplan opgesteld. Onderdeel hiervan is de taakstellende bezuiniging van € 150.000 zoals besloten in de PPN 2020-2023.	In 2020 is gepland groot onderhoud uitgevoerd aan de Ferdinand Bolstraat. Daarnaast is de Handelsweg voorzien van een nieuwe fundering en asfalt. Door het intensieve gebruik door zwaar verkeer was het noodzakelijk om het onderhoud aan deze weg naar voren te halen. Daarnaast zijn er asfalteringswerkzaamheden uitgevoerd aan de nieuwe Meppelerweg.
Aanpassen openbare verlichting conform uitvoeringsplan, om te verlichten waar het moet en te dimmen waar het kan.	De openbare verlichting langs de doorgaande route door Meppel (Werkhorst-Reestlaan-Parallelweg-Ceintuurbaan-Steenwijkerstraatweg) is vervangen door energiezuinige LED armaturen. In heel 2020 zijn in totaal 145 armaturen vervangen.
Uitvoeren van het beheerplan civieltechnische kunstwerken.	Naast regulier klein onderhoud aan diverse kleine civieltechnische kunstwerken zijn de voegovergangen van het viaduct in de Oosterbroekenweg vervangen. Het aanbestedingsvoordeel van dit werk is gedeeltelijk ingezet voor het deels vervangen van de damwand bij het havenkantoor (oorspronkelijke planning 2021).
Stadsverzorging: Het realiseren van de kwaliteitsafspraken in de openbare ruimte met betrekking tot het vegen van wegen, het opruimen van zwerfvuil en het verwijderen van onkruid op verharding.	Doelstelling gehaald, we zitten boven het gevraagde niveau. Schoonmaakacties met bewoners, de zogenaamde zappers.
Intensiveren van de aanpak van overlast door hondenpoep.	Dit moet nog worden geëvalueerd.
Actualiseren en uitvoeren van het gladheidsbestrijdingsplan.	In 2020 is het gladheidsbestrijdingsplan geactualiseerd en zijn enkele wegen toegevoegd aan de strooiroutes.

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Water: Uitvoering geven aan onze wettelijke verplichting omtrent de reguliere schouwplicht en onderhoud.	In 2020 waren geen bijzonderheden in de uitvoering van de reguliere schouwplicht.
Groen en Spelen: Beheren van het gemeentelijk groen, o.a. ca. 27.000 bomen en 345 ha. groen.	In 2020 zijn geen bijzonderheden geweest voor wat betreft het beheer van het groen.
Door ontwikkelen van het ecologisch bermbeheer.	Pilot Nijeveen beheer gebiedje buitengebied gestart. Door corona stonden de activiteiten in het kader van het provinciale bermberaad op een laag pitje. In 2021 passen we op aanzienlijk meer areaal een maai-afvoerregeime toe.
Herzien kapbeleid (groene kaart).	Dit vraagstuk vraagt opdrachtverheldering alvorens het kan worden uitgewerkt. Door corona en andere opgaves is dit nog niet gebeurd. -
Opstellen en uitvoeren 'Aanvalsplan Eikenprocessierups'.	Het college heeft het plan vastgesteld en de raad heeft het budget toegekend. De aanpak heeft gewerkt. Plaaagdruk was vergelijkbaar met 2019. De 'commotie' was nihil. Een evaluatie ontvangt u separaat.
Uitbouwen van streekbeheer voor natuur en landschap.	Voor streekbeheer is in 2020 het maximale budget bereikt en volledig benut. Daardoor is het maximaal aantal te ondersteunen groepen van ca. 25 ook bereikt.
Uitvoering geven aan het speelruimteplan, inclusief keuren en onderhoud speeltoestellen.	Vanuit het speelruimteplan zijn enkele speelplekken in Berggierslanden aangevuld met extra toestellen. Daarnaast zijn pleksgewijs enkele toestellen vervangen of aangevuld.
Faciliteren 'Steenbreek'.	Het kernteam Steenbreek, bestaande uit vrijwilligers heeft een goed jaar gedraaid. Er is een fotowedstijd geweest met als prijs een make-over van een tuin. Aan de actie tegel eruit, plantje erin deden 12 adressen mee (2019: 4). De regentonactie was een groot succes, 133 inwoners kregen een deel vergoed. Gezamenlijke inhoud van de regentonnen: 27,5 m ³ . Vanuit duurzaamheidsmiddelen was het budget hiervoor eenmalig verhoogd.
Faciliteren en deelnemen aan bewonersparticipatie.	- Geen bijzonderheden. - Corona was van invloed op de uitvoering snippergroen. De functionele bezetting was in het geding. Vermoedelijk door thuiswerken kwamen veel ad-hoc verzoeken waarmee de buurtgewijze werkwijze onder druk kwam te staan. Het uitwerken van overeenkomsten met Woonconcept kwam hierdoor niet tot een afronding. Desalniettemin waren de inkomsten gelijkwaardig aan die van 2019.
Riolering: Uitvoeren levensduur verlengende maatregelen (deelreparaties) aan de riolering.	In 2020 zijn, verspreid door Meppel, in totaal 60 deelreparaties uitgevoerd aan het riool.
Regulier en groot onderhoud uitvoeren aan de mechanische riolering (rioolgemalen).	Het preventief en correctief uitvoeren van het onderhoud aan de gemalen van de gemeente Meppel is een continu proces. In 2020 zijn geen bijzonderheden geweest.

3.9.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.9.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Bijdrage leveren aan klimaatdoelen.	Bij herinrichtingen is het hemelwater afgekoppeld van het vuilwaterriool. Het schone hemelwater wordt apart ingezameld en geloosd op oppervlaktewater. Dit is onder andere in de Koedijklanden en bij de herinrichting van de Noteboomstraat gebeurd.
Parkeren: De looproutes tussen de parkeerplaatsen en de binnenstad gaan we slimmer, herkenbaarder en aantrekkelijker inrichten. Daarnaast wordt de bebording van het parkeerverwijssysteem verbeterd.	Looproutes naar binnenstad worden conform plan aangeduid met kleine attractieve signaalpijlen op het wegdek. Parkeerverwijssysteem wordt gelijktijdig met de opening P-Kromme Elleboog (1 feb '21) geactualiseerd en aangepast conform plan.
Rondom de scholen onderzoeken we hoe het verkeer en parkeren beter afgewikkeld kan worden.	Onderzoek is opgestart, eerste overleg is geweest met het Palet in combinatie met de voormalige wethouder Koning. Digitaal vervolg zal verder opgepakt moeten worden.
Na de realisatie van de parkeergarage aan de Kromme Elleboog wordt Prinsenplein/Groenmarkt autoluw. Er wordt gezocht naar een oplossing voor het kort parkeren in dit gebied.	Op de kop Gasgracht zijn twee flitsparkeerplaatsen (max. ½ uur) mogelijk gemaakt, daarnaast blijft kort straat parkeren op de randen van het centrum nog steeds mogelijk net als in de nieuwe parkeergarage
We herzien, conform ons parkeerbeleid, de parkeertarieven na de realisatie van de parkeergarage aan de Kromme Elleboog.	Parkeertarieven zijn aangepast en per 1 januari 2021 in werking getreden voor al het betaald parkeren.

3.9.5 Effect Corona

Door corona zijn we niet toegekomen aan een inhoudelijke verduidelijking van de opgave: herzien kapbeleid.

Door corona is een collega snippergroen ons ontvallen en heeft dit direct effect gehad op de voortgang van het dossier snippergroen.

In algemene zin beknopte en temporiseerde het thuiswerken de voortgang van het werk waarbij collega's of derden nodig waren.

De raming voor de opbrengst van het havengeld van pleziervaart is in de Bestuursrapportage met € 75.000 verlaagd. Achteraf blijkt dit een onjuiste inschatting. Het seizoen was kort maar wel goed bezet. Vakantie in eigen land is mede door corona opeens erg populair.

Bij de bestuursrapportage is de begroting 2020 reeds aangepast met € 200.000 voor lagere parkeerinkomsten. De totale corona-impact in 2020 op het product parkeren is gecijferd op € 350.000.

3.9.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x€1000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Wegen	60	4.026	144	4.608	30	4.245	30	3.999	58	274
Stadsverzorging	61	580	96	626	39	583	39	584	45	5
Water	62	554	331	578	315	571	240	505	286	113
Groen en Spelen	63	3.949	189	4.016	74	4.001	74	4.163	171	65-
Riolering	64	2.439	3.002	2.429	2.983	2.326	2.885	2.286	2.858	14
Parkeren	65	1.072	1.503	1.082	1.548	1.158	1.348	1.017	1.084	123-
Saldo excl. bestemming		12.620	5.266	13.339	4.988	12.885	4.616	12.553	4.502	218
Mutaties reserves		-	90	-	125	-	241	-	241	-
Saldo incl. bestemming		12.620	5.356	13.339	5.113	12.885	4.857	12.553	4.743	218

3.9.7 Analyse financiële afwijkingen

Financiële analyse			
Bedragen x € 1.000 (- is nadeel)			
Product	Afwijking	I/S	Corona
Product 60 Wegen			
Aanbestedingsvoordeel op wegininspecties en planvorming	17	S	N
Hogere (degeneratie)vergoedingen leges, toezicht en coördinatie in verband met de aanleg van kabels en leidingen.	20	I	N
Voordeel op energiekosten (LED) en minder kosten beheer openbare verlichting.	110	S	N
Aanbestedingsvoordeel op onderhoud bruggen en civiele kunstwerken	50	I	N
Meevaller op o.a. de vervanging van (verplichte) bewegwijzering, contractuele verplichtingen aan Pro-rail en de aanschaf/vervanging van bebording.	77	S	N
Product 61 Stadsverzorging			
Geen noemenswaardige afwijkingen			
Product 62 Water			
Voordeel op de planvorming en het onderhoud van watergangen. Kwaliteit beschoeiingen, kades en steigers is op orde.	44	S	N
Meer opbrengsten havengelden pleziervaart.	55	I	J
Product 63 Groen en spelen			
Van het rijk krijgen wij een uitkering voor de inzet van mensen met een SW-indicatie. Sinds deze medewerkers bij de gemeente in dienst zijn getreden ontvangen wij de SE vergoeding via de algemene uitkering. Een klein deel van de inkomsten stond abusievelijk nog geraamd op product 63.	-39	S	N
Resultaat verkopen snippergroen (saldo baten en lasten)	66	I	N
Product 64 Riolering			
Het beheer van het rioleringsnetwerk laat over 2020 een positief resultaat zien. Hierdoor kan € 11.500 aan de voorziening worden toegevoegd.	-73	I	N
Er zijn minder projecten uitgevoerd dan voorzien binnen het samenwerkingsverband Fluvius.	50	S	N
N.a.v. rioolinspecties bleken minder deelreparaties nodig dan verwacht.	44	S	N
Product 65 Parkeren			
Besparing op onderhoud en ledigen van automaten. Beheercontract voor deze diensten is teruggebracht van 82 naar 59 automaten.	60	I	Deels
Lagere parkeerinkomsten o.a. als gevolg van corona en niet doorgaan tariefsverhoging.	-255	I	J
Besparing onderhoudskosten parkeergarage Kromme Elleboog als gevolg van latere ingebruikname.	28	I	N
Lagere (netto)opbrengst handhaving betaald parkeren.	-14	I	J
<i>Personeelslasten</i>	-104	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering bij het onderdeel overhead.			
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	82	I	N
Saldo programma 9 Beheer bestaande openbare ruimte	218		

3.10 Programma 10: Economische zaken en grondzaken

3.10.1 Wat valt onder dit programma?

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

Beleidskader

Economische zaken

- Uitvoeringsplan Structuurvisie 2019
- Ruimtelijk-economische marktanalyse 2013
- Logistieke visie + havenvisie 2012
- Binnenstadsplan
- College Uitvoeringsprogramma 2018-2022

Grondzaken

- Nota Grondbeleid 2019-2023
- Grondprijzennota 2020
- Meerjarenperspectief grondexploitatie 2020

Relaties met andere beleidsterreinen

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

3.10.2 Wat hebben we bereikt?

Algemene doelstelling:

Voldoende ruimte voor werk:

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

2020 was economisch gezien een bijzonder jaar. Door corona konden hele sectoren hun gewone werk niet meer doen. Voor Meppel zijn juist de winkel-, horeca- en evenementensector belangrijk voor de economische structuur en als werkgever. Door de grote creativiteit van onze ondernemers en de steunmaatregelen, vallen de zichtbare gevolgen voor Meppel nu nog mee. Een deel van de negatieve effecten is echter slechts uitgesteld. Dit geeft ons de opdracht de economische structuur van Meppel te versterken, zodat een goed fundament staat om de klappen op te vangen.

Aan de andere kant zien we veel dynamiek op onze bedrijventerreinen. De meeste bedrijven draaiden binnen de maatregelen gewoon door. Ook is veel belangstelling voor bedrijfskavels. Om hier in de toekomst innovatie en groei te blijven faciliteren zijn belangrijke stappen gezet om uitbreiding van Noord en Oevers mogelijk te maken. Dit moeten innovatieve bedrijventerreinen worden waar duurzaamheid, innovatie en een circulaire economie elkaar vinden en versterken. Daarvoor zoeken wij dan ook nadrukkelijk de samenwerking met onze partners in de regio.

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Het bevorderen van een gunstig vestigings- en ondernemersklimaat. Doel hiervan is behoud en uitbreiding van de economische dynamiek en werkgelegenheid.	
Het bestaande bedrijfsleven in onze gemeente is de belangrijkste factor in de economische dynamiek en de ontwikkeling van de werkgelegenheid. Deze ondernemers willen wij, waar mogelijk, ondersteunen en faciliteren bij de verdere ontwikkeling van hun bedrijven.	Onze accounthouders bezoeken normaal jaarlijks honderden bedrijven om bijvoorbeeld vacatures op te halen en bedrijfsontwikkelingen te bespreken. In 2020 moest dit op een andere manier worden ingevuld. Wat in 2020 opviel waren de grote verschillen tussen sectoren en ook binnen bedrijven. Zo was het mogelijk dat een bedrijf dat in het voorjaar de productie flink moest afschalen en personeel moest ontslaan in het najaar toch flink investeerde in uitbreiding en modernisering van de productie. Waar in de binnenstad de leegstand toenam, steeg juist de vraag naar kavels op bedrijventerreinen.

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Human Capital Agenda Binnen Regio Zwolle is de Human Capital Agenda 2019-2023 ingesteld. Doel is om het vraagstuk van het gebrek aan arbeidskrachten, wat de economische groei in de regio remt, aan te pakken. Het fonds is in 2019 opengesteld voor bedrijven en samenwerkingsverbanden. De gemeente neemt hierin een leidende rol en stimuleert bedrijven en instellingen actief om aanvragen te doen bij het ontwikkelfonds. Daarmee willen wij het fonds voor Meppel maximaal laten renderen.	Human Capital Agenda In 2020 is het Ontwikkelfonds van de Human Capital Agenda van Regio Zwolle uitgebreid naar individuele werkzoekenden en werknemers. Dit is gedaan als directe reactie op de coronacrisis en de daarmee gepaard gaande maatregelen die de economie troffen. Bedrijven en samenwerkingsverbanden konden al een aanvraag doen. De gemeente Meppel probeert te bevorderen dat hiervan zo veel mogelijk gebruik wordt gemaakt door bedrijven en mensen uit Meppel. De financiële bijdrage van Meppel aan dit fonds is vastgelegd en wijzigt niet.
Afstemmen van de kavels en het gebruik op de bedrijventerreinen aan de vraag uit de markt.	
Inbreiding en transformatie Op de huidige terreinen, maar vooral op Oevers B, zoeken bedrijven naar uitbreidingsruimte nabij hun huidige vestiging. Door actief mee te denken in deze problematiek en de mogelijkheid van herverkavelen te onderzoeken kan mogelijk ruimte worden gevonden. Het transformatiegebied Noordpoort wordt omgevormd van zware industrie naar andere bestemmingen. Waaronder lichtere vormen van bedrijvigheid in een aantrekkelijker omgeving.	Inbreiding en transformatie Inbreiding en transformatie zijn complexe processen die veel tijd vragen. In 2020 zijn belangrijke stappen gezet in nieuwe bestemmingen voor Noordpoort en de Zwickler-locatie. Op Oevers B heeft Scania een complexe uitbreiding gerealiseerd aan de andere kant van de Industriebaan.
Blankenstein We gaan het bestemmingsplan flexibiliseren zodat per vragende partij afgewogen kan worden of er een vergunning verleend kan worden. We vergroten daarnaast de aantrekkelijkheid van de resterende kavels door extra marketing en verbetering van de infrastructuur.	Blankenstein In 2020 hebben zich opvallend veel marktpartijen gemeld voor een kavel op Blankenstein. Een groot aantal reserveringen heeft uiteindelijk geleid tot een vijftal verkopen van kavels tussen de 1.500 – 3.500 m ² . Eind 2020 was nog maar één kavel van 3.500 m ² beschikbaar.
Oevers E Oevers E kent een laag uitgiftetempo. De bestemmingsplaneisen vormen vaak een belemmering voor ondernemers om hun wensen te realiseren. Het bestemmingsplan vraagt daarom om een selectieve functionele verruiming, deze moet in 2020 plaatsvinden. We willen graag maatwerk leveren bij elke aanvraag, passend bij de profilering van Oevers E.	Oevers E Voor Oevers E hebben meerdere partijen interesse getoond, mits de woonverplichting uit het bestemmingsplan zou komen te vervallen. Deze aanpassing van het bestemmingsplan is eind 2020 voorbereid en zal begin 2021 als voorontwerp bestemmingsplan aan het college ter besluitvorming worden aangeboden. Geïnteresseerde bedrijven worden door de accountmanagers op de hoogte gehouden over de planologische én uitgifteprocedure.
Noord III Uit onderzoek blijkt dat er voldoende vraag is naar het type kavels wat op Noord IV ontwikkeld kan worden. Samen met de belangrijkste stakeholders (onder meer de provincie Drenthe, en grondeigenaren) wordt de ontwikkeling opgepakt. Afhankelijk van de uitkomst van de onderhandeling met de grondeigenaren kunnen de ruimtelijke procedures naar verwachting starten in 2020.	Noord III / IV In 2020 is verder gewerkt aan de voorbereiding van de ontwikkeling Noord III. Daarnaast is grond verworven voor een aanvullende economische ontwikkeling aan de andere kant van de snelweg A32, dit betreft Noord IV. Op het achterliggende gebied van de grondpositie van de gemeente is een Wet Voorkeursrecht Gemeenten gelegd. Dit met als doel om een brede integrale ontwikkeling mogelijk te maken waar naast de economische ambitie ook ruimte is om de duurzame doelstellingen van de RES te gaan realiseren. In samenspraak met de direct betrokkenen zal de ontwikkeling van het gebied worden opgepakt. Voor het gebied zal een structuurvisie worden gemaakt.

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
<p>Economische impuls We faciliteren het Meppeler bedrijfsleven in haar groeiambities en stellen € 50.000 beschikbaar voor het beter benutten en uitbreiden van onze bedrijventerreinen.</p>	<p>Economische impuls Uitbreiding van de bedrijventerreinen is noodzakelijk om onze ondernemers ook in de toekomst ruimte te bieden om te groeien en innoveren. Daarom is geïnvesteerd in voorbereiding van de uitbreidingsplannen voor Noord en Oevers. Daarnaast is het ondernemerschap extra gestimuleerd door bij te dragen aan initiatieven als de 'Stadswerkplaats' en 'Toekomstbestendig ondernemen'.</p>
Ontwikkeling van de Regio Zwolle als logistieke hotspot.	
<p>Binnen de Regio Zwolle trekken Zwolle, Kampen en Meppel gezamenlijk op om de logistieke positie te versterken. Onze gedeelde logistieke ambitie gaat in op onderwerpen als Human Capital, Business Development en de fysieke randvoorwaarden (voldoende capaciteit over water, spoor en weg). Versterking van de logistieke sector moet daarbij de maakindustrie in onze regio faciliteren. Aan de hand van deze ambitie worden een uitvoeringsplan en investeringsagenda opgesteld.</p>	<p>Regiodeal Port of Zwolle: Logistieke hub voor circulaire bedrijvigheid Samen met het havenbedrijf Port of Zwolle, de gemeenten Zwolle en Kampen en het Noordelijk Innovatielab Circulaire Economie (N.I.C.E.) heeft Meppel het project "Port of Zwolle: Logistieke hub voor circulaire bedrijvigheid" succesvol opgezet als onderdeel van de Regiodeal Regio Zwolle. Doel van dit project is om binnen de regio een gezamenlijke strategie voor groei en innovatie rondom logistiek te realiseren. In 2020 is dit project in nauwe samenwerking ontwikkeld en in gang gezet. Voor Meppel moet dit resulteren in de ontwikkeling van nieuwe circulaire bedrijvigheid. Daarnaast wordt onderzocht welke kansen er liggen voor beperking van het (fossiele) energieverbruik voor bedrijfsprocessen en transport.</p>
<p>Oevers S Binnen de havenregio Zwolle, Kampen, Meppel is behoefte aan extra watergebonden bedrijventerreinen. Uit onderzoek blijkt dat Oevers S economisch haalbaar is. Aan de hand van de raadsbrede discussie over havenontwikkelingen en een vergelijkbaar proces in Kampen willen we in 2020 besluiten hoe de extra havenkavels in de regio het beste gerealiseerd kunnen worden.</p>	<p>Oevers S De Regiodeal heeft ook invloed op de ontwikkeling van Oevers S. De gemeenteraad heeft hiervoor regiodeal via een motie naar aanleiding van de kaders meegegeven. In november is het onderwerp Oevers S besproken in de ronde van de raad.</p>
<p>Doorontwikkeling Port of Zwolle Vanaf 2020 wordt de nautische dienstverlening uitgevoerd onder de paraplu van de Port of Zwolle. Daarnaast onderzoeken we of de Port of Zwolle breder ingezet kan worden als schakelpunt tussen ondernemers en overheden als het gaat om logistiek binnen de Regio Zwolle.</p>	<p>Ontwikkelingen Port of Zwolle Vanwege corona heeft de Port of Zwolle een meldpunt opgezet om logistieke ondernemers te ondersteunen. Daarmee heeft zij haar inspanningen rondom Human Capital versneld opgepakt. Daarnaast zijn belangrijke stappen gezet in het harmoniseren van de diverse verordeningen en veiligheidsplannen. Port of Zwolle is een belangrijke partner binnen de Regiodeal.</p>
Ontwikkelen naar een robuuste en toekomstbestendige Meppeler binnenstad.	
<p>Binnenstadsplan De uitvoering van het Binnenstadsplan heeft een doorlooptijd tot en met 2021. Het accent ligt nu op concentreren / verkleuren en de fysieke omgeving en het verder uitvoeren van de projecten waarvoor investeringskredieten zijn toegekend. Concreet zetten we in op: - Versnelde voorbereiding van de deelprojecten uit het Binnenstadsplan; De uitwerking en realisatie van nieuwe verlichting in de Woldstraat, is voorzien in 2020; De voorbereidingsfase van de deelprojecten</p>	<p>Binnenstadsplan Diverse deelprojecten hebben in 2020 een vervolg gekregen: - Verkleuren/verplaatsen, in de periode 2018 t/m 2020 is ruim 7.500 m² 'verkleurd' van detailhandel naar wonen en andere functies. Hiermee is de doelstelling uit het binnenstadfonds van 5.000 m² ruimschoots gerealiseerd. - Langs de Grote Oever en de Brouwersstraat is meer openbaar groen ingericht. Dit draagt bij aan doelstellingen van 'Tuinen van Stad'.</p>

3.10.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.10.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
<p>Doelen en activiteiten</p> <p>Kerkplein en Groenmarkt zullen worden afgerond en de Groenmarkt wordt in uitvoering genomen zodra de bouw van de parkeergarage Kromme Elleboog is gerealiseerd.</p> <p>Het onderzoek naar de maatschappelijke businesscase voor het wel of niet opgraven van de gracht op het Prinsenplein tot aan de Groenmarkt loopt door in 2020. Het eindproduct is een maatschappelijke kosten-batenanalyse, die besproken wordt met de samenleving en de gemeenteraad.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het concentreren en verminderen van de detailhandel wordt ondersteund met de subsidieregeling 'verkleuren en verplaatsen'. Bij gevelverbetering leveren we maatwerk. 	<ul style="list-style-type: none"> - De Meppeler toren is dankzij de Stichting Waarborgfonds Meppel aangeliicht. - Op de kop van de Gasgracht zijn 'flitsparkeerplaatsen' gerealiseerd. - De aanlooproutes naar de binnenstad vanaf de grotere parkeerplaatsen, het station en het havenkantoor zijn voorzien van signaalpijlen in het wegdek. - Herinrichting Groenmarkt en zuidzijde van de Kromme Elleboog, het bebodingsplan autoluwe binnenstad en het statisch parkeerverwijssysteem zijn voorbereid en worden uitgevoerd zodra de parkeergarage aan de Kromme Elleboog in gebruik is genomen. De inrichting rondom het complex Kromme Elleboog is nagenoeg afgerond en de parkeergarage is begin 2021 in gebruik genomen. - Het conceptrapport MKBA-gracht is opgeleverd en gedeeld met de samenleving. Bestuurlijke besluitvorming naar aanleiding van het definitieve rapport is voorzien in het 1^e halfjaar van 2021. - Met de provincie wordt gesproken over mogelijke verschuivingen binnen het Binnenstadfonds en de koppeling met het nieuwe Regiostedenfonds. Verwerking hiervan vindt plaats in 2021.
<p><i>Samenwerking in de binnenstad</i></p> <p>De businesscase van Bureau Binnenstad wordt geagendeerd en door MHV, VECM en gemeente nader uitgewerkt. Doel hiervan is heldere en valide argumenten op te leveren voor besluitvorming over de toekomstige samenwerking en de route daar naartoe.</p>	<p><i>Samenwerking in de binnenstad</i></p> <p>De samenwerking tussen gemeente, retail en vastgoed is ondanks corona in Bureau Binnenstad Meppel (BBM) verder vormgegeven. Onder andere door samen te werken aan de digitale bereikbaarheid van de binnenstad. Structurele investeringen in beleving en kwaliteit voor pandeigenaren, ondernemers, bewoners en bezoekers worden mede met BBM verder uitgewerkt en opgepakt. In 2020 zijn voorbereidingen getroffen om een BIZ-VECM op te richten.</p>
<p>Meppeler inwoners zijn ambassadeur van onze stad en dragen dit uit in hun eigen netwerken. We versterken de cross-sectorale samenwerking met onze partners om vanuit een gedeeld DNA Meppel sterker te positioneren in de omgeving. Hiermee dragen we bij aan het versterken van Meppel als aantrekkelijke gemeente om te wonen, werken en recreëren.</p>	
<p>We zijn actief deelnemer als sector 'overheid' in de netwerkorganisatie van het Merk Meppel en participeren aan activiteiten en evenementen georganiseerd onder de vlag van Merk Meppel. We gebruiken het door Merk Meppel aangereikte DNA-verhaal met de zes waarden (geluk, gastvrij, ondernemend, groen, karakteristiek, knooppunt) daar waar mogelijk bij het behalen van onze eigen doelen.</p>	<p>De kernwaarden van de gemeente Meppel, onder de vlag van Meppel Diep Geluk, zijn verder versterkt en verspreid. Het aantal stakeholders en inwoners dat zich verbindt aan deze waarden is wederom gegroeid. Het college heeft besloten de subsidie aan Merk Meppel met drie jaar te verlengen, met uitzicht op vijf jaar. Merk Meppel heeft in 2020 onder andere bijgedragen aan de vernieuwing van de website van ontdekmeppel.nl, de verspreiding van verjaardagskalenders door de gehele gemeente Meppel, een tas vol informatie voor toeristische bezoekers en intensivering van de samenwerking met marketing Drenthe.</p>
<p>Grondzaken Zie voor meer informatie de paragraaf Grondbeleid.</p>	



3.10.5 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer begroting	Cijfer jaarstukken
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2019	133,3	138,2
Functiemenging	%	2019	54,30%	55,10%

3.10.6 Effect Corona

Corona heeft forse invloed op de Meppeler economie. Dit is het meest zichtbaar in de binnenstad, winkels en horeca waren langere tijd beperkt of gesloten en evenementen konden niet doorgaan. De negatieve effecten hiervan op de binnenstad zullen over langere tijd merkbaar zijn en blijven. Door alle steunmaatregelen zijn de effecten op de werkgelegenheid vooralsnog beperkt. De uitvoering het Ontwikkelfonds van de Regio Zwolle is bijgesteld om de zwaarst getroffen sectoren en werkzoekenden te ondersteunen.

Financieel had de focus op de directe behoeftes van onze ondernemers tot gevolg dat minder geld is uitgegeven voor ondersteuning bij planvorming en dergelijke.

3.10.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Economische- en grondzaken	52	12.670	10.906	13.036	11.893	10.159	8.854	7.454	6.792	643
Saldo excl. bestemming		12.670	10.906	13.036	11.893	10.159	8.854	7.454	6.792	643

Mutaties reserves		500	710	-	437	950	640	950	1256	616
Saldo incl. bestemming		13.170	11.617	13.036	11.456	11.109	9.494	8.404	8.047	1.258

3.10.8 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 52 Economische zaken en grondzaken			
Bedrijvenregeling, inzet is beoogd ten behoeve van subsidie stadswerkplaats, door vertraging in besluitvorming uitvoering in 2021	50	I	N
Binnenstadsfonds, de lasten in 2020 van 34K zijn onttrokken aan de reserve binnenstadsfonds. Het resterende bedrag ten aanzien van de cofinanciering van de provinciale bijdrage (2018-2020), wordt conform afspraak via het resultaat aan de reserve Binnenstadsfonds toegevoegd.	133	I	Deels
Lagere huurinkomsten door wegvallen kortlopende huurcontracten Houthandel Sok en Scania	-45	I	N
Lagere garantiebijdrage zandwinning i.v.m. minder afzet zand	-29	I	N
<i>MFA de Plataan</i>			
Verbouw ruimten i.v.m.erschikking, deels weer via verhuur in rekening gebracht. Daarnaast interne verbouwkosten, hogere onderhoudskosten en aanpassing ventilatie.	-66	I	N
Verkoop grond (incidenteel)	170	I	N
Kortlopende contracten pachttopbrengsten graslanden en bedrijventerreinen	81	I	N
Resultaat grondexploitaties, zie paragraaf grondbeleid	943	I	N
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	60	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>	-39	I	N
Saldo programma 10 Economische zaken en grondzaken	1.258		

3.11 Programma 11: Duurzaamheid

3.11.1 Wat valt onder dit programma?

		Prod.	Portefeuille
Onderdelen	- Afvalbeheer en grondstoffeninzameling	♦55	Van der Haar
	- Milieuzorg	♦56	Van der Haar

Onder het programma Duurzaamheid vallen de ontwikkeling en uitvoering van duurzaamheidsbeleid. Denk hierbij aan verduurzaming energie, afvalbeheer, grondstoffeninzameling, circulaire economie, bodemsanering, duurzaam inkopen, klimaatadaptatie en -mitigatie, Natuur- en milieueducatie (NME), maar ook aan wettelijke taken voor onze gemeente op grond van de Wet milieubeheer.

Beleidskader

Duurzaam Energie Plan, van klimaatgevoelig naar klimaat robuust 2011-2040, 12 oktober 2011
 Deltaprogramma Ruimtelijke Adaptatie
 Wet bodembescherming, Wet milieubeheer, Besluit Bodemkwaliteit
 Kadernotitie 'Zo doen we Groen' 2015
 Afvalbeleidsplan 2012-2020
 Landelijk Afvalbeheerplan (LAP 3)
 Manifest Drenthe Van Afval Naar Grondstoffen, 19 oktober 2017
 Afvalstoffenverordening
 Algemeen Plaatselijke Verordening (APV)
 Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO/omgevingsvergunning)
 Structuurvisie Duurzaam Verbinden (10 duurzame uitgangspunten)
 Woonvisie 2016-2020 gemeente Meppel en oplegnotitie Woonvisie
 Grondstoffenakkoord
 Rijks breed programma Nederland Circulair 2050 (5 transitieagenda's)
 Samenwerkingsagenda Zuidwest Drenthe 2013
 Routekaart energietransitie 2019

Relaties met andere beleidsterreinen

Duurzaamheid is een breed toepasbaar begrip. Daarom loopt dit principe als een rode draad door veel raadsprogramma's en speelt het een rol bij regelgeving en beleidsvorming. Bij de ontwikkeling van de Nieuwveense Landen en Noordpoort neemt duurzaamheid een belangrijke plaats in.

3.11.2 Wat hebben we bereikt?

In december is het programma duurzaamheid vastgesteld. Het programma beoogt samenhang aan te brengen tussen de verschillende duurzaamheidsthema's. Het is gestoeld op de pijlers, energie, klimaat, grondstoffen, landschap en milieu. Ons ambitieniveau is 'basis' (doen wat moet) en 'lokaal actief' waarbij de samenwerking met onze inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties een belangrijke randvoorwaarde is. 2020 was op een aantal terreinen het jaar waarin gewerkt is aan het leggen van de basis voor het kunnen realiseren van de energie- en klimaatdoelstellingen. De warmtetransitievisie (Meppel van het gas af) ligt op koers, de regionale en lokale klimaat adaptatiestrategieën komen er aan. Het beleid met betrekking tot de afval- en grondstoffeninzameling wordt geactualiseerd en krijgt daarmee opnieuw focus. De raad heeft middelen beschikbaar gesteld om de organisatie te verstevigen en om de samenleving (ook met middelen) uit te dagen duurzaamheid in zijn volle breedte op te pakken. Lokale initiatieven worden ondersteund, landelijke stimuleringsmaatregelen worden aangeboord en ingezet. Daarnaast is het bewustzijn van ons eigen voorbeeldfunctie onderstreept en krijgt dat steeds meer vorm in beleid en uitvoering

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
We willen een heldere duurzame koers varen en in de samenleving een voorbeeldfunctie vervullen.	
We stellen een programma duurzaamheid op en intensiveren de communicatie over duurzame activiteiten.	Het programma duurzaamheid is opgesteld en vastgesteld. Communicatie over duurzaamheidsthema's is geïntensiveerd (bewonersbijeenkomsten, infoquete afvalscheiding, inkoopacties, winst uit je woning)

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
In 2040 een CO ₂ -neutrale gemeente zijn.	
<p>RES (Regionale EnergieStrategie): Met de 12 Drentse gemeenten en met betrokkenheid van inwoners, bedrijfsleven en belangenorganisaties stellen we de RES-Drenthe 1.0 op. In 2020 wordt in aanloop daar naar toe een concept-RES door college vastgesteld welke drie onderdelen bevat: Grootschalige opwek hernieuwbare elektriciteit; Benodigde energie-infrastructuur; Aanwezigheid en verdeling van warmtebronnen middels een Regionale Warmtetransitievisie.</p>	De concept-RES is opgesteld en vastgesteld.
<p>LES (Lokale EnergieStrategie): Samen met inwoners, bedrijfsleven en belangenorganisaties en kennisinstellingen gaan we aan de slag met onze gebouwde omgeving. Hierbij zetten we in 2020 in op het faciliteren en stimuleren van de duurzame initiatieven vanuit de samenleving. Ook gaan we met de samenleving stappen zetten om te komen tot een Warmtetransitievisie. Bij verduurzaming van de gebouwde omgeving kijken we ook naar de mogelijkheden van ons eigen vastgoed en organisatie. In 2020 actualiseren we de in 2019 vastgestelde Routekaart Energie met een aanvulling die is afgestemd op de wat de RES en de gestelde doelen betekenen voor de specifieke situatie in Meppel (motie). We maken het plaatsen van kleine windmolens planologisch mogelijk (motie).</p>	<p>We stimuleren en faciliteren energie-initiatieven in onze wijken (Oosterboer, Nijeveen, Berggierslanden). Er zijn voorlichtingsbijeenkomsten over warmtepompen georganiseerd. De RRE (regeling reductie energiegebruik) is uitgerold door middel van een voucher-actie. De actie 'winst uit je woning' is uitgevoerd. Met betrekking tot de warmtetransitievisie (WTV) zijn de kaders opgehaald bij de raad. De startnotitie WTV is vastgesteld. Het concept WTV is tot stand gekomen met de samenleving. Het netwerk in de samenleving is versterkt. Eigen vastgoed: Kaders voor zonnepanelen op gemeentelijke daken zijn vastgesteld. Er is warmte terugwinventilatie in sporthal De Eendracht en Gymzaal Oosterboer aangebracht. Verlichting Parkeerdekken Keyserstroom is nu geschakeld op aanwezigheid De gemeentewerf is voorzien van een warmtepompboiler en de ventilatie van de kantoren gaat nu middels een warmtepomp. Plataan, 2 lokalen ventilatie verwarming en koeling met WTW en warmtepomp (gasloos) Met de vaststelling van het programma duurzaamheid is de routekaart energie geactualiseerd. Kleine windmolens worden planologisch mogelijk (definitief in 2021).</p>
Een klimaatbestendig stedelijk gebied, waar hittestress, overstroming en droogte zoveel mogelijk wordt voorkomen.	
<p>De inmiddels uitgevoerde klimaatstresstesten hebben lokaal en regionaal de knelpunten op het gebied van hitte, droogte, wateroverlast en overstromingsgevaar in beeld gebracht. In 2020 worden deze bevindingen verder met zoveel mogelijk belanghebbenden besproken in zogenaamde klimaatdialogen. Op basis daarvan wordt duidelijk waar wij als gemeente zelf, maar ook met al onze regionale partners de komende jaren aan moeten gaan werken om klimaatrobust te worden. Het is de bedoeling dat eind 2020 een regionale adaptatie strategie (RAS) voor de Fluvius regio vastgesteld wordt in gezamenlijkheid met de Fluvius partners en de provincies Drenthe en Overijssel. Daarnaast zal een soortgelijk bewustzijn over risico's en kansen bij lokale partners, bedrijven en de bewoners in Meppel moeten groeien. Hiervoor zullen ook lokale klimaatdialogen gehouden worden. Eind 2020 zal ook een startnotitie lokale adaptatie</p>	<p>Klimaatdialogen hebben als gevolg van corona beperkt plaatsgevonden.</p> <p>De regionale adaptatiestrategie is vertraagd. Deze wordt in het voorjaar van 2021 aan de raad voorgelegd.</p> <p>Lokale klimaatdialogen zijn eveneens vertraagd. De peilnota lokale klimaatadaptatie wordt in 2021 in de ronde behandeld. In 2020 heeft wel 'de ronde' over lokale klimaatstrategie (LAS) plaats gevonden en is gestart met de startnotitie LAS</p>

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
strategie (LAS) voorliggen om naar afspraken op lokaal niveau toe te gaan werken	
Een eerlijke verdeling van de kosten en opbrengsten van de energietransitie. Het profijt moet ook lokaal landen (win-win).	
Grootschalige energieopwekking moet voldoen aan het criterium van streven naar minimaal 50% lokaal eigendom. We inventariseren wat de grootste knelpunten zijn voor een inclusieve energietransitie, wat mogelijke oplossingsrichtingen zijn en welke rol de gemeente daarin zelf kan/moet spelen.	Minimaal 50% lokaal eigendom is een uitgangspunt. In 2020 zijn nog geen grootschalige opwekkingen gerealiseerd. Regionaal wordt met alle partners gewerkt aan het in kaart brengen en oplossen van de knelpunten om de grootschalige opwekkingen zon- en windenergie te realiseren. 2 hectare zon in de Nieuwveenselanden is planologisch mogelijk gemaakt.
Kwaliteit en professionaliteit van uitvoering milieutaken verbeteren door middel van de Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD Drenthe).	
De RUD Drenthe wil in 2020 haar ontwikkelprogramma afronden waardoor de organisatie beter ingericht moet zijn op haar huidige en toekomstige taken. Onderdeel van dit programma is het invoeren van risicogericht toezicht.	Het risicogericht toezicht is uitgewerkt en wordt sinds 2020 uitgevoerd.
Het versterken van de economische infrastructuur door innovatietrajecten aan te jagen en uit te voeren en daarmee een bijdrage te leveren aan het creëren van een nieuwe markt op het gebied van de circulaire economie in Meppel en omstreken.	
<p>De lopende integrale aanpak aan de hand van drie hoofdlijnen willen we samen met stichting NICE doorzetten met als focus voor 2020 "economie".</p> <p>Circulaire rolmodellen: bijdragen aan de innovatie van de (lokale) economie middels het door ontwikkelen van circulair inkopen.</p> <p>Circulaire stadspraktijken: bieden van ondersteuning bij businesscases voor het lokale bedrijfsleven (MKB).</p> <p>Circulaire hotspot: versterken van zichtbaarheid van NICE bij lokale ondernemers en inwoners (via tastbare lokale circulaire resultaten en acties).</p> <p>Volgend jaar wordt de samenwerking met Nice geëvalueerd en bezien hoe verder gegaan wordt.</p>	<p>De gemeente is rolmodel waar het betreft circulaire inkoop. De vloerbedekking in het stadskantoor en de bedrijfskleding zijn de eerste feiten. Zoutstrooiers zijn circulair aanbesteed. Voor de buitendienst en de gemeentewerf is een maatlat circulair werken opgesteld.</p> <p>Circulaire events van en door NICE hebben door corona geen doorgang gehad.</p> <p>Wel is NICE beter in positie gekomen door deel te nemen aan Port of Zwolle en de regiodeal.</p> <p>De samenwerking met NICE is geëvalueerd. De samenwerking krijgt een vervolg.</p>
Verbinden provinciale en regionale/lokale doelen en middelen voor de versterking van het landelijk gebied, om tijdens de versnelling van de realisatie van de duurzaamheidsopgaven (die landschappelijke en natuurwaarden in het landelijk gebied onder druk kunnen zetten) geen spijtoplossingen te krijgen.	
<p>Samenwerkingsagenda ZW Drenthe</p> <p>De belangrijkste gezamenlijke agendapunten uit de Samenwerkingsagenda Zuidwest-Drenthe voor 2019 van de provincie, vijf Zuidwest Drentse gemeenten en het waterschap zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het uitbouwen van Streekbeheer voor natuur en landschap; - Gebiedsproces Zuidwest Drenthe vanuit de Omgevingsvisie Drenthe. - Verwaarden bermgras als invulling van circulaire doelen - Samen met regionale partners onderzoeken hoe de integratie van de verschillende duurzaamheidsopgaven goed vorm kan krijgen. - Mogelijke deelname aan GebiedsCoöperatie Zuidwest-Drenthe. 	<p>De samenwerkingsagenda wordt ambtelijk vormgegeven. Centraal staat het informeren van elkaar en het volgen van ontwikkelingen. Waar mogelijk wordt gezamenlijk vorm gegeven aan deze ontwikkelingen.</p> <p>In 2020 waren het verwaarden van bermgras (er wordt een businesscase uitgewerkt) en het verkennen van een gebiedscoöperatie aan de orde.</p>

3.11.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.11.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Grondstoffen (textiel, papier, GFT, PMD, frituurvetten, elektrische apparaten, glas en grof huishoudelijk afval) en huishoudelijk restafval worden tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten gescheiden ingezameld en voor hergebruik vermarkt. De doelen in het gemeentelijk afvalbeleidsplan zijn hierbij leidend.	
<p>Uitvoeren van het afvalbeleidsplan.</p> <p>Het onderhouden en verbeteren van de logistiek en de dienstverlening ten behoeve van de inzameling van huishoudelijk restafval en grondstoffen.</p> <p>Dienstverlening op maat richting de inwoners voor het beter kunnen scheiden aan de bron van grondstoffen.</p> <p>Denk hierbij aan maatwerk oplossingen, communicatie en de inzet van afvalcoaches.</p> <p>We zetten actief in op communicatie om inwoners te motiveren, te zorgen dat zij kennis, hulpmiddelen en faciliteiten hebben als het gaat om afvalpreventie en –scheiding. Hiermee dragen we bij aan de doelen in het Manifest Drenthe Van Afval naar Grondstof en de landelijke VANG-ambities.</p>	<p>Het afvalbeleidsplan wordt uitgevoerd.</p> <p>Het nieuwe afvalbeleidsplan is bijna klaar.</p> <p>In 2020 is besloten tot de gescheiden inzameling van luiers (uitvoering 2021). Dit sluit aan bij het doel de restafvalberg te verkleinen maar ook om maatwerk per huishouden te (kunnen) leveren. In de categorie maatwerk is ook op twee hoogbouw locaties met succes de gescheiden inzameling van GFT (door bewoners) vormgegeven.</p> <p>Communicatie is meer vorm gegeven door de infoquete en de voorlichtingscampagne 'Drenthe geeft door'.</p> <p>2020 was geen representatief jaar voor de afvalinzameling</p> <p>Er is een duidelijk corona-effect te zien op de hoeveelheid ingezameld huishoudelijk afval. Er was sprake van een dalende trend in 2019. Deze hoeveelheden zijn in 2020 weer toegenomen. De oorzaak hiervan is verklaarbaar. Mensen zijn door de lockdown meer thuis, waardoor er meer restafval en andere stromen thuis wordt weggegooid. Ook is de hoeveelheid afval dat naar het afvalbrengstation gebracht is toegenomen doordat mensen in de corona periode meer zijn gaan opruimen in en om het huis.</p>

3.11.5 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer begroting	Cijfer jaarstukken
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	159	143
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	2,70%	3,50%

3.11.6 Effect Corona

Veel acties en activiteiten konden niet doorgaan of werden anders vormgegeven. Te noemen zijn de Klimaat dag, de energieparty's, de inzet van afvalcoaches, klimaatdialogen, de challenge weken van NICE, verschillende bewonersbijeenkomsten. Door corona wordt het moeilijk om goed in verbinding te staan met onze inwoners en is het lastiger om een netwerk te bouwen van betrokkenen en ambassadeurs (o.a. duurzaam Nijeveen).

Ook belemmerend is het gesprek met de raad. Grote agendapunten als de warmtetransitievisie, klimaatadaptatie en grondstoffeninzameling lijken digitaal minder uit de verf te komen. Een gemis.

Corona heeft als bijkomend effect gehad dat het aanbod van afval is toegenomen.

Met name bij het afvalbrengstation heeft dit geleid tot een groter aanbod van te verwerken materialen. De invloed van corona vertaalt zich in een toename van de hoeveelheid aangeleverd afval. Dit verschilt echter wel per afvalstroom. De grootste toename zien we bij het grof vuil waarvan ruim 65% meer is aangeboden. Over de hele linie genomen blijft de stijging beperkt tot ongeveer 10%.

3.11.7 Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Afvalinzameling	55	3.057	3.986	3.383	4.311	3.337	4.279	3.089	4.012	20-
Milieuzorg	56	1.118	13	1.230	-	1.711	-	1.483	36	264
Saldo excl. bestemming		4.176	3.998	4.612	4.311	5.048	4.279	4.573	4.048	244

Mutaties reserves		-	-	-	-	-	406	-	406	-
Saldo incl. bestemming		4.176	3.998	4.612	4.311	5.048	4.685	4.573	4.454	244

3.11.8 Analyse financiële afwijkingen

Financiële analyse			
Bedragen x € 1.000 (- is nadelig effect)			
Product	Afwijking	I/S	Corona
Product 55 Afvalbeheer en grondstoffeninzameling			
Door het later opstarten van de voorlichtingscampagne is het voorlichtingsbudget in 2020 niet volledig benut.	22	I	Deels
In 2020 zijn minder sorteeranalyses uitgevoerd.	16	I	Deels
Hogere kosten en opbrengsten door meer (65%) aangeleverd grof huishoudelijk huisvuil.	-8	I	J
De inzameling en verwerking van PMD wordt met ingang van april 2020 afgerekend via het bronscheidingsmodel. Volgens deze systematiek komen de verwerkingskosten voor rekening van andere marktpartijen en krijgt de gemeente een vaste vergoeding per ton voor het gescheiden inzamelen.	295	S	N
Afwikkeling vergoeding voor verwerking en inzameling PMD voorgaande jaren.	61	I	N
Meer kosten en opbrengsten door meer bezoekers en meer gestort afval bij het afvalbrengstation.	-64	I	J
Meer onderhoudskosten door veroudering wagenpark.	-40	S	N
De onttrekking aan de voorziening bedraagt € 286.000. Aangezien in de begroting was gerekend op € 576.000 is dit een nadeel voor de exploitatie.	-290	I	N
Product 56 Milieuzorg			
Doorschuiven activiteiten energietransitie en circulair naar 2021 (meegenomen in budgetoverhevelingen).	230	I	N
Meppel is penvoerder voor een subsidie van € 150.000 voor de regionale adaptatiestrategie. De uitvoering van dit traject loopt door in 2021. De resterende middelen dienen beschikbaar te blijven voor het samenwerkingsverband (Fluvius). Bedrag wordt via budgetoverheveling meegenomen.	113	I	N
Monitoring grondwater terrein voormalige gasfabriek.	-32	I	N
De verrekensystematiek van de RUD Drenthe is op dit moment onderwerp van onderzoek. Hierdoor laat de financiële afwikkeling van 2020 wat langer op zich wachten. De huidige cijfers zijn gebaseerd op een voorlopige verrekening over 2020. Indien mogelijk wordt de definitieve verrekening nog meegenomen in de jaarstukken.	82	S	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-144	I	N
<i>Diverse kleine afwijkingen < 20.000</i>			
	3	I	N
Saldo programma 11 Duurzaamheid	244		

3.12 Programma 12: Burgerzaken

3.12.1 Wat valt onder dit programma?

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

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

- De publieksdiensten van onze gemeente zoals het verstrekken van reisdocumenten, rijbewijzen, verklaringen en aktes, maar ook de uitgifte taken van parkeren.
- De uitvoering van de wet waardering van onroerende zaken en uitvoering van de lokale heffingen;

Beleidskader

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

Relatie met andere beleidsterreinen

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

3.12.2 Wat hebben we bereikt?

Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van corona. De balie is corona proof ingericht. De dienstverlening naar de klant is een tijd lang geminimaliseerd en daarbij is rekening gehouden dat het contact veilig was voor klant en medewerker. De ontwikkelingen van de digitale processen hebben het afgelopen jaar minder aandacht gekregen.

WOZ

Ieder jaar wordt een nieuwe waardebeoordeling analyse gemaakt aan de hand van de verkochte woningen conform marktwaarde van de woning. Afgelopen jaar was sprake van een stijging van 7%, terwijl de jaren daarvoor sprake was van een stijging tussen de 2,5-4% was. Bij een bezwaar wordt altijd opnieuw gekeken naar de woning en wordt een taxatie door de eigen medewerkers gemaakt. De taxaties hebben onder invloed van de corona maatregelen anders plaats gevonden. Er heeft een overschrijding plaats gevonden voor het up-graden van het WOZ-registratiesysteem.

Begraafplaats

Het afgelopen jaar zijn de taken op de begraafplaats niet aangepast. Het graf delven en het ruimen van de graven wordt door een externe partij gerealiseerd. Tijdens de corona zijn de as verstrooiing en urn bijzetting in kleine groepjes door gegaan. Dit in achtneming van de corona regels. Op de begraafplaats in Nijeveen is een strooiveld gerealiseerd en de mogelijkheid om een gedenkplaatje te plaatsen. Het nieuwe grafveld van de begraafplaats is opnieuw ingericht met beplanting. Op de begraafplaats in Meppel is een begin gemaakt met het herstel van oude graven in Vak H, in samenwerking met steenhouwerij Cuperus en een aantal vrijwilligers.

3.12.3 Wat gingen we daarvoor doen?	3.12.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?
Doelen en activiteiten	
Publieke dienstverlening Burgerzaken heeft te maken met een transformatie, die om de nodige flexibiliteit van organisaties, management en medewerkers vraagt. Eén van de belangrijkste is de toenemende digitalisering: deze daagt overheden uit om hun dienstverlening anders in te richten. Het (aantal) contact(en) aan de balie met klanten wordt minder, maar de complexiteit neemt toe. En dat vereist – meer dan ooit tevoren – gastvrijheid en vakmanschap. Bij de het contact met de burger moet er een balans worden gevonden in het spanningsveld van optimale dienstverlening, kwaliteit van persoonsgegevens, privacy, beveiliging en fraudebestrijding. Een tevreden klant door middel van een efficiënte en effectieve uitvoering.	
Een deel van onze diensten burgerzaken zijn inmiddels gedigitaliseerd en in de loop van 2020 zullen nog een aantal diensten worden gedigitaliseerd als bijvoorbeeld: het doen van aangifte van een overlijden, het aanmelden van stembureauleden en de aangifte van een huwelijk en partnerschap.	Het afgelopen jaar is het mogelijk geworden om de aangifte van overlijden digitaal door te geven. De andere 2 procedures zijn naar aankomend jaar doorgezet.
Medewerkers volgen actualiteitencursussen om aan te sluiten op de landelijke ontwikkelingen.	Het afgelopen jaar is een coach on the job aanwezig geweest, om met de collega's casuïstiek te bespreken en de kennis van de collega's te vergroten. Het deelnemen aan opleidingen was helaas niet mogelijk.
In 2020 zal een klanttevredenheidsonderzoek op het gebied van dienstverlening per telefoon, website en publieksloket plaatsvinden. Om een goed beeld te krijgen zijn we op zoek naar een aansprekende (ludieke) manier van onderzoek zodat we een maatgevende respons hebben op de kwaliteit van onze dienstverlening.	Het klanttevredenheidsonderzoek is nog niet uitgezet. Dit te meer omdat het een vertekend beeld kan geven door de corona perikelen. Dit staat voor 2021 op de planning, wanneer er budget voor beschikbaar is gemaakt.
WOZ Uitvoering van de wet waardering van onroerende zaken; Tegen zo laag mogelijke kosten een kwalitatief goede herwaardering uitvoeren.	
In 2018 is gestart met het project "het taxeren van woningen op gebruiksoppervlakte". Het taxeren op gebruiksoppervlakte wordt per 2022 verplicht gesteld door het Rijk. Het gaat dan om circa 15.000 woningen waarvan de taxatie wordt gewijzigd van inhoud naar oppervlakte, vanaf 2018 is hiermee een start gemaakt.	Om aan de verplichting van het Rijk te voldoen met het project "het taxeren van woningen op gebruiksoppervlakte", waardoor de circa 15.000 woningen in het systeem aangepast moesten worden van inhoud naar oppervlakte. Dit project is voor 80% gerealiseerd in 2020. Het WOZ-registratiesysteem wat hiervoor gebruikt werd, was verouderd en kon deze manier van registeren niet aan, daarom is het systeem ge-upgrade.
Begraafplaats Een begraafplaats die er voor de burger optimaal verzorgd uitziet aan de hand van de kwaliteitscriteria die door gemeenteraad zijn vastgesteld.	
De beplanting en bestrating op niveau onderhouden.	Het onderhoud op de begraafplaats vindt plaats op kwaliteit niveau B, zoals is afgesproken met de Raad.
Begin 2020 is een vervolg gegeven aan het herstel van monumentale graven in samenwerking met vrijwilligers. Het Waarborgfonds deelt mee in de kosten, de overige kosten worden vanuit het reguliere budget bekostigd.	Het herstel van de monumentale graven in samenwerking met vrijwilligers is een doorlopend proces van 3 jaar.

3.12.5 Effect Corona

In het team Dienstverlening is de beperking van het aantal diensten en de daarbij komend klantcontacten tijdelijk terug gebracht naar de alleen noodzakelijke producten. Daardoor zijn minder inkomsten aan leges binnen gekomen. Dit is terug te zien in de inkomsten van de reisdocumenten en de inkomsten voor trouwerijen.

3.12.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Begraafplaatsen	30	324	189	332	258	327	258	348	300	22
Interne en externe dienstverlening	31	1.743	433	1.558	375	1.515	345	1.738	360	208-
Saldo excl. bestemming		2.067	622	1.890	633	1.842	603	2.086	660	187-

Mutaties reserves		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo incl. bestemming		2.067	622	1.890	633	1.842	603	2.086	660	187-

3.12.7 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 30 Begraafplaatsen			
De ontvangen begraaf- en grafrechten zijn hoger dan begroot door extra aandacht te vragen voor de verlenging van de bestaande rechten.	43	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-14	I	N
Diverse kleine afwijkingen < 20.000	-8	I	N
Product 31 Publiekszaken			
Een toename in de bezwaren rondom WOZ heeft geleid tot extra juridische vergoedingen.	-13	I	N
Toevoeging noodzakelijke opties aan waarderingsssoftware.	-23	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-181	I	Deels
Diverse kleine afwijkingen < 20.000	9	I	Deels
Saldo programma	-187		



4. Algemeen dekkingsmiddel en onvoorzien

4.1 Overzicht van de Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead

4.1.1 Wat valt onder dit overzicht?

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

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dat betekent dat de gemeente deze middelen vrij kan besteden. Dit in tegenstelling tot de specifieke dekkingsmiddelen zoals de opbrengst afvalstoffenheffing en de rioolheffing. De specifieke dekkingsmiddelen staan opgenomen in de betreffende programma's onder de baten.

Algemene dekkingsmiddelen zijn bedoeld om de programma's uit te voeren die de gemeenteraad heeft vastgesteld. Het overzicht moet in ieder geval de volgende onderdelen bevatten:

- Lokale heffingen, waarvan de besteding van de opbrengst niet is gebonden. Denk bijvoorbeeld aan de onroerende zaakbelastingen en de precariobelasting.
- Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds. Een van de uitkeringen die gemeenten van het rijk krijgen is de Algemene uitkering uit het gemeentefonds. Gemeenten hoeven zich niet te verantwoorden over de besteding van de gemeentefondsuitkering richting het rijk. Zij kunnen deze uitkering binnen de wet- en regelgeving vrij besteden aan taken die het rijk heeft opgedragen of aan eigen beleid. De verantwoording vindt plaats aan de gemeenteraad onder meer via de jaarstukken.
- Dividend, een vergoeding die wordt uitbetaald aan de aandeelhouders.
- Saldo van de financieringsfunctie. Dit is het verschil tussen de toegerekende rente aan de programma's en de werkelijke betaalde rente over de lang- en kortlopende leningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.
- Overige algemene dekkingsmiddelen. Dit zijn de overige inkomsten waar geen bestedingsdoel voor is bepaald.

Beleidskader

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

Algemene Ondersteuning

Hieronder staat de storting aan de voorziening pensioen- en wachtgeldverplichtingen (€ 236.000) en de storting aan de voorziening dubieuze debiteuren (€ 95.000). Ook de storting in de reserve Ondernemersfonds is hier verantwoord (€ 221.000). Het bedrag wordt ieder jaar uitgekeerd als subsidiebijdrage aan de Stichting Ondernemersfonds Meppel (zie programma 10).

Onvoorzene uitgaven

Voor onvoorzene uitgaven is € 50.000 via de programmabegroting beschikbaar gesteld. Hierop is in 2020 geen beroep gedaan.

Deelnemingen

We hebben dit jaar ongeveer € 975.000 aan dividend uitgekeerd gekregen. Het grootste aandeel daarin is N.V. Rendo (€ 900.000). Daarnaast hebben we een dividendumkering ontvangen van Wadinko N.V. en Essent Netwerk B.V.. In 2015 is aan MeppelEnergie B.V. een achtergestelde lening verstrekt van € 425.000. Het schuldrestant daarvan bedraagt eind 2019 € 298.093. Zoals met de aandeelhouders besproken wordt aan de schuldeisers voorgesteld vanaf 1 januari 2020 de aflossing op de achtergestelde leningen van de gemeente Meppel en van N.V. RENDO voorlopig op te schorten. Dit vanwege de financiële situatie van MeppelEnergie B.V.. We hebben in deze jaarrekening een voorziening getroffen voor het bedrag van de achtergestelde lening.

In de paragraaf verbonden partijen wordt verder ingegaan op de doelstellingen en de financiële gegevens van deze deelnemingen.

Lokale heffingen

Hier staat de opbrengst van de onroerendezaakbelastingen (OZB), de Bedrijven Investeringszone (BIZ)-bijdrage die wordt geheven van de ondernemers en de precariobelasting op terrassen. We ontvangen ongeveer € 8,5 miljoen aan OZB voor woningen (eigendom) en niet-woningen (zowel gebruik als eigendom). Ten opzichte van de raming een klein positief verschil van € 18.000. De BIZ-bijdrage die we ontvangen (ruim € 180.000) betalen we grotendeels door als subsidie aan de stichting BIZ centrum Meppel (zie programma 10).

Als gevolg van de coronamaatregelen moesten alle horecaondernemers hun terrassen sluiten. Over 2020 hebben ze ontheffing gekregen voor de betaling van de precariobelasting op het gebruik van gemeentegrond.

In de paragraaf Lokale heffingen wordt een toelichting gegeven op het beleid en de opbrengsten van belastingen. De kosten van de waardebepaling van de onroerende zaken zijn geraamd in programma 12 Publiekszaken.

Gemeentefondsuitkering

Gemeenten ontvangen geld van het rijk uit het gemeentefonds. Hiermee betalen ze een deel van de uitgaven. Iedere gemeente mag zelf bepalen waar ze dat geld aan besteed. Het gemeentefonds kent de volgende soorten uitkeringen:

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

1) Algemene uitkering

Jaarlijks ontvangt elke gemeente volgens een bepaald verdeelsysteem een uitkering uit het gemeentefonds. De jaarlijkse bijdrage aan gemeenten via dit fonds bedraagt ruim € 30 miljard. De fondsbeheerders (de minister van BZK en de staatssecretaris van Financiën) onderzoeken samen met gemeenten hoe het geld het best verdeeld kan worden. Dit is vastgelegd in de Financiële verhoudingswet. Het is de bedoeling dat met ingang van 2023 een nieuwe verdeling komt. De oorspronkelijke gedachte was om dit al eerder te doen maar de invoering van een nieuwe verdeling wordt nu overgelaten aan het nieuwe kabinet. De eerste berichten over de herijking laten een nadeel zien voor Meppel van € 11,00 per inwoner. Het gaat dan om een jaarlijks bedrag van € 362.000 dat we minder krijgen. Daarbij is geen rekening gehouden met een eventuele toename van de omvang van de totale landelijke "pot". Vrijwel alle partijen beschrijven in hun verkiezingsprogramma de noodzaak daarvan.

2) De integratie-uitkeringen

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

Compensatie Corona via gemeentefonds

Het ministerie realiseert zich dat gemeenten extra kosten hebben gemaakt en geraamde inkomsten hebben misgelopen, zowel op korte als op langere termijn. Dit heeft natuurlijk gevolgen voor de financiële positie van ieder gemeente. Het rijk en de medeoverheden trekken samen op bij de invulling van de nodige maatregelen en om de sociaaleconomische crisis het hoofd te bieden. Er is dit uitkeringsjaar besloten tot een drietal compensatiepakketten. Het eerste compensatiepakket is in een juni-brief aangekondigd, het tweede in de september-circulaire en het derde pakket in de december-circulaire 2020. Meppel ontvangt op basis van deze drie pakketten bijna € 1,7 miljoen voor 2020.

De toegezegde bedragen zijn eenmalig en krijgen een algemene bestemming. Het gemeentefonds is immers een algemeen dekkingsmiddel. Die compensaties moeten we los zien van de verwachte (extra) kosten die we als gevolg van de Coronacrisis het afgelopen jaar hebben gemaakt (zie hiervoor ook hoofdstuk 2.3).

De declaraties die instellingen kunnen indienen bij het Tijdelijk Steunfonds voor Lokale Informatievoorziening worden niet via het gemeentefonds gecompenseerd. Ook de inkomensvoorziening en uitvoeringskosten van de zgn. TOZO valt er niet onder, daar is een specifieke uitkering voor (zie programma 3).

Saldo op de financieringsfunctie (renteresultaat)

Hieronder staan alle rentelasten en rentebaten. De rentelasten worden toegerekend aan de diverse programma's. Dit gebeurt op basis van een vooraf berekend rentepercentage. De manier van rentetoerekening is met ingang van 2017 voor alle gemeenten verplicht gesteld. Voor 2020 bedraagt het berekende rentepercentage naar alle programma's 3%. Het renteresultaat (=saldo op de financieringsfunctie) komt op € 65.000 voordelig. Zie voor meer info de paragraaf Financiering.

Heffing VPB

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

Overhead

De kosten van overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het betreft personele kosten, huisvesting, ICT, communicatie en overige bedrijfsvoeringskosten.

Overzicht overhead

Overhead	Begroting	Begroting ná wijziging	Rekening
Baten en lasten x € 1000	2020	2020	2020
Huisvesting	1.189	1.378	1.289
Facilitair	755	718	663
Informatisering & automatisering (ICT)	1.215	1.186	1.211
Personeel	6.744	7.504	7.548
Totaal overhead	9.903	10.786	10.710

4.1.2 Beoogde effecten

Indicator	Eenheid	Periode	Cijfer begroting	Cijfer jaarstukken
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2020	608	649
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2020	608	649
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2020	190	213
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2019	13,4	11,7
Demografische druk	%	2020	75,50%	75,30%

4.1.3 Effect Corona

We hebben nagenoeg geen kosten van aanmaningen en dwangbevelen in rekening gebracht. De opbrengst precariobelasting is lager als gevolg van ontheffing aan de horeca-ondernemers en minder gebruik van de terrassen.

Het thuiswerken vanaf maart 2020 levert extra kosten op (ICT, thuiswerkregeling) maar daardoor hebben we ook minder kosten (catering, lagere reiskosten). Zie ook hoofdstuk 2.3.

De compensatie van het rijk voor de corona maatregelen krijgen we voor een groot deel uitgekeerd via het gemeentefonds.

4.1.4 Wat heeft het opgebracht?

Bedragen x €1000	product	Realisatie 2019		Raming 2020 vóór wijziging		Raming 2020 ná wijziging		Realisatie 2020		Begr. - Rek. 2020
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Algemene ondersteuning	59	1823	-	2	-	2	-	362	-	360-
Onvoorziene uitgaven	59	-	-	50	-	50	-	-	-	50
Deelnemingen	59	314	1064	12	1042	3	1042	301	999	341-
Belastingen en Invordering	59	39	8.196	34	8.665	34	8.837	24	8.764	63-
Algemene uitkeringen	59	-	59.277	-	60.283	-	61.441	-	63.827	2.385
Stelposten	59	-	-	22	-	22	-	-	-	22
Saldo op de financieringsfunctie	59	744-	306	393-	376	96-	376	475-	263	266
Overhead	58	10.880	635	9.964	61	10.847	61	11.099	388	75
Heffing VPB	59	59-	-	40	-	40	-	10-	-	50
Saldo excl. bestemming		12.252	69.478	9.732	70.427	10.903	71.757	11.301	74.240	2.085
Mutaties reserves		210	1220	230	-	230	-	221	-	9
Saldo incl. bestemming		12.463	70.698	9.962	70.427	11.133	71.757	11.523	74.240	2.093

4.1.5 Analyse financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000 (- = nadeel)			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
59 Algemene dekkingsmiddelen			
<u>Algemene ondersteuning</u>			
Dotatie aan de voorziening pensioen- en wachtgeld bestuur en personeel. Toevoeging is nodig als gevolg van renteaanpassing	-234	I	N
Dotatie aan de voorziening oninbare debiteuren Actuele berekening op basis van financiële verordening	-95	I	
<u>Onvoorziene uitgaven</u> De post onvoorzien is gedurende het jaar niet besteed.	50	I	N
<u>Deelnemingen</u>			
Vitens heeft besloten geen dividend uit te keren over 2019	-35	I	N
Treffen van voorziening ten behoeve van achtergestelde lening aan Meppel Energie B.V.	-298	I	N
<u>Lokale heffingen</u>			
De opbrengst precariobelasting is lager met name als gevolg van de ontheffing aan horecaondernemers.	-27	I	J
Met name de opbrengst aanmaningen en dwangbevelen is achtergebleven bij de raming.	-49	I	J
<u>Gemeentefondsuitkering</u> Het voordeel komt met name door de drie compensatiepakketten corona voor een totaalbedrag van bijna € 1,7 miljoen (zie tekst hierboven). Dit bedrag is gebaseerd op de laatste circulaire van 2020. Naast het coronapakket is de gemeentefondsuitkering ook gestegen door algemene mutaties zoals de verrekening met het btw-compensatiefonds en nieuwe uitkeringen voor dak- en thuisloosheid en kerkensvisie.	2.385	I	J
Saldo op de financieringsfunctie.	266	I	N
<u>Heffing Vennootschapsbelasting</u> Terugbetaling van de belasting over 2018.	50	I	N
Diverse kleine afwijkingen < 20.000	-4	I	N
58 Overhead			
Overhead Zie hiervoor de toelichting op product 58 Overhead	75	I	Deels
Mutaties reserves	9	I	N
Saldo overzicht Algemene dekkingsmiddelen	2.093	I	

Bedragen x € 1.000			
Analyse		Incidenteel/	
Product	Afwijking	Structureel	Corona
Product 58 Overhead			
<i>Huisvesting</i>			
Het budget voor de vervanging van de verlichting in het stadhuis willen we meenemen naar 2021. Hiervoor is een voorstel voor budgetoverheveling gedaan die is vastgesteld in de raadsvergadering van 28 januari 2021.	70	I	N
Door diverse verschillen is per saldo een voordeel ontstaan van € 19.000.	19	I	N
<i>Facilitair</i>			
Doordat we door Corona met ingang van half maart grotendeels thuiswerken is het gebruik van de catering / kantine stadhuis afgenomen.	62	I	J
Algemene uitgaven (ICT, communicatie) voor Corona.	-86	I	J
Op het budget voor facilitaire ondersteuning algemeen is € 54.000 minder uitgegeven.	54	I	Deels
Door diverse verschillen is per saldo een voordeel van € 25.000.	25	I	N
<i>Informatisering & automatisering</i>			
Door kleine verschillen is hier een nadeel van € 25.000 ontstaan.	-25	I	N
<i>Personeelslasten</i>			
De verschillen in de personeelslasten worden centraal toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.	-44	I	N
Saldo programma	75		



5. Paragrafen

5.1 Paragraaf lokale heffingen

5.1.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt de informatie over de gemeentelijke belastingen en heffingen, die in de verschillende programma's staat, compact weergegeven. Op hoofdlijnen wordt een overzicht van de diverse heffingen gegeven. Ook besteden we aandacht aan de geraamde inkomsten en het beleid ten aanzien van die heffingen.

5.1.2 Uitgangspunten

- De opbrengst onroerendezaakbelastingen (OZB) stijgt met een algemene verhoging van 2,5%;
- Leges en tarieven worden verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,7% tot maximaal volledige kostendekkendheid;
- Voor de rioolheffing geldt maximaal 100% kostendekkendheid, inclusief de kosten van kwijschelding, btw-compensatie en een deel van de kosten van stadsverzorging;
- Voor de afvalstoffenheffing geldt maximaal 100% kostendekkendheid, inclusief de kosten van kwijschelding, btw-compensatie en een deel van de kosten van stadsverzorging.

5.1.3 Overzicht belastingen en heffingen

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

- Onroerendezaakbelasting
- Parkeerbelasting
- Precariobelasting

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

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

- Rioolheffing
- Reinigingsheffing (afvalstoffenheffing/reinigingsrechten)
- Naheffingsaanlagen parkeren
- Binnenhavengelden
- Lijkbezorgingsrechten
- Marktgeld
- Leges

De geraamde opbrengsten van rechten mogen de geraamde kosten voor het verlenen van de diensten niet overschrijden (max. 100% kostendekkendheid). Bij de gebonden heffingen worden de indirecte kosten toegerekend per onderdeel volgens een vastgesteld percentage. Zie ook de tabel van de overheadkosten onder het overzicht Algemene dekkingsmiddelen.

De opbrengst van rechten is alleen voor de opvang van de kosten die de gemeente voor deze diensten maakt.

Totaaloverzicht

In de tabel zijn de gerealiseerde opbrengsten voor 2020 vergeleken met de geraamde opbrengsten en de werkelijke opbrengsten 2019.

Heffingssoort	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020
Bedragen x € 1.000		Primitief	(na wijziging)	
OZB gebruikers niet-woningen	1.524	1.639	1.703	1.725
OZB eigenaren niet-woningen	2.425	2.596	2.661	2.657
OZB eigenaren woningen	3.917	4.137	4.180	4.179
Onroerende zaakbelasting	7.866	8.372	8.544	8.561
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	2.737	3.050	3.050	3.068
Rioolheffing	2.738	2.823	2.823	2.841
Parkeerbelasting	1.503	1.548	1.388	1.082
Precariobelasting	60	40	40	13
Lijkbezorgingsrechten	180	251	251	295
Leges omgevingsvergunning	1.639	1.159	1.159	857
Leges burgerzaken	471	386	356	359
Leges Europese dienstenrichtlijn	22	14	14	13
Leges totaal	2.132	1.559	1.529	1.228
Marktgelden	27	40	40	22
Havengeld beroepsvaart	207	203	203	195
Havengeld pleziervaart	119	109	34	88
Liggelden	9	7	7	10
	335	319	244	293
Totaal	17.578	18.002	17.909	17.403

5.1.4 Onroerendezaakbelasting (OZB)

De OZB zijn belastingen die worden geheven over de WOZ-waarden van binnen de gemeentegrenzen gelegen onroerende zaken.

In 2020 is een totale OZB-opbrengst geraamd van € 8.544.000. De basis voor deze raming is de geraamde opbrengst uit de primaire begroting 2020. Deze raming is vervolgens gecorrigeerd met areaaluitbreiding, een index van 1,7% en een algemene verhoging van 2,5%. Daarnaast is bij de bestuursrapportage de raming bijgesteld met een verhoging van € 172.000.

De onroerendezaakbelastingen (OZB) worden geheven over de waarde van de onroerende zaken in de gemeente, de zogenoemde WOZ-waarde. Deze totale waarde van alle onroerende zaken in onze gemeente wordt jaarlijks herzien. Voor het belastingjaar 2020 is de WOZ-waarde naar de peildatum 1 januari 2019 bepalend.

Het vast te stellen OZB-tarief voor zowel woningen als niet-woningen is een percentage van de WOZ-waarde. Uitgangspunt bij de bepaling van de tarieven is de geraamde opbrengst zoals opgenomen in de programmabegroting.

5.1.5 Parkeerbelasting

De parkeeropbrengst wordt gebruikt om de kosten voor parkeervoorzieningen op te vangen en om het parkeren te reguleren. Onze gemeente heft parkeergelden bij parkeermeters en parkeerautomaten en via parkeervergunningen. Bij parkeergarage Keyserstroom en parkeerterrein Stadhuis worden parkeergelden achteraf geïnd door middel van een slagboom. De tabel hieronder laat een vergelijking zien van de parkeertarieven in Meppel en omliggende gemeenten.

Tarieven per uur	Meppel		Hoogeveen		Zwolle	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Centrum (zone 1)	1,70	1,70	1,70	1,70	2,80	3,00
Buitenring (zone 2)	1,35	1,35	nvt	nvt	1,80	2,00
zone 3	0,70	0,70	nvt	nvt	1,00	1,20
<i>Tijden betaald parkeren</i>	<i>ma t/m za 9:00-18:00, vrij 18:00-21:00 uur</i>		<i>ma t/m za 9:00-18:00, vrij 18:00-21:00 uur</i>		<i>ma t/m za 9:00-23:00 uur, zo 13:00-17:00 uur</i>	

De opgelegde coronamaatregelen hebben geleid tot een afname van bezoekers naar de stad. Impact hiervan is terug te zien in de hoogte van de parkeeropbrengsten.

Van 16 maart tot en met 24 april zijn de parkeerautomaten volledig afgesloten geweest. Vanuit het rijk hebben we compensatie ontvangen voor de lagere opbrengst parkeerbelasting.

5.1.6 Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het gebruik van gemeentegrond. Voor terrassen of vaste standplaatsen wordt bijvoorbeeld precariobelasting geheven. Als gevolg van de coronamaatregelen moesten alle horecaondernemers hun terrassen sluiten. Ze hebben ontheffing gekregen voor de precariobelasting op het gebruik van gemeentegrond. Daarnaast ontvangen wij minder precario als gevolg van het niet doorgaan van evenementen. Van het rijk hebben we compensatie ontvangen voor de lagere opbrengst precariobelasting.

5.1.7 Rioolheffing

Rioolheffing wordt opgelegd aan de gebruikers van woningen en bedrijven waar direct of indirect water op het riool wordt afgevoerd. De rioolheffing is een vast bedrag en is onafhankelijk van de hoeveelheid geloosd water. Het tarief rioolheffing voor 2020 bedraagt € 174.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 7.2 Riolering, Product 64 Riolering	Rioolheffing	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	2.326.403	2.274.544
Inkomsten, excl. heffingen	0	-17.979
Netto kosten taakveld	2.326.403	2.256.565
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, activiteit straatreiniging	69.292	61.000
Taakveld 5.7 Openbaar groen en recreatie, activiteit leggers	61.444	58.700
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	60.203	60.200
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen, activiteit kwijtschelding	179.550	154.900
BTW	186.874	237.600
Totale kosten	2.883.766	2.828.965
Opbrengst rioolheffing	-2.822.968	-2.840.513
Dekkingspercentage	98%	100%
Mutatie op de voorziening	60.798	-11.547

De stand van de voorziening bedraagt per 31 december € 1.975.951. Als het dekkingspercentage hoger is dan 100% wordt de meeropbrengst in de egalisatievoorziening gestort.

5.1.8 Reinigingsheffingen

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

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

Het tarief afvalstoffenheffing voor 2020 bedraagt € 202.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 7.3 Afval, Product 55 Afvalinzameling	Reinigingsheffingen	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	3.336.770	3.089.343
Inkomsten, excl. heffingen	-653.034	-657.804
Netto kosten taakveld	2.683.736	2.431.539
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer, activiteit straatreiniging	87.769	77.000
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	219.000	215.000
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen, activiteit kwijtschelding	190.000	175.200
BTW	442.653	455.000
Totale kosten	3.623.158	3.353.739
Opbrengst heffingen	-3.049.638	-3.067.788
Dekkingspercentage	84%	91%
Onttrekking uit de voorziening	576.331	285.951

De stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 477.337. In voorgaande belastingjaren was het dekkingspercentage hoger dan 100%. De meeropbrengsten zijn in een egalisatievoorziening gestort. Deze voorziening wordt nu aangewend om het tekort op te vangen.

5.1.9 Naheffingsaanslag parkeren

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

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 2.2 Parkeren, Product 65 Parkeren	Naheffingsaanslagen parkeren	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	130.499	121.132
Inkomsten, excl. Heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	130.499	121.132
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	35.034	34.402
Totale kosten	165.533	155.534
Opbrengst heffingen	-47.291	-18.296
Dekkingspercentage	29%	12%

5.1.10 Binnenhavengelden

Onder de naam 'binnenhavengeld' wordt een recht geheven voor het gebruik van de haven met een vaarttuig. De kosten van door de gemeente verstrekte diensten in de haven worden gedeeltelijk uit het binnenhavengeld gedekt. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in beroepsvaart en pleziervaart.

Toelichting op het dekkingspercentage van de tarieven voor de beroepsvaart:

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen, Product 62	Binnenhavengelden - Beroepsvaart	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	270.924	266.348
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	270.924	266.348
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 verkeer en vervoer, product 60 activiteit onderhoud civiele kunstwerken	245.761	226.916
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit beheer en onderhoud watergangen (25%)	10.089	1.629
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit onderhoud havenvoorzieningen (80%)	99.034	87.301
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit brugwachterlocaties (80%)	22.768	14.228
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit havenkantoor (67%)	22.776	26.577
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	43.793	43.002
Totale kosten	715.145	666.001
Opbrengst heffingen	-203.400	-194.882
Dekkingspercentage	28%	29%

Toelichting op het dekkingspercentage van de tarieven voor de pleziervaart:

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 2.3 Recreatieve havens, Product 62 Water, activiteit pleziervaart	Binnenhavengelden - Pleziervaart	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	79.076	67.660
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	79.076	67.660
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 2.1 verkeer en vervoer, product 60 activiteit onderhoud civiele kunstwerken	137.855	122.800
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit beheer en onderhoud watergangen (25%)	10.089	1.629
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit onderhoud havenvoorzieningen (20%)	24.759	21.825
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit brugwachterlocaties (20%)	5.692	3.557
Taakveld 2.4 economische havens en waterwegen, activiteit havenkantoor (33%)	11.218	13.090
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	8.759	8.600
Totale kosten	277.448	239.162
Opbrengst heffingen	-32.606	-88.485
Dekkingspercentage	12%	37%

5.1.11 Lijkbezorgingsrechten

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

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria, Product 30 Begraafplaatsen	Lijkbezorgingsrechten	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	327.166	347.561
Inkomsten, excl. heffingen	-6.640	-5.438
Netto kosten taakveld	320.526	342.123
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	43.793	43.002
Totale kosten	364.319	385.125
Opbrengst heffingen	-251.259	-294.750
Dekkingspercentage	69%	77%

5.1.12 Marktgeden

Marktgeld wordt geheven voor het hebben van een standplaats op de markt. De tarieven mogen niet meer dan kostendekkend zijn.

Berekening van kostendekkendheid Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen, Product 35 Bijzondere wetgeving, activiteit markten	Marktgeden	
	Begroting	Werkelijk
Kosten, incl. (omslag) rente	41.208	38.180
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	41.208	38.180
Toe te rekenen kosten		
Taakveld 0.4 Overhead incl. (omslag) rente	8.759	8.600
Totale kosten	49.967	46.781
Opbrengst heffingen	-40.000	-21.629
Dekkingspercentage	80%	46%

5.1.13 Leges

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

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

Recapitulatie Titel 1,2 en 3				
Totaal	Werkelijke lasten	Werkelijke baten	Werkelijke dekking	Begrote dekking
Kostendekking Titel 1	€ 486.585,27	€ 359.045,19	73,8%	85,7%
Kostendekking Titel 2	€ 1.057.144,25	€ 856.567,23	81,0%	98,8%
Kostendekking Titel 3	€ 62.237,78	€ 12.869,63	20,7%	22,1%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 1.605.967,30	€ 1.228.482,05	76,5%	92,4%

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

Titel 1: minder verstrekte reisdocumenten en rijbewijzen.

Titel 2: lagere opbrengst leges omgevingsvergunningen dan geraamd.

Titel 3: het werkelijke dekkingspercentage sluit nagenoeg aan bij die van de begroting.

5.1.14 Kwijtschelding

De kwijtscheldingsregeling wordt uitgevoerd volgens landelijke wet- en regelgeving. De gemeente heeft beperkte beleidsvrijheid bij de uitvoering van de regeling. Meppel heeft gekozen voor een ruimhartiger kwijtscheldingsbeleid (100% van de bijstandsnorm in plaats van de wettelijke 90%). Bij het behandelen van een kwijtscheldingsverzoek vindt een inkomens- en vermogenstoets plaats. De normen om in aanmerking te komen voor kwijtschelding worden landelijk bepaald.

Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. In incidentele gevallen komt het voor dat ook de onroerendezaakbelasting wordt kwijtgescholden.

In onderstaande tabel staan de bedragen die in 2019 en 2020 met kwijtschelding zijn gemoeid.

Kwijtschelding	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Bedragen x € 1.000			
Afvalstoffenheffing	158	190	175
Rioolheffing	149	180	151
Totaal	307	370	326

5.1.15 Lokale lastendruk

In het onderstaande overzicht zetten we de ontwikkeling van de gemiddelde lokale woonlastendruk in Meppel in de jaren 2017 t/m 2020 op een rijtje.

Woonlasten	2017	2018	2019	2020
Gemiddelde waarde woning	185.000	191.000	199.000	210.000
Ozb woningen	245	250	256	267
Afvalstoffenheffing	181	181	181	202
Rioolheffing	171	171	171	174
Totaal woonlasten	597	602	608	643

5.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiële kengetallen, de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen en de beschikbare weerstandscapaciteit. Daarmee heeft deze paragraaf tot doel bij te dragen aan een gezonde financiële positie. De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om eventuele tegenvallers op te vangen. Dit zonder dat de begroting en het beleid aangepast moet worden.

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

▪ Financiële kengetallen

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

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

Provinciale categorie	
A	Minst risicovol
B	
C	Meest risicovol

In onderstaand overzicht wordt het verloop van onze kengetallen weergegeven:

Financiële kengetallen	JR 2019	B 2020	JR 2020
1. netto schuldquote	102%	111%	103%
1a. netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	90%	99%	93%
1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen en voorraden grond	73%	81%	86%
2. solvabiliteitsratio	8%	8%	8%
3. grondexploitatie	17%	18%	18%
4. structurele exploitatieruimte	-2%	1,3%	-2%
5. belastingcapaciteit	82%	87%	88%

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

Toelichting tabel

Netto schuldquote

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

- Verstrekte leningen. De rente- en aflossingsverplichtingen op deze leningen worden volledig doorberekend aan andere partijen en drukken niet op de exploitatie van de gemeente.
- Voorraad bouwgrond. Om deze gronden aan te kopen heeft de gemeente leningen afgesloten, de rentelast drukt op de grondexploitaties. Met de verkoopopbrengst kunnen leningen afgelost worden. Uit dit kengetal blijkt dat de voorraad grond een belangrijke verklarende factor is voor de hoge netto schuldquote. Rekenen we de grondvoorraden niet mee dan komen we in de categorie "groen" oftewel het minst risicovol.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio is een kengetal dat weergeeft welk deel van het gemeentelijk vermogen is gefinancierd met eigen vermogen. Het is een maatstaf dat inzicht geeft in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal is ten opzichte van 2019 iets verbeterd door met name het kleiner worden van de schuldpositie. De solvabiliteitsratio is relatief laag en nog ruim verwijderd van de minder risicovolle categorie die start bij een solvabiliteitsratio van 20%.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze moet worden terugverdiend bij de verkoop. Dit kengetal ligt in lijn met de begrote waarde.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een overzicht van de incidentele lasten en baten is opgenomen achterin dit boekwerk. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten te delen door de totale baten. Een negatief percentage betekent dat de structurele lasten niet geheel gedekt kunnen worden door de structurele baten. De ontwikkeling van het kengetal structurele exploitatieruimte wijst erop dat de verhouding tussen de structurele baten en structurele lasten minder positief was dan verwacht.

Belastingcapaciteit

Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning op basis van de gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijke gemiddelde. Voor het landelijke gemiddelde wordt jaar t-1 gehanteerd. De belastingcapaciteit wordt uitgedrukt in een percentage. Zoals uit de tabel van de kengetallen blijkt, zijn de woonlasten in onze gemeente lager dan het landelijke gemiddelde voor een gezin. Als basis hebben we het landelijk gemiddelde van 2019 (= 100%) genomen. Dat staat op € 740,00. Met een bedrag van € 649 vallen we hiermee in de categorie "groen" oftewel van het minst risicovol.

5.2.1 Risicoanalyse en beheersmaatregelen

De belangrijkste risico's voor de gemeente zijn in beeld gebracht, voor zover op dit moment bekend. Op basis hiervan is een inschatting gemaakt van de financiële impact van deze risico's. Uiteraard met de kanttekening dat elke inschatting met de nodige onzekerheden is omgeven. Denk daarbij alleen al aan de Coronacrisis.

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

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

Op basis van deze vier stappen is de verwachte financiële impact van de risico's gemaakt. De berekening van de risico's leidt tot een op te vangen risico van € 6,3 miljoen, het gemiddelde van het positieve scenario en het negatieve scenario.

Totaaloverzicht

	Risico's	Risico-bedrag	Risicoweging	Positief scenario	Negatief scenario
1	Corona-effecten	1	50% - 100%	0,5	1
2	Grondexploitaties	1,43	70% - 100%	1,0	1,43
3	Sociaal Domein	2	50% - 100%	1	2
4	Ezinge school & sportaccommodatie huurinkomsten	1,4	25% - 50%	0,35	0,70
5	Overige investeringsprojecten	1,9	15% - 45%	0,29	0,86
6	Gemeentefonds	0,5	25% - 70%	0,13	0,35
7	Verbonden partijen	1	25% - 75%	0,25	0,75
8	Lokale heffingen	0,3	20% - 40%	0,06	0,12
9	Multifunctionele accommodaties huurinkomsten	0,6	15% - 30%	0,09	0,18
10	Risico's in de bedrijfsvoering	1,5	25% - 75%	0,38	1,13
	Totaal			4,0	8,5
	Gemiddeld			6,3	

1. Coronacrisis

De coronacrisis brengt kosten met zich mee. Sommige kosten zijn direct zichtbaar, zoals de ict-voorzieningen die nodig zijn om de ambtenaren vanaf hun thuiswerkplek te laten inloggen op het netwerk van de gemeente. Andere kosten komen pas later als de coronacrisis tot een mogelijke economische recessie leidt. Denk daarbij aan een toename van het aantal mensen met een bijstandsuitkering, de stijging van de kosten schuldhulp, de toename van andere zorg etc.. In deze jaarstukken gaan we in een afzonderlijk hoofdstuk in op de pandemie en de eventuele gevolgen voor onze gemeente. We zijn ons daarbij bewust dat we wellicht niet alle terreinen overzien en daardoor niet alle mogelijke risico's in beeld hebben. Vooralsnog gaan we er vanuit dat een volledige compensatie komt van het rijk. Dit om de extra kosten of de minder opbrengsten op te vangen die het gevolg zijn van de pandemie.

2. Grondexploitaties

Het adviesbureau Metafoor heeft evenals voorgaande jaren een risicoanalyse gemaakt van de grondexploitaties (maart 2021). Risico's zijn onder andere te hoge boekwaarde van het grondbezit, tegenvallende verkoopresultaten in tijd en geld, stijgende kosten van bouw- en woonrijp maken en juridische geschillen. De risico's zijn voor alle grondexploitaties afzonderlijk in beeld gebracht. Daarnaast is onderscheid gemaakt tussen algemene en (project)specifieke risico's.

Het belangrijkste risico voor de 8 resterende projecten is het niet realiseren van de geprognosticeerde afzet (kavelverkoop). Hoewel er op dit moment nog geen signalen van afnemende vraag zijn, is in de risicoanalyse rekening gehouden met een effect op de woningmarkt als gevolg van corona. Eventuele vertraging in (de uitgifte van) een project kan leiden tot onder andere extra rentelasten, hogere plankosten en hogere beheerskosten. Uitgangspunt voor de risicoanalyse is dat de projecten uiteindelijk volledig gerealiseerd worden.

De individuele risico's in de projecten liggen in lijn met de risico's van vorig jaar. Enkel het risicoprofiel van Nieuwveense Landen kent grote wijzigingen. Per saldo is het risicoprofiel afgenomen doordat de financiële effecten van enkele belangrijke raadsbesluiten omtrent de aanleg van de hoofdinfrastructuur en het gewijzigde bestemmingsplan in 2020 zijn verwerkt. Ook het risicobedrag voor de bedrijventerreinen is ten opzichte van 2020 afgenomen. Door de aantrekkende economie is meer interesse getoond in de diverse bedrijventerreinen, en dit vertaald zich in kavelverkopen en verlaging van het afzetrisico.

Risicoreservering

De kwantitatieve risicoanalyse is op twee manieren uitgevoerd, zoals ook is vastgelegd in de Nota Risicomanagement van de gemeente Meppel. Volgens de Monte Carlo methode moet een risicoreservering van € 0,6 miljoen worden aangehouden. Volgens de IFLO methode is een risicoreservering van € 1,43 miljoen vereist. Overeenkomstig de Nota Risicomanagement adviseren wij de gemeente Meppel om het hoogste bedrag, oftewel een risicoreservering van € 1,43 miljoen aan te houden.

De benodigde risicobuffer voor de grondexploitaties valt lager uit dan afgelopen jaar. De voornaamste reden hiervoor is het vorderen van de grondexploitaties en de besluitvorming die vorig jaar heeft plaatsgevonden ten aanzien van de infrastructuur en bestemmingsplan van Nieuwveense Landen. De berekende risicoreservering volgens de IFLO methode bedraagt voor dit project € 1,28 miljoen.

De totale risicoreservering blijft beperkt aangezien de meeste (grotere) projecten een positief grondexploitatie-resultaat hebben. Bij de meeste projecten is het verwachte positieve resultaat van de grondexploitatie binnen de grondexploitatie voldoende om de (meeste) risico's van dat project op te vangen.

3. Sociaal domein

De gemeente loopt met de uitvoering van de drie decentralisaties (Jeugd, Wmo en Participatie) financiële risico's. Dit wordt mede veroorzaakt door het 'open einde' karakter van deze taken. Er is sprake van een overschrijding van het jeugdbudget doordat er duurdere, meer en/of langere zorg is gevraagd. Ook de invoering van het abonnementstarief leidt tot een toenemende vraag op de Wmo-voorzieningen. Om de risico's te beheersen is een monitoring systematiek opgezet waardoor tijdig signalen worden ontvangen. Zo nodig kan dan bijgestuurd worden zowel beleidsmatig als op het financiële vlak.

Ook op andere werkterreinen nemen de kosten naar verwachting toe, zoals de kosten van bijstand en schuldhelpverlening. Vooralsnog schatten we voor het Sociaal domein een risicobedrag in van € 2 miljoen. In onderstaande tabel zijn de risico's uitgewerkt. In de risicokaart zijn de risico's ingedeeld naar de kans en de impact van de risico's. De belangrijkste risico's zijn hierdoor te vinden in de rode hoek rechtsboven, de minst belangrijke risico's in de groene hoek linksonder. De risicokaart is een hulpmiddel om prioriteit te leggen bij de belangrijkste risico's en daar in te zetten op de beheersmaatregelen.

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

Beschrijving risico's en beheersmaatregelen

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

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

Risico's	Beheersmaatregelen
<p>zorgvraag, zowel kwantitatief, kwalitatief als financieel.</p> <p>Door de verscheidenheid aan nieuwe taken, de (privacy)gevoeligheid van de informatie, de grote hoeveelheid aan gegevens en het gebruik van verschillende bronnen van interne en externe partijen, bestaat er een significant risico op dit gebied.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Verbeteren administratie en ICT systemen. - Voldoende budget beschikbaar stellen bij onzekere nieuwe ontwikkelingen. - Trends blijven volgen, contact bij andere gemeenten.
<p>Richtlijnen van het Rijk over budgetten en kader zijn onduidelijk of worden tussentijds veranderd.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Besluitvorming nieuwe wet- en regelgeving wordt gevolgd. - Budgetten worden aangepast aan de inkomsten.
<p>ICT risico's, zoals koppeling klantenbestanden en aanlevering van informatie door zorgverleners.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Inzet op verbetering van de informatiesystemen en uitwisseling van gegevens. - Informatiesysteem extra kwetsbare jeugdigen implementeren. - Koppeling klantenbestand implementeren waarbij gevoelige informatie afgeschermd blijft.
<p>Instanties/zorgaanbieders haken af (faillissement)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Afhankelijkheid beperken door met meerdere partijen afspraken te maken, dit heeft overigens wel invloed op de interne organisatie (contractmanagement, administratieve lasten e.d.). - In de aanbesteding aandacht te hebben voor de financiële positie van de aanbieders.

4. *Garantiestelling Ezingeschool en -sportaccommodatie*

Het onderwijspark Ezinge met de sportaccommodatie is gerealiseerd door Woonconcept Onroerend Goed BV (WOG). De gemeente staat borg voor de lening die voor de bouw is afgesloten, en jaarlijks gedeeltelijk wordt afgelost. Eind 2020 is dit € 46,3 miljoen met een resterende looptijd 34 jaar. Belangrijkste risico betreft een faillissement van de WOG. De business case is afhankelijk van huurinkomsten van derden waardoor leegstand het belangrijkste risico vormt. Voor de gemeente is er dan een risico dat de borgstelling wordt aangesproken.

5. *Investeringsprojecten*

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

- Voor de projecten Noteboomstraat, Binnenstad, fietspad Reggersweg en verkeersveiligheid zijn provinciale en Europese subsidies (totaal € 2,2 miljoen) toegezegd. Risico is de besteding conform de voorwaarden.
- Per saldo gaat het om ca. € 7,3 miljoen aan investeringen waar genoemde risico's impact kunnen hebben.

Rekening houdend met 20% voor het risicobedrag is de omvang daarvan € 2,0 miljoen. De weging is relatief laag omdat het veel verschillende projecten betreft waar voor- en nadelen elkaar uitmiddelen.

6. *Onzekerheden gemeentefonds*

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

Er ligt een voorstel van het ministerie van BZK voor een nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 2023. De voorlopige uitkomsten van de verdeling voor individuele gemeenten is daarbij bekend gemaakt. Het totale herverdeeleffect leidt voor onze gemeente tot een nadeel van € 11 per inwoner. Het gaat dan om een bedrag van € 362.000. De VNG en ook individuele gemeenten geven daarbij wel aan dat een herverdeling van het gemeentefonds geen oplossing is voor de financiële problemen bij gemeenten. De omvang van het gemeentefonds moet groter worden.

7. *Verbonden partijen*

Voor een aantal verbonden partijen blijft extra aandacht noodzakelijk:

MeppelEnergie

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

Er zijn gesprekken gaande over een nieuwe business case en het toekomstscenario. Het risicobedrag is gebaseerd op de risico's die in het kader van de langjarige continuïteit worden gelopen worden ten aanzien van de ontwikkeling van het vermogen en de financiering van het project.

Reestmond

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

Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

De financiële situatie van de GKB staat al enkele jaren onder druk en is zorgelijk. In december 2017 heeft dit geleid tot de strategische herijking bestaande uit:

- Richten op kerntaken in de tweede lijn: schulddienstverlening, inkomens beheer en krediet verlenen;
- Verbeteren financiële positie;
- Geleidelijke afbouw van dienstverlening aan gemeenten die geen eigenaar zijn.

Over het jaar 2020 is sprake van een tegenvallend resultaat dat drie oorzaken kent:

- Sneller effect van de overgang van de GKB van de eerstelijnszorg naar de tweedelijnszorg;
- De effecten van de pandemie.
- Het niet uitkomen van de verwachting dat zich in het najaar heel veel inwoners zouden melden voor hulpverlening.

Ondanks de scherpe sturing op de bedrijfsvoering van de GKB hebben we over 2020 gezien dat het teruglopen van de omzet en de daarmee samenhangende afbouw van de organisatie niet geheel gelijkmatig verloopt. Het effect van de pandemie heeft daar natuurlijk grote invloed op. De GKB heeft geen eigen vermogen dus eventuele financiële gevolgen hiervan (voorziene frictiekosten) zullen door de deelnemende gemeenten moeten worden opgevangen.

Scenario's om de tweedelijns schuldhulpverlening na 2021 uit te voeren worden op dit moment door een externe adviseur onderzocht.

Overige verbonden partijen

De verbonden partijen vragen vanuit het oogpunt van risicobeheersing de nodige aandacht omdat de invloed op deze partijen verloopt via besturen van stichtingen of de aandeelhouders met de raden van commissarissen. Dat betekent ook dat de directe invloed op de uitzetting van hun begroting beperkt is. Dat leidt vaak weer tot een hogere financiële bijdrage voor de deelnemende gemeenten.

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

8. Lokale heffingen

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

Leges omgevingsvergunningen

Per 1 januari 2022 gaat de wet kwaliteitsborging in. Deze wet heeft mogelijk effect op de leges. Verder kan een teruglopend aantal projecten zorgen voor tegenvallende opbrengsten. Grotere projecten zijn het meest onzeker en daarmee het grootste risico op tegenvallende opbrengsten.

Afvalstoffenheffing

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

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

9. Huuropbrengst multifunctionele accommodaties

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

10. Risico's in de bedrijfsvoering

We hebben een overschrijding op ons totaal beschikbaar personeelsbudget. Dit komt met name door de kosten van inhuur vanwege vacatures. De reden daarvan is dat sommige vacatures moeilijk vervulbaar zijn. Daarnaast lopen we risico bij het toerekenen van interne uren aan de grondexploitaties/investeringen. Een terugloop op deze onderdelen betekent dat we minder personeelskosten kunnen toeschrijven aan de grondexploitatie en/of investeringen. De kosten komen dan ten laste van de algemene middelen.

De risico's met betrekking tot de veiligheid van gegevens en de risico's bij de verwerking van gegevens nemen toe. De hoeveelheid data (en de waarde van deze data) neemt ook toe. De verantwoordingsystematiek over informatieveiligheid van diverse systemen (waaronder de Basisregistratie Personen en DigiD) wordt uitgevoerd in het proces ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). De verwachting is dat het aantal risicovolle verwerkingen toe neemt en tegelijkertijd de audit steeds uitgebreider wordt.

Het zorgen voor een veilige infrastructuur, veilige software en beleid en processen die informatieveiligheid borgen is essentieel. Op dit moment is niet altijd voldoende capaciteit om de hele keten vanuit risico beheersing – naar beleid- naar processen en techniek op elkaar af te stemmen.

De risico's op grote incidenten, zoals een hack nemen toe. De impact kan groot zijn, zoals het geval was bij de Universiteit van Maastricht en gemeente Hof van Twente. Het gevolg kan zijn dat de bedrijfsvoering en de dienstverlening aan de samenleving voor een korte of zelfs lange periode volledig stil komt te liggen. De hoogst noodzakelijke maatregelen worden getroffen om de kans te beperken, maar op dit moment kunnen we onvoldoende de kans en impact beperken.

Per saldo komen we op een risico inventarisatie van ongeveer € 1,5 miljoen voor de bedrijfsvoering.

11. Overige risico's

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

- a) Leningen en garanties: risico's verbonden aan borgstelling en verstrekte leningen. De leningen en borgstelling die het betreft zijn opgenomen in de paragraaf financiering.
- b) Vennootschappelijke belastingplicht gemeenten. Vanaf 2016 hebben gemeenten de verplichting voor een aantal activiteiten vennootschapsbelasting (VpB) af te dragen. Bij onze gemeente is de vraag in hoeverre we voor activiteiten van het grondbedrijf belastingplichtig zijn.
- c) De Omgevingswet is nieuw voor iedereen. Er ontstaat meer zicht op de inhoud en uitwerking van de wet. De Omgevingswet heeft grote impact op onder andere digitalisering. Het project is extra complex omdat ICT-samenwerking tussen overheden tot stand gaat komen. De invoeringsdatum is 1 januari 2022. De kosten van de implementatie zijn in de meerjarenbegroting voor een minimale variant ingebracht. Daardoor ligt meer druk op de interne organisatie, mede door de gevraagde andere manier van werken.

- d) Onderhoud kapitaalgoederen: hebben we voldoende middelen om onze onderhoudsplannen uit te voeren. Strategische beleid hoe om te gaan met vastgoed specifiek en gemeentelijke bezittingen in brede zin, is een maatregel die wordt getroffen om mogelijke risico's op dit onderwerp te beheersen.
- e) Rentestijging is een risico waar wij mee te maken kunnen krijgen bij het opnieuw afsluiten van een geldlening. Is de rente hoger dan de rente die wij betaalden, dan heeft dit een nadelig effect op onze begroting. In 2020 heeft een herziening van onze leningenportefeuille plaatsgevonden. Ook is actief gekeken naar de toekomstige noodzakelijke financieringen om het renterisico te minimaliseren (vaste schuld en kasgeld). Per saldo verwachten we dat dit risico op dit moment verwaarloosbaar is.

5.2.2 Gewenst weerstandsvermogen

Conform de door de raad vastgestelde beleidskaders heeft een calculatie plaatsgevonden van de geïnventariseerde risico's. In totaliteit is een risicobedrag gecalculeerd van € 6,3 miljoen. Bij de berekening van dit bedrag zijn de uitgangspunten gehanteerd zoals vastgelegd in de door de raad in 2013 vastgestelde Nota weerstandsvermogen en risicomangement.

Het beschreven risicoprofiel is gekwantificeerd en kan worden afgezet tegen het vermogen van de gemeente om deze potentiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de bedrijfsvoering in gevaar komt. Dit weerstandsvermogen is de verhouding tussen de risico's en de weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bestaat uit potentieel in te zetten middelen om de tegenvallers op te vangen. Naast de bufferreserve zijn dit overige reserves (a), onbenutte inkomstenbronnen (b) en stille reserves (c).

a) Reserves

De bufferreserve en niet-gebonden bestemmingsreserves hebben een gezamenlijke omvang van

b) Onbenutte belastingcapaciteit

Voor het berekenen van het gewenste bufferniveau wordt uitgegaan van de berekeningswijze zoals is vastgelegd in de Nota risicomangement 2013. Uitgangspunt daarin is een verhoging van de OZB-tarieven tot 20% boven het gemiddelde in Nederland. De onbenutte belastingcapaciteit is met deze benadering € 0,6 miljoen.

c) Stille reserves

Stille reserves zijn aandelen, gronden en gebouwen die bij verkoop meer kunnen opleveren dan de boekwaarde. Er is geen onderzoek verricht naar de hoogte van deze stille reserves, die normaliter pas aangesproken worden na uitputting van de overige reserves. Bovendien is het onzeker of stille reserves daadwerkelijk gekapitaliseerd kunnen worden, aangezien daar ook een koper voor gevonden moeten worden.

5.2.3 Conclusie

Het adviesniveau en het kengetal is als volgt berekend:

	Berekening kengetal weerstandsvermogen	
a	Gewogen gemiddeld risico	6,3
b	Belastingcapaciteit	0,6
c = a - b	Op te vangen door bufferreserve	5,7
d	Bufferreserve ultimo 2020 en bestemmingsreserves	5,8
e = d/c	Kengetal weerstandsvermogen	1,0

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

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

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

5.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

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

5.3.1 Openbare ruimte

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

Beleidskader:

- Prijskwaliteitskeuze Kwaliteit op Maat 2014

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

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

A = hoog
B = basis
C = laag

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

Op basis van het inwonergegerichte model geldt een prijskwaliteitsafspraken overwegend op B (basis) niveau en de rest op C (laag niveau). In 2020 zijn 3 steekproefmetingen verricht op de kort-cyclische verzorgingsaspecten (bijvoorbeeld onkruid in beplanting) en 1 steekproefmeting op de lang-cyclische technische onderhoudsaspecten (zoals scheefstaande lichtmasten), waarbij groen en meubilair alternerend worden gemeten, het ene jaar groen, het andere meubilair. Daarnaast heeft in 2020 de jaarlijkse wegininspectie plaatsgevonden, dit betreft een 100% controle van het areaal.

In onderstaande tabel zijn de uitkomsten hiervan vertaald.

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

Ten opzichte van 2019 is dit resultaat een aanzienlijke verbetering voor de technische onderdelen. Wat verzorging betreft zijn 2 onderdelen die nu niet voldoen. Een positieve tendens. Uit de gedetailleerde monitoringsgegevens blijkt dat enkele beheerscategorieën onvoldoende scores. Over het geheel is dit gemiddeld genomen. Waar deze positieve ontwikkeling aan te danken is, is niet geheel helder. De extra middelen voor de kwaliteitsimpuls en de renovaties en reconstructies zullen hun effect hebben gehad. Ook de wijziging van een 6 jarige naar een 3 jarige cyclus in het boomonderhoud heeft een positief effect. Maar deels was deze mate van verbetering niet verwacht.

5.3.2 Wegen (product 60)

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

Het wegenareaal van Meppel bestaat uit:

- Oppervlakte wegen 232,55 ha, waarvan:
- 1.473.784 m² elementenverharding
- 802.480 m² asfaltverharding
- 23.551 m² betonverharding
- 45.733 m² overige verhardingssoorten

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

Beleidskader:

- Wegenbeheerplan 2019-2023

Alle wegen in Meppel zijn opgenomen in een wegenbeheersysteem. Naast een beschrijving van de grootte en het type van de wegen is per weg ook de onderhoudskwaliteit in het systeem opgenomen. Jaarlijks worden alle wegen door een gespecialiseerd bureau geïnspecteerd op basis van de landelijke erkende CROW-systematiek.

De resultaten van de inspecties worden in het wegenbeheersysteem verwerkt. Met het wegenbeheersysteem kan de kwaliteit van de wegen worden weergegeven en kunnen de kosten voor het onderhoud worden berekend.

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

Doelstelling: De kwaliteit van de wegen in Meppel op het niveau brengen zoals dat door de raad is vastgesteld volgens het inwoningericht model.

Het percentage slechte wegen is 2% van het totale areaal, ruim 53.367 m² verharding waarbij sprake is van achterstallig onderhoud.

Klein en groot onderhoud

In het wegenbeheerplan 2019-2023 is een planning opgenomen voor het grootschalig wegenonderhoud gedurende de planperiode. In totaal was in 2020 een budget van € 1.006.100 beschikbaar voor dit wegenonderhoud. Onderdeel hiervan is de taakstellende bezuiniging van € 150.000 zoals besloten in de PPN 2020-2023. Dit onderhoudsbudget is bestemd voor klein en groot onderhoud en wordt ingezet voor het oplossen van calamiteiten en meldingen, een jaarlijks asfaltbestek en een elementenbestek. Op basis van functie en prioriteit wordt een selectie van de wegen, die niet voldoen aan de afgesproken kwaliteit, op niveau gebracht. In 2020 is naast klein en calamiteiten onderhoud, groot onderhoud uitgevoerd in de Ferdinand Bolstraat en is onvoorzien groot onderhoud uitgevoerd aan de Handelsweg. Gevolg van dit onvoorzien onderhoud is dat groot onderhoud aan de Jan van Goyenstraat niet in 2020 kon worden uitgevoerd. Naast dit groot onderhoud zijn ook deelreparaties aan het asfalt van de werf uitgevoerd. De werkelijke kosten in 2020 bedroegen € 1.014.300.

Rehabilitatie

Grootschalige herinrichtingen en vervanging van de riolering zijn opgenomen in de investeringsplanning van de meerjarenbegroting 2020-2023. Achterstallig onderhoud van de wegen wordt in deze gevallen integraal meegenomen bij de uitvoering van deze projecten. Voor de bepaling van de omvang van het onderhoudscomponent wordt uitgegaan van circa 30% van het onderhanden werk.

In totaal is in 2020 voor een bedrag van € 1.353.300 besteed aan het onderhoud van de openbare wegen.

In 2020 zijn de volgende herinrichtingen/ontwikkelingen afgerond:

- Koedijkslanden fase 7, J. van Ruisdaellaan
- Herinrichting 't Oevertje/Julianastraat

In 2020 zijn in voorbereiding / uitvoering genomen:

- Binnenstadplan herinrichting gebied Kromme Elleboog en omgeving, bestaat uit herinrichting Groenmarkt, inrichting Kromme Elleboog, herinrichting Kromme Elleboog zuidzijde, voorbereid/in uitvoering
- Herinrichting binnenring 2e helft, betreft Noteboomstraat en aanhechting op Eendrachtstraat. In uitvoering
- Oversteek Molenstraat- Kruisstraat, voorbereiding
- Koedijkslanden fase 5, Pieter Lastmanstraat, Jan van Scorelstraat, Lucas van Leydenstraat, Pieter Brueghellaan in voorbereiding
- Koedijkslanden fase 6, N. Maesstraat, A. Cuypstraat, P. Aertsenstraat, H. Goltziusstraat, M. Hobbemastraat, in uitvoering
- Koedijkslanden fase 8, V. van Goghstraat, Jan Sluyterstraat, P. de Hoochstraat, J. Marisstraat, in voorbereiding
- Reconstructie Molenpad, in uitvoering
- Aanleg fietspad Reggersweg, in voorbereiding
- Infrastructurele maatregelen Meppel Noord, inclusief maatregelen rotonde watertoren, in voorbereiding

5.3.3 Openbare verlichting (product 60)

Beleidskader:

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

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

Naast regulier onderhoud en het verhelpen van storingen aan de openbare verlichting zijn 145 conventionele armaturen omgevormd naar LED verlichting. Onder andere de armaturen langs de doorgaande route door Meppel (Werkhorst-Reestlaan-Parallelweg-Ceintuurbaan-Steenwijkerstraatweg) zijn omgevormd.

Het onderhoudsbudget voor de openbare verlichting bedroeg in 2020 € 152.400. De werkelijke onderhoudskosten bedroegen € 133.700.

5.3.4 Civieltechnische kunstwerken (product 60)

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

Beleidskader:

- Beheerplan Civieltechnische Kunstwerken 2018-2022

Doelstelling: zorg dragen voor de veiligheid van de gebruikers van de kunstwerken.

Het regulier onderhoudsbudget voor 2020 bedroeg € 131.800. De werkelijke kosten bedroegen € 145.400. Dit budget is gebruikt voor het uitvoeren van regulier en groot onderhoud.

Hiervoor zijn onder andere de volgende reguliere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd:

- Renovatie bruggedelen park Berggierslanden;
- Aanbrengen slijtlaag brug Het Heuivak;
- Conserveringswerken diverse bruggen;
- Betonreparatie brug Goeman Borgesiussingel;
- Reinigen kademuur Rogat.

In 2020 zijn onder andere de voegovergangen van het viaduct in de Oosterbroekenweg vervangen. Het behaalde aanbestedingsvoordeel op dit werk is deels ingezet op het gedeeltelijk vervangen van de beschoeiing bij het havenkantoor/camperplaats. Dit werk stond oorspronkelijk voor 2021 gepland.

Verder is in 2020 de brug in de Ceintuurbaan vervangen, de laatste afrondende werkzaamheden worden in het eerste kwartaal van 2021 uitgevoerd.

De voorbereiding voor het vervangen van de brug in de Commissaris de Vos van Steenwijklaan is uitgesteld naar 2021, conform Begroting 2021.

In 2020 was € 246.800 beschikbaar voor nieuwe aanleg en groot onderhoud. De werkelijke uitgaven bedroegen € 200.800.

5.3.5 Openbaar groen (product 63)

Het groenareaal van Meppel bestaat uit:

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

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

Beleidskader:

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

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

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

In het boombeheer vindt op basis van een landelijke richtlijn (BVR) over zorgplicht een omschakeling plaats naar een 3-jarige onderhouds- en inspectiecyclus. In 2019 is dat voorbereid, in 2020 start de onderhoudscyclus. Dit verbetert op termijn de kwaliteit en vermindert de risico's.

In de wijkaanpak of renovatie van Koedijkslanden was aanvankelijk ook vervanging van groen opgenomen. Om budgettaire redenen is dit voor de fases 6, 5 en 8 die civiel op de planning staan niet meer mogelijk. Er is nog slechts beperkt ruimte voor kwaliteitsverbetering in het groen.

In 2020 is de bestrijding van de eikenprocessierups op een planmatige manier aangepakt. Hierdoor hadden we meer grip op het gehele proces in zowel aansturing van aannemers als communicatie naar inwoners. Bij 2 sportveldlocaties en 4 schoollocaties is het preventieve bacteriepreparaat toegepast. De plaagdruk was op die plaatsen nihil. Hoewel door corona wat vertraagd hebben we data verwerkt in een digitale kaart en database waarmee we in 2021 de kwaliteit van het proces nog verder kunnen verbeteren. De evaluatie ontvangt u separaat. De landelijke en plaatselijke ontwikkelingen en kennis zijn nog niet dusdanig dat dit onze aanpak zou moeten bijstellen. De verwachting voor 2021 is een gelijkblijvende plaagdruk ten opzichte van 2020.

Het totaal regulier onderhoudsbudget groen voor 2020 bedraagt € 1.259.600. Binnen dit totale onderhoudsbudget wordt ook groenbeheer begraafplaatsen, groenonderhoud rondom de sportvelden en leggers, schouw en waterlossing uitgevoerd. De werkelijke kosten in 2020 bedroegen € 1.259.100.

5.3.6 Speelvoorzieningen (product 63)

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

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

Beleidskader:

- Speelruimteplan 2013

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

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

Om dit te controleren worden inspecties uitgevoerd en worden de resultaten hiervan in een elektronisch logboek bijgehouden. Bij constatering of melding van een gebrek aan de speeltoestellen worden deze gerepareerd. In 2020 zijn de speelplekken in Berggierslanden (fase 4, 5 en 6) en Nijeveen aangepakt. Het regulier onderhoudsbudget voor 2020 bedraagt € 143.100. De werkelijke kosten bedroegen € 155.600.

Dit regulier onderhoudsbudget wordt naast regulier beheer en onderhoud ingezet voor de uitwerking van het Speelruimteplan 2013. Hierbij wordt het spelaanbod aangepast aan de behoefte, op basis van het aantal kinderen in de buurt. Waar dat kan gebeurt dit via een wijkgerichte werkwijze in een periode van circa 10 jaar. Het speelruimteplan heeft nu bijna in elke wijk 'gedraaid'. 2021 en 2022 gebruiken we om de laatste plekken aan te pakken. Daarna gebruiken we de systematiek van het speelruimteplan om weer de eerste wijken onder de loep te nemen.

5.3.7 Water en waterbodem (product 62)

Beleidskader:

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

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

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

Een regulier onderhoudsbudget is niet van toepassing.

5.3.8 Riolering (product 64)

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

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

De volgende arealen zijn in beheer bij de gemeente Meppel:

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

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

Beleidskader:

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

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

In 2015 is het Watertakenplan 2016-2021 vastgesteld.

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

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

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

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

De vervangingsinvesteringen zoals gepland in het Watertakenplan 2016-2021 zijn opgenomen in de investeringsplanning van de meerjarenbegroting 2020-2023.

In het kader van levensduurverlengende maatregelen zijn in 2020 verspreid over de gemeente in totaal circa 60 deelreparaties aan het riool uitgevoerd.

In 2020 zijn de volgende vervangingsinvesteringen in voorbereiding/uitvoering genomen:

- Koedijkslanden fase 5, in voorbereiding, Pieter Lastmanstraat, Jan van Scorelstraat, Lucas van Leydenstraat, Pieter Brueghellaan
- Koedijkslanden fase 6, N. Maesstraat, A. Cuypstraat, P. Aertsenstraat, H. Goltziusstraat, M. Hobbemastraat, in uitvoering
- Koedijkslanden fase 8, V. Van Goghstraat, Jan Sluyterstraat, P. de Hoehstraat, ged. J. Marrisstraat, in voorbereiding
- Afkoppelen riolering Noteboomstraat, gerealiseerd
- Rioolzinker Ceintuurbaanbrug, gerealiseerd

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

- NieuwveenseLanden, Broeklanden fase 4, in uitvoering
- NieuwveenseLanden, Centrum Wonen 1, gerealiseerd
- NieuwveenseLanden, Broeklanden 2 en 5, in afwachting van bouwontwikkeling
- NieuwveenseLanden Centrum Wonen 2 en 4, in afwachting van bouwontwikkeling
- NieuwveenseLanden, Parkwonen 3,4 en 5, in afwachting van bouwontwikkeling
- Randweg/Westerstouwe, gerealiseerd
- Blankenstein, insteekweg, gerealiseerd
- Danninge Erve Zuid, in voorbereiding
- Noord II, in afwachting van bouwontwikkeling

Het regulier onderhoudsbudget voor 2020 bedroeg voor onderhoud riolering € 286.600; voor pompen en gemalen € 91.200 en voor kolken € 30.900. De werkelijke uitgaven bedroegen respectievelijk € 248.700, € 115.900 en € 56.000.

5.3.9 Vastgoed

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

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

Waar het kan en logisch is willen we voorzieningen op wijk- en buurtniveau clusteren.

Per type gebouw verschillen de gemeentelijke taken en verantwoordelijkheden. In onderstaande paragrafen wordt dit per type gebouw nader toegelicht.

5.3.10 Afstoten vastgoed

In de perspectiefnota 2020-2023 is de ambitie uitgesproken om de komende jaren vastgoed af te stoten om de algemene reserve aan te vullen. Er wordt een plan opgesteld om deze opdracht uit te voeren waarbij het (strategisch) belang van de panden voor de gemeentelijke taken opnieuw wordt afgewogen in relatie tot de (potentiële) opbrengst.

5.3.11 Onderwijsgebouwen (product 41)

Vanuit de zorgplicht is de gemeente verantwoordelijk voor capaciteitsvraagstukken, nieuwbouw, uitbreiding en eerste inrichting voor scholen in het basis-, (voortgezet) speciaal en voortgezet onderwijs. Met betrekking tot renovatie worden maatwerkafspraken gemaakt tussen schoolbestuur en gemeente.

Integraal huisvestingsplan Primair Onderwijs (IHP PO)

Op 28 mei 2020 is het Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs 2020-2035 vastgesteld door de gemeenteraad. In dit plan worden keuzes gemaakt met grote gevolgen voor de onderwijsinstellingen, leerlingen en gemeente Meppel. De schoolbesturen en gemeente zijn bereid om te investeren in een toekomstbestendig Meppeler onderwijsaanbod. Concreet is het volgende besloten:

- We starten met onderwijs in Nieuwveense Landen met ingang van schooljaar 2024-2025;
- Renovatie enerschikking van KC Stadskwartier wordt budgetneutraal uitgevoerd in de periode 2022-2024;
- Voor de Reestoeverschool wordt nieuwbouw/uitbreiding bij de Mackayschool onderzocht waarvoor financiële reservering wordt opgenomen van € 1.500.000 verdeeld over 2025 en 2026;

In het tweede plandeel van het IHP wordt de ontwikkeling van onderwijs in Nijeveen en renovatie van de Beatrixschool onderzocht.

CSG Dingstede

Samen met Dingstede is onderzocht hoe we in de toekomst om kunnen gaan met hun huisvestingsproblematiek. De nadruk ligt daarbij op plannen om de resterende levensduur van het gebouw te verlengen en de kwaliteit en exploitatie te verbeteren. In 2021 volgt besluitvorming over de laatste fases van de renovatie. Door de langere periode tussen het beschikbaar stellen van het krediet en de uitvoering is bouwkosten correctie noodzakelijk.

5.3.12 Overige gebouwen

Jaarlijks worden de gebouwen geïnspecteerd en op basis van de onderhoudstoestand wordt het benodigde budget voor groot onderhoud berekend. Het kan per jaar verschillen hoeveel geld voor groot onderhoud nodig is. In de begroting zijn deze onderhoudsbudgetten opgenomen. Zie hiervoor de volgende tabel.

Kosten onderhoud gebouwen (excl. Onderwijs) bedragen x € 1.000	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020
Budget groot onderhoud (Planon)	880	720	1237	1255

Accommodatiebeleid

Na het vaststellen van het huidige accommodatiebeleid in 2012 is het afstoten van vastgoed actief opgepakt. Er zijn sindsdien veel gebouwen afgestoten, gesloopt en herontwikkeld. Er staan ook nog gebouwen te koop. Aan de Rijksomweg 1 heeft de gemeente in 2020 strategisch een boerderij met grond aangekocht. Verder is het afstoten van de Watertoren en de Havelterbergschool voorbereid

Als voorbeeld van het zo slim mogelijk combineren van verschillende maatschappelijke belangen en instellingen voor het hoogste maatschappelijke rendement kunnen het Palet en de Plataan genoemd worden. Beide multifunctionele accommodaties hebben een hoge bezettingsgraad. Voorts is regelmatig contact met diverse instellingen over huisvesting waarbij verbinden het uitgangspunt is.

Op 18 mei 2017 heeft de raad ingestemd met het geactualiseerde boekwerk met af te stoten en te behouden accommodaties: 'Overzicht gemeentelijk vastgoed 2017'. Bij (voorgenomen) afwijkingen consulteert het college de raad vooraf.

Gebouwen voor gemeentelijke dienst

De gemeente voert voor een aantal gebouwen die nodig zijn voor de gemeentelijke dienst het onderhoud uit. De belangrijkste daarvan zijn het stadhuis en de gemeentewerf. Daarnaast zijn er allerlei kleine gebouwen op de begraafplaatsen, bij de haven, de brugwachtershuisjes en de gebouwen voor rioolgemalen die onderhouden moeten worden. Voor alle gemeentelijke gebouwen zijn actuele meerjarige onderhouds- en investeringsplannen aanwezig. De bijbehorende budgetten zijn meerjarig in de begroting opgenomen.

Sportaccommodaties

De gemeente heeft diverse sportaccommodaties: Ezinge, Koedijkslanden, Het Erf en De Aanloop in Meppel en sporthal De Eendracht in Nijeveen. Er zijn twee gymnastieklokalen; Oosterboer en Prinses Marijkestraat. Voor de sportaccommodaties en de gymnastieklokalen zijn actuele meerjarige onderhouds- en investeringsplannen aanwezig. Daarnaast doet de gemeente nog het beheer en onderhoud van de kledingaccommodaties op de sportparken (Ezinge, Koedijkslanden en Tussenboerlanden). Op sportpark Koedijkslanden is het beheer en onderhoud overgedragen aan de sportverenigingen (privatisering). Ter compensatie ontvangen de verenigingen een subsidiebijdrage. In 2020 is een beheerplan sport opgesteld welke begin 2021 aan de raad wordt aangeboden. Daarin worden onder andere voorstellen voor het vervolg gedaan.

Cultuur en welzijnsaccommodaties

De belangrijkste cultuur- en welzijnsaccommodaties die de gemeente in beheer heeft zijn: schouwburg Ogterop, de Secretarie, de Schalle, de Meppeler toren, de toren in Kolderveen en molen De Sterrenberg in Nijeveen. Daarnaast zijn enkele buurt- en wijkcentra in eigendom van de gemeente. De gemeente verhuurt deze gebouwen aan de gebruikers.

Multifunctionele accommodaties

Het Palet is een multifunctionele accommodatie waarin zowel openbaar als bijzonder basisonderwijs is gehuisvest. Tevens maken gesubsidieerde partners zoals Stichting WelzijnMensenWerk en het Centrum Jeugd en Gezin gebruik van deze locatie, evenals private instanties Prima Life Junior, Partou Kinderopvang en Icare.

De Plataan is een multifunctionele accommodatie. In deze accommodatie zijn culturele activiteiten (Scala, speel-o-theek, bibliotheek, Kameleon, Bazuin), welzijnsactiviteiten (Stichting WelzijnMensenWerk), onderwijs (K.B.S. De Plataan en Drenthe College, volwasseneneducatie) en kinderopvang gehuisvest.

Strategisch gebouwenbezit

De gemeente is in het bezit van een aantal panden die vanuit strategische overwegingen zijn aangeschaft. Het gaat daarbij onder andere ook om enkele objecten die zijn gelegen in ontwikkelingsgebieden, zoals Nieuwveense Landen en het Transformatiegebied. Een aantal van die zogenaamde strategische panden zijn verhuurd dan wel in beheer uitgegeven om zodoende leegstand te voorkomen. Te denken valt hierbij aan het voormalige HIAB terrein wat tijdelijk is verhuurd.

Duurzaamheid gemeentelijk Vastgoed.

De gebouwen krijgen 100% groene wind stroom geleverd. Daar waar verplicht zijn de gebouwen voorzien van een energielabel met een maatwerkadvies. De maatregelen in dit maatwerkadvies, die zich binnen 5 jaar terugverdienen, zijn grotendeels meegenomen in de uitvoering van het onderhoud de laatste jaren, evenals het zogenaamde laaghangend fruit uit de maatwerkadviezen.

Enkele te noemen maatregelen zijn:

- energiemonitoring (nog niet helemaal gereed);
- laden elektrische voertuigen door zonnepanelen bij het Stadhuis en gemeentewerf;
- vloer-, muur- en dakisolatie;
- het laatste enkel glas vervangen door HR++ beglazing;
- plaatsen voorzetglas bij monumenten;
- zonnecollectoren voor bereiding warmwater;
- gemeente heeft in 4 jaar meer dan 650 zonnepanelen geplaatst;
- aanwezigheidsdetectie voor verlichting, verwarming en ventilatie;
- toepassen van energiezuinige (LED) verlichting; lichtregelsystemen toegepast (dimmen, schemerschakeling);
- WKO installaties;
- vraag gestuurde ventilatie (CO2 gestuurd);
- WTW bij ventilatie en luchtverwarming;
- inregelen alle installaties;
- isoleren CV-en warmwaterleidingen;
- toepassen slimme thermostatische radiatorcransen;
- toepassen gebouwbeheerssystemen, beheer op afstand.

De verplichte energieregistratie van grote energieverbruikers (gebouwen) wordt dit jaar opgepakt.

5.4 Paragraaf financiering

5.4.1 Algemeen

In deze paragraaf leggen wij verantwoording af over de uitvoering van het financieringsbeleid. De gestelde kaders in de begroting en de beleidsnota Financiering zijn hiervoor het uitgangspunt.

In deze paragraaf worden achtereenvolgens behandeld:

- beleid en regelgeving
- interne en externe ontwikkelingen
- verantwoording van de uitvoering in 2020
- overzicht leningenportefeuille, verstrekte leningen en afgegeven garanties
- rentetoterekening en renteresultaat

5.4.2 Beleid en regelgeving

De treasuryfunctie is ter uitvoering van de publieke taak en is ingericht om binnen de afgesproken kaders de doelstellingen te behalen. Het gaat om het verzekeren van toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities, het beschermen van resultaten tegen ongewenste financiële risico's, het minimaliseren van kosten en het optimaliseren van renteresultaten.

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

- de Wet Financiering decentrale overheden (Fido)
- de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)
- eigen beleid vastgelegd in de nota "Financiering, Financieringsbeleid en –statuut gemeente Meppel"

Het eigen beleid is een nadere uitwerking van de door de raad gestelde kaders in de Financiële beheersverordening van de gemeente Meppel.

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

Regelgeving:

Schatkistbankieren

Sinds de invoering van schatkistbankieren is het uitlenen van geld door gemeenten niet meer mogelijk. Tegoe-den (positieve banksaldi) moeten worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Decentrale overheden mogen wel onderling lenen. Gemeenten hoeven niet te schatkistbankieren als zij maximaal 0,75% van hun begrotingstotaal aan overtollige financiën hebben.

Wet Hof

De wet Hof geeft normen voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Alle gemeenten krijgen samen een plafond voor het totale EMU-tekort voor gemeenten in een jaar. In 2015 in het nationale sanctiemechanisme uit de Wet Hof vervangen door een correctiemechanisme. Bij een begrotingstekort van Nederland groter dan 3% kan de Wet Hof beperkingen opleggen aan het netto financieringssaldo van gemeenten.

Waarborgfonds sociale woningbouw

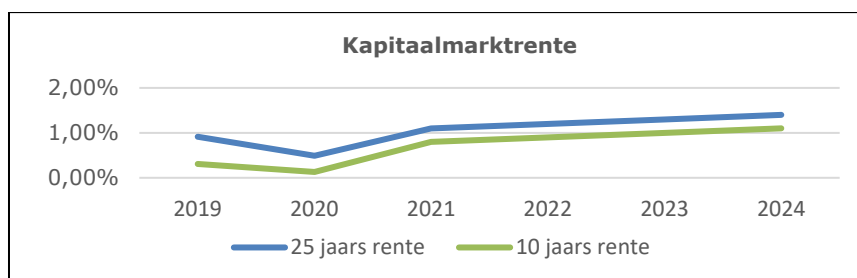
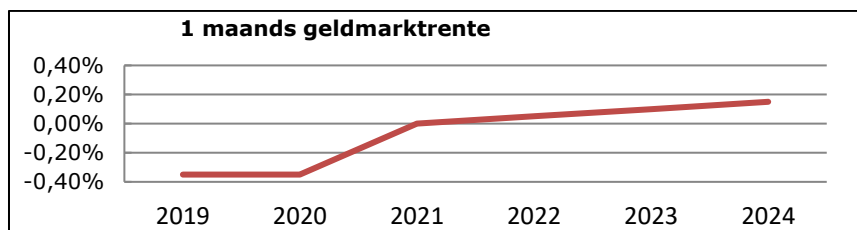
Het waarborgfonds (WSW) staat borg voor leningen die de woningbouwcorporaties hebben afgesloten. Deze maakt het mogelijk dat corporaties met voordelige financiering sociale volkshuisvesting kunnen realiseren. Het Rijk en de gemeenten zijn achtervang voor het waarborgfonds. Het WSW heeft een kredietwaardigheid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

¹ Bron: www.wsw.nl

5.4.3 Interne en externe ontwikkelingen

Terugkijkend op het jaar 2020 is de rente op de kapitaalmarkt licht gedaald. In de volgende tabel wordt voor de jaren 2019 tot en met 2020 de werkelijke rente weergegeven.

Voor de jaren 2021 tot en met 2024 zijn de door ons geraamde renteontwikkelingen, op basis van de verwachte landelijke ontwikkeling, opgenomen.



5.4.4 Verantwoording van de uitvoering

Toegang tot financiële markten

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

Administratieve Organisatie/Interne Controle (AO/IC)

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

Externe normen

Renterisico's worden binnen de Wet Fido onderscheiden in het renterisico op de vlottende schuld en het renterisico op de vaste schuld. Voor beide risico's heeft de Wet een norm ontwikkeld: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Hierna worden beide normen nader toegelicht.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet (Wet Fido) is een norm voor het maximum bedrag waarmee de gemeente haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (< 1 jaar) mag financieren. Deze norm is 8,5% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van de norm in meer dan 2 achtereenvolgende kwartalen moet de toezichthouder hiervan op de hoogte gesteld worden. Tevens moeten wij een plan voorleggen om binnen de kasgeldlimiet te blijven.

Kasgeldlimiet	Bedrag
Bedragen x € 1 miljoen	
Begrotingstotaal	108,2
Percentage regeling:	8,5%
Kasgeldlimiet	9,2

Uit onderstaande tabel blijkt dat binnen de norm gebleven is en dat geen ontheffing hoefde te worden aangevraagd.

Netto vlottende schuld Bedragen x € 1 miljoen	Gemiddeld per kwartaal
1e kwartaal	9,9
2e kwartaal	11,8
3e kwartaal	4,9
4e kwartaal	4,8
Gemiddeld	7,9

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van 20% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Dit geldt voor leningen met een looptijd groter of gelijk aan 1 jaar.

Renterisiconorm Bedragen x € 1 miljoen	Bedrag
Begrotingstotaal	108,2
Percentage regeling: 20%	
Renterisiconorm	21,6

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

Toetsing renterisico aan de norm	Bedrag
Aflossingen	8,1
Renteherziening	-
Renterisico	8,1
Renterisiconorm	21,6
Ruimte / Overschrijding (-)	13,6

5.4.5 Overzicht leningenportefeuille, verstrekte leningen en afgegeven garanties.

De financieringsbehoefte wordt in belangrijke mate bepaald door het investeringsprogramma, de aflossingsverplichtingen en de omvang van de uitgaven in de exploitatie. Eind 2020 heeft de gemeente Meppel 33 langlopende geldleningen in portefeuille. Deze leningen zijn aangetrokken bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB).

In 2020 zijn 11 langlopende geldleningen omgezet naar 1 geldlening. De gemiddelde looptijd van deze leningen was nog 7,6 jaar. De rentepercentages lagen tussen 4,46% en 5,73%. Het schuldrestant was 16,6 miljoen. De nieuwe geldlening heeft een looptijd van 40 jaar met een rentepercentage van 1,48%

Portefeuille langlopende geldleningen Bedragen x € 1 miljoen	2017	2018	2019	2020
Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen	116,9	108,3	109,4	100,5
Aangetrokken nieuwe leningen		10,0		21,6
Reguliere aflossing	8,6	8,9	8,9	8,1
Extra aflossing				16,6
Leningenschuld per 31 december	108,3	109,4	100,5	97,5

Er is gewerkt met kortlopende kasgeldleningen en rekening courant kredieten. In 2020 hebben wij 15 kasgeldleningen afgesloten voor een totaalbedrag van 90 miljoen. Het gemiddelde kasgeld bedraagt 8,8 miljoen. De looptijd van een kasgeldlening is circa 5 weken. De leningen zijn afgesloten met een percentage tussen -0,20% en -0,47%.

Portefeuille kortlopende geldleningen Bedragen x € 1 miljoen	2017	2018	2019	2020
Leningenschuld per 01-01	5	13	5	7
Aangetrokken leningen in het jaar	86	61	57	90
Afgeloste leningen in het jaar	78	69	55	90
Leningenschuld per 31-12	13	5	7	7

Verstrekte leningen

Leningen en/of garanties worden verstrekt indien het publiek belang hiermee is gediend. Tevens moet blijken dat er op andere wijze geen financiering mogelijk is. Het verstrekken van leningen en garanties is echter niet zonder risico's. Onderzoek naar de kredietwaardigheid is daarom onderdeel van de toekenningsprocedure.

Overzicht verstrekte geldleningen per ultimo jaar:

*aan Woonconcept Onroerend Goed BV (WOG) is in 2014 ruim 2,1 miljoen huur vooruit betaald.
SVN: revolverend fonds t.b.v. particulieren Meppel. NIT: De PPS Nat Industrierrein. Dit betreft een kapitaalverstrekking van het NIT aan de gemeente Meppel.

Gegarandeerde geldleningen:

Verstrekte borgstellingen en garanties Bedragen x € 1 miljoen	Restant per 01-01-2020	Restant per 31-12-2020
Stichtingen en verenigingen	0,9	0,8
WOG BV	46,9	46,3
Eigen woningbezit	0,9	0,7
Achtervang sociale woningbouw (WSW)	191,6	170,2
	<u>240,3</u>	<u>218,0</u>

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

Overzicht financiële positie ultimo 2019 en 2020

Financieringspositie per einde boekjaar Bedragen x € 1 miljoen	Ultimo 2019 rekening	Ultimo 2020 rekening
Investeringspositie		
Boekwaarde (im)materiële vaste activa	98,6	101,3
Financiële vaste activa	10,8	11,4
Vorraden + OHW grex (incl. NIT) (incl. verliesvoorz. grex)	18,5	19,2
Overige vlottende activa	17,8	8,7
Totaal geïnvesteerd bedrag (staat van investerings)	145,6	140,6
Eigen en vreemd vermogen		
Reserves (incl. rekeningsaldo)	12,0	11,5
Opgenomen langlopende leningen	100,5	97,5
Opgenomen kasgeld	7,0	7,0
Voorzieningen	6,8	6,6
Overige passiva	19,3	18,1
Totaal eigen en vreemd vermogen	145,6	140,6

Op de aangetrokken kasgeldleningen en het saldo in rekening courant heeft de gemeente per saldo rente ontvangen.

5.4.6 Rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

In het volgende renteschema is uiteengezet hoe voor 2020 de rente is toegerekend. Het saldo tussen de rente die is toegerekend aan de producten en de werkelijk te betalen rente is verantwoord in het overzicht van Algemene Dekkingsmiddelen.

Het verschil tussen begroting na wijziging en rekening bestaat uit:

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

Schema rentetoerekening	Realisatie	Begroting	Realisatie
Bedragen x € 1.000	2019	2020	2020
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	4.074	3.600	3.449
De externe rentebaten	254	300	-204
Saldo rentelasten en rentebaten	3.820	3.300	3.245
Af: De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	1.128	800	850
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend			0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	2.692	2.500	2.394
rente over eigen vermogen	467	400	386
rente over voorzieningen	499	500	472
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	3.658	3.400	3.252
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	3.937	3.500	3.317
Renteresultaat op taakveld treasury	-279	100	-65

5.5 Paragraaf bedrijfsvoering

5.5.1 Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering beschrijft de sturing en beheersing van de ondersteunende processen binnen de organisatie die dienend zijn aan de primaire processen. Deze dienende rol omvat zowel centrale als decentrale functie en (werk) processen.

De overheadkosten zijn opgenomen op het product Algemene Dekkingsmiddelen. Dit onderwerp wordt in hoofdstuk 4. *Overzicht van de Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead* nader toegelicht.

5.5.2 Organisatieontwikkeling gemeente Meppel

De Koers van Meppel heeft in 2020 op verschillende manieren vorm gekregen.

De organisatie is gekanteld waarbij elk team is ingericht vanuit de vraag van de klant (inwoner, ondernemer, instelling, bestuur, collega's, etc.). Taken op gebied van uitvoering en beleid zijn dicht bij elkaar gebracht om de vraag te kunnen beantwoorden. De aanpassing van de structuur heeft ertoe geleid dat de teams voorzien zijn van nieuwe teammanagers en dat een tweehoofdige directie is gevormd.

Ter ondersteuning van deze structuur aanpassing en ter verdieping op Koers is een sturingsdocument opgesteld waarin diverse sturingsvormen onze werkwijze ondersteunen: de bedoeling van vraagstukken centraal te stellen, flexibel en wendbaar vraagstukken op te kunnen pakken en betrouwbaar partnerschap te kunnen tonen. Het gaat daarbij om verschillende sturingsvormen zoals sturing van horizontale vraagstukken, verticaal sturen, ketensturing en samensturing.

Helaas heeft corona een sterk vertragende werking op de organisatieontwikkeling zoals voorzien. Doordat een ieder thuis werkt ontstaan nieuwe vraagstukken zoals de verbondenheid met de opgaven, organisatie en met elkaar. Om in deze verbinding te kunnen blijven investeren en te werken aan Koers is in het najaar een Meppeler Xperience uitgevoerd om met elkaar in gesprek te blijven over Koers en de vertaalslag te maken naar het werk.

Tevens vraagt de inzet van onze medewerkers/van ons allen binnen de crisisorganisatie door het coronavirus om steeds opnieuw keuzes te maken in wat we nog wel/niet kunnen doen. Om focus aan te brengen (ook vanuit betrouwbaar partnerschap) heeft elk team een teamplan opgesteld.

5.5.3 Personeelsbeleid (HRM)

Wendbaar en flexibele organisatie

In 2020 lag in de werkzaamheden de focus in eerste instantie op de crisisorganisatie en in tweede instantie op het dempen van de sociaaleconomische effecten van de coronacrisis. Dat betekent iets voor de keuzes die gemaakt worden voor inzet op regulier werk. Effecten van corona raken de hele samenleving en dus de gemeentelijke organisatie.

Dat vraagt om een krachtige organisatie die deze opgaves wendbaar en flexibel vormgeeft. Dat is in lijn met Koers. Koers gaat onder andere uit van een organisatie die wendbaar en flexibel inspeelt op de vraag die voorligt. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om opgaven die horizontaal worden vormgegeven met (externe partners) en medewerkers die talenten en kennis hebben om een bijdrage te leveren. Dat vraagt om een personeelsbeleid en een werving en selectiebeleid die deze werkwijze ondersteunt.

Ziekteverzuim

Evenals voorgaande jaren is het doel een verzuimcijfer dat niet groter is dan het landelijk gemiddelde verzuimcijfer van 5,8% voor de sector gemeenten (bron A+O fonds gemeenten personeelsmonitor 2019). In 2020 is het verzuimcijfer van de gemeente Meppel 6,4 %. Ten opzichte van 2019 (6,8%) daalt het percentage nu weer. In 2018 was het percentage 6,6% en 2017 5,9%. Dit is een positieve ontwikkeling.

We focussen ons op acties waarvan gebleken is dat deze positieve invloed hebben op daling van het verzuim. Denk hierbij aan het versterken van de rol van de leidinggevende, via workshops, een vitaliteitsprogramma en maandelijkse monitoring, inzet PMO (preventief Medisch Onderzoek) en veel aandacht voor voorlichting en instructie aan medewerkers. Juist in coronatijd is veel aandacht voor de vitaliteit van medewerkers.

In-door-uitstroom

De gespannen economische situatie en de krappe arbeidsmarkt hebben ook voor Meppel gevolgen. In 2020 hebben we ongeveer 60 vacatures vervuld door extern in te huren of iemand voor vast aan te stellen. Corona heeft er voor gezorgd dat bewust is ingezet op het invullen van vacatures. Tijdens de eerste golf werden alleen vacatures op vitale processen en die van strategisch belang zijn ingevuld. In de tweede helft van 2020 is weer ingezet op invulling van de ontstane vacante functies.

Sommige vacatures blijven moeilijker vervulbaar. Dit betekent dat in 2020 meer en creatiever is ingezet op werving en selectie van personeel.

Onderstaande tabel geeft overzicht van aantal vacatures per jaar:

Jaar	Aantal vacatures
2017	60
2018	80
2019	70
2020	60

In 2020 zijn meer medewerkers in dienst getreden (40) dan er uitgestroomd zijn (31). De reden voor uitstroom is in een groot deel van de gevallen ontslag op eigen verzoek (21). Daarnaast zijn redenen: overlijden en pensionering (resp. 3 en 4). De hogere instroom wordt veroorzaakt door instroom vanuit de participatiewet, door het omzetten van flexibele schil naar vaste dienstverbanden en door de wijziging in de organisatiestructuur.

Personeelskosten

	Begroting	Werkelijk	Afwijking
Personeelskosten	€ 25.809.625	€ 26.099.428	-€ 289.803

Dit zijn de personeelskosten van zowel het vaste personeel als van de inhuur. Bij het vaste personeel hebben we het beschikbare budget niet volledig besteed.

Dit komt voornamelijk door het niet invullen van vacatures binnen onze organisatie.

Voor de inhuur hebben we meer uitgegeven. Het gaat vaak om inhuur voor tijdelijke vervanging of inhuur van specialisten met vakkennis.

Reden voor de overschrijding is onder meer het moeizaam kunnen invullen van bepaalde vacatures doordat vraag en aanbod niet altijd goed samenkomen.

Verder was soms kortdurende expertise nodig die niet structureel in huis is.

5.5.4 Automatisering/ICT

In 2020 is een enorme infrastructurele verandering doorgevoerd. De complete "achterkant" van de IT is vervangen, waarbij de organisatie overgegaan is naar virtuele desktops. Deze nieuwe omgeving helpt ambtenaren om tijd-, plaats en apparaat onafhankelijk te werken. De migratie kwam net op tijd, omdat vanaf maart iedereen thuis moest werken. De nieuwe omgeving was nog niet helemaal klaar, maar in juni zijn de eerste gebruikers overgestapt. Tot die tijd was de bestaande omgeving opgeschaald zodat essentiële processen door konden draaien. Inmiddels profiteren alle gebruikers van deze nieuwe omgeving en beschikken ze over dezelfde faciliteiten als op kantoor.

De overstap naar de nieuwe omgeving vroeg veel. Circa 70 belangrijke procesapplicaties zijn gemigreerd, getest en in productie genomen. Datzelfde geldt voor nog eens 400 kleinere applicaties, verwijzingen naar cloud- en beheerapplicaties. Ook moesten nieuwe applicaties uitgerold worden die de nieuwe omgeving ondersteunen. Verder is alle apparatuur in de serverruimte vervangen en is een uitwijkvoorziening bij onze buurgemeente Steenwijkerland gerealiseerd. Het project is binnen het beoogde budget uitgevoerd.

De overgang naar de nieuwe infrastructuur geeft ons betere mogelijkheden op het gebied van informatiebeveiliging. Doordat een lappendeken aan voorzieningen is vervangen door een goed beheerbare omgeving. De nieuwe infrastructuur is beter beveiligd door het terugbrengen van het aantal 'toegangen' tot het netwerk. Oude bestaande en ook gedateerde voorzieningen zijn vervangen door moderne, geïntegreerde oplossingen. Deze vooruitgang betekent een aanzienlijke vooruitgang in de betrouwbaarheid maar ook de gebruikersbeleving.

Door de corona crisis is de onvoorziene behoefte/noodzaak ontstaan om thuis te werken. Om digitale vergaderingen te faciliteren is ervoor gekozen om Microsoft Teams uit te rollen. Drie weken na het signaal om thuis te werken is Teams organisatie breed uitgerold en iedereen in de gelegenheid gebracht om te vergaderen en contacten te onderhouden en verbeteren. Dat het voorzag in een behoefte bleek wel, want binnen 3 maanden waren ruim 3.700 vergaderingen gehouden.

In een tussentijdse enquête onder het personeel verwacht ruim 60% dat we ook op langere termijn anders gaan werken. 25% ziet Teams als een onmisbaar element daarbij.

5.5.5 Informatievoorziening

Al gauw na de start van 2020 verschoof de focus van het cluster informatievoorziening. De aandacht ging uit naar het nadenken over hoe de bedrijfsvoering tijdens de coronacrisis gecontinueerd kon worden. Dat ging over vergadervoorzieningen, digitale processen, dienstverlening, digitalisering en automatisering. Er is een voorstel ontwikkeld om vanaf 2021 processen te gaan verbeteren.

Vanuit het bestuur is sterk de vraag gekomen naar een gebruiksvriendelijke monitoring-, dashboarding- en managementinformatietool. Daarom is het pakket 'Qlik Sense' geïmplementeerd. In eerste instantie om meer inzicht te vergaren in trends en ontwikkelingen binnen het Sociaal domein. Deze tool gaan we de komende jaren doorontwikkelen om het beleidsvorming- en verantwoordingsproces te ondersteunen. Het gebruik en borgen van deze tool past heel erg in de vastgestelde informatievisie en zal de organisatie helpen om de basis op orde te krijgen.

Ondanks de coronacrisis zijn de reguliere onderwerpen niet uit het oog verloren. Zo is nog steeds aandacht voor de Omgevingswet. Deze is een jaar uitgesteld en dat geeft ons de gelegenheid ons nog beter voor te bereiden op de veranderende processen, applicaties, informatie-uitwisseling en andere manieren van werken. Daarnaast is gewerkt om de informatievoorziening rond HR te verbeteren, door de versnipperde informatie rond de personeelsdossiers op één plek onder te brengen, de processen rond in-, uit-, en doorstroom verder te automatiseren en de verzuimregistratie te verbeteren.

In 2020 is gestart met het Strategisch Informatie Overleg (SIO). Ontstaan vanuit het archiefbesluit worden in dit structurele overleg vraagstukken belegd over het functioneren en de kwaliteit van de informatiehuishouding in de meest brede zin. Samen met de directie en een aantal ambtenaren hebben een drietal inwoners zitting in dit overleg.

5.5.6 Inkoop en aanbesteding

Voor de jeugdhulp startte op 1 januari 2020 een nieuwe contractperiode. De contractering is gedaan door het prestatie managementteam jeugdhulp regio Zuid-Drenthe. Deelname aan deze samenwerking gaat over het hieruit voortkomende managen van de gecontracteerde jeugdhulp inclusief de afstemming met de toegang en de backoffice. De contractering van een deel van de jeugdhulp was vanwege het specifieke karakter in 2019 niet afgerond en liep door tot halverwege 2020.

Daarnaast zal going concern inzet zijn op advies en begeleiding van aanbestedingen en het beheer van contracten. Er is aandacht voor procesverbeteringen daar waar nodig. In 2021 wordt dit verder en uitgebreider opgepakt. Procesverbeteringen zijn nodig om rechtmatig inkopen nog verder te vergroten. Bewustwording rondom inkoop en aanbesteding is vergroot en wordt blijvend opgepakt.

Naast het contractmanagement jeugdhulp ervaart de organisatie een toenemende behoefte aan contractmanagement op andere terreinen. Ook is zowel vanuit bestuur als de organisatie de wens om nadrukkelijk aandacht te hebben voor circulair inkopen. Gelet op deze ontwikkelingen is gewerkt aan een visie op inkoop die in 2020 haar beslag heeft gekregen. Voor het onderzoek naar contractmanagement is in december 2020 een partij gecontracteerd. Het doel is het beter borgen van contractmanagement zodat de plan do check act cyclus nog meer vorm krijgt. Het onderzoek wordt uitgevoerd in het eerste kwartaal 2021.

5.5.7 Rechtmatigheid

Vanaf 2021 moet door het college een 'rechtmatigheidsverantwoording' te worden afgegeven. Dit komt in de plaats komen van het oordeel over de rechtmatigheid in de controleverklaring van de accountant. Hierdoor wordt het college verantwoordelijk voor het oordeel over de rechtmatigheid van uitgaven. De accountant blijft een rol houden en zal de rechtmatigheidsverantwoording van het college blijven toetsen.

Onze gemeente werkt samen met de gemeenten Westerveld, Steenwijkerland en Zwartewaterland op het gebied van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC).

Het doel van de VIC is het toetsen van alle processen die de gemeente uitvoert of de geldstroom in het proces volledig en juist is en rechtmatig tot stand is gekomen. Hierbij is de focus in welke mate de opzet, het bestaan en de werking van de interne controlemaatregelen voldoende borging biedt voor de getrouwheid en rechtmatigheid (compliance) in de processen. De VIC speelt een centrale rol wanneer de colleges van burgemeester en wethouders per 2021 zelf een rechtmatigheidsverantwoording dienen af te leggen in plaats van de accountant. We voeren de werkzaamheden in de VIC-poule zodanig uit, dat het college in staat wordt gesteld vanaf boekjaar 2021 een rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening te verstrekken die voldoet aan het ambitiesniveau dat door de gemeenteraad is vastgesteld.

De intergemeentelijke samenwerking kent een groeipad. In (het najaar van) 2020 is het gelukt om de VIC-poule volledig met vaste bemensing in te vullen. Er wordt gebruik gemaakt van uniforme controleplannen, werkprogramma's en rapportages.

5.5.8 Communicatie

De coronapandemie deed zowel sociaal als fysiek een extra beroep op de inzet van inwoners. De relatie tussen inwoners en overheid kwam in een nieuw licht te staan. Bijeenkomsten en ontmoetingen waren bijna niet mogelijk, terwijl voorbereiding en uitvoering van grote projecten zoveel mogelijk door moest gaan.

De vraag naar actieve betrokkenheid, samen leren, monitoren en kennis delen voor een duurzame, gezonde en veilige toekomst voor iedereen, kreeg een heel andere inhoud. Het 'veranderend samenspel' met de samenleving ging anders dan aan het begin van het jaar kon worden voorzien.

'Samen' bleef de leidraad, ook in de corona-crisis: gemeente én inwoners, bedrijven, instellingen en verenigingen. Uitgangspunt bleef: welke informatie hebben inwoners nodig en welke media sluiten het best aan?

De gemeente communiceert transparant en interactief, snel en zorgvuldig. Inwoners, ondernemers en organisaties kunnen informatie eenvoudig vinden en begrijpen, beleid beoordelen, hun mening geven: meedenken én meedoen.

Zo creëert communicatie met dialoog actief draagvlak en vertrouwen. Op participatie voor duurzaamheid, de Omgevingswet en Oosterboer is extra energie ingezet. Uiteraard samen met inwoners via wijkplatforms.

Zo heeft Meppel meer profijt van de communicatiekwaliteit en inspireren we medewerkers inspireren tot goede communicatie. Elke medewerker is zo woordvoerder en ambassadeur.

Maar ook inwoners, bedrijven en organisaties hebben een rol en een verantwoordelijkheid in de communicatie. We hebben elkaar nodig voor het beste resultaat. Daarom blijft versterken van onderlinge relaties de boodschap.

5.5.9 Indicatoren

De commissie BBV heeft een lijst van beleidsindicatoren opgesteld. Deze beleidsindicatoren zijn voor een groot deel te vinden op de site 'waar staat je gemeente.nl'. Onder de tabel is een korte toelichting opgenomen.

Indicator	Eenheid	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Formatie	per 1.000 inw	8,9	9,1
Bezetting	per 1.000 inw	8,4	8,4
Overhead	% van de lasten	10,3	10,3
Apparaatskosten	kosten per inw	897,5	903,6
Externe inhuur	als % loonsom	14,1	20,2

Uitgangpunt voor de formatie is het aantal formatieplaatsen ongeacht of het om een vaste aanstelling, tijdelijke aanstelling of een vacature gaat. Het gaat hier om de toegestane formatie voor het nieuwe begrotingsjaar uitgedrukt in fte's. Peildatum is 1 januari 2021. Een fte staat voor 36 uur. De bezetting is gebaseerd op het werkelijk aantal fte dat werkzaam is op 1 januari 2021.

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

Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie. Exclusief griffie en bestuur maar inclusief de inhuur van extern personeel. Heeft dus een bredere reikwijdte dan overhead. De toename van de apparaatskosten in 2021 zijn onder meer te relateren aan de aspecten genoemd onder automatisering in deze paragraaf.

Voor de presentatie van inhuur hanteren we de definitie van het A+O fonds gemeenten. Het kan zowel gaan om inhuur wegens tijdelijke vervanging (vacatures) of om inhuur van specialistische vakkennis die ontbreekt in de organisatie.

5.5.10 Interbestuurlijk toezicht

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

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

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

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

Onlangs hebben we het overzicht IBT 2020 ontvangen die is gebaseerd op uitvoering van medebewindstaken 2019. De resultaten van de toetsing worden gepresenteerd door middel van een kleurentabel.

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

De uitkomst voor onze gemeente is als volgt:

Domein	Status
Ruimtelijke Ordening	Green
Omgevingsrecht	Green
Monumentenwet/Erfgoedwet	Green
Huisvesting statushouders	Green
Archief	Orange

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

5.6 Paragraaf verbonden partijen

De (regionale) samenwerking tussen gemeenten en andere partijen staat regelmatig op de politieke agenda. In toenemende mate wordt een beroep op andere organisaties gedaan via inkoop, subsidiëring of via uitvoering door verbonden partijen. De diversiteit van de verbonden partijen neemt bovendien toe, evenals het financiële en beleidsmatige gewicht ervan. Bij de gemeenten wordt dit versterkt door de decentralisaties in het Sociaal domein. Regionale samenwerking vindt plaats op diverse schaalniveaus, afhankelijk van de aard van het vraagstuk. Hierbij ligt een belangrijke link met het programma 1 Bestuur.

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

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

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;
- stichtingen en verenigingen;
- overige verbonden partijen.

Andere samenwerkingsvormen:

- overige instellingen waarmee een bestuurlijke verbondenheid bestaat;

5.6.1 Gemeenschappelijke regelingen

Deelname aan gemeenschappelijke regelingen (GR) beperkt zich tot taken die in principe tot de gemeente horen, maar die uit efficiency- of deskundigheidsoogpunt beter in samenwerking met anderen in een zelfstandige organisatie kunnen worden uitgevoerd. Door de bestuursdeelname is het mogelijk invloed uit te oefenen en sturing te geven op een goede taakuitoefening. In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen waar Meppel deel van uitmaakt.

Gemeenschappelijke regeling	Werkelijke bijdrage 2019	Begrote bijdrage 2020	Werkelijke bijdrage 2020
Bedragen x € 1.000			
RUD	734	749	667
VRD	1.447	1.518	1.518
GGD	674	1.088	1.088
Recreatieschap Drenthe	46	48	48
GKB	488	303	670
Reestmond	6.348	6.192	6.773
Publiek vervoer Groningen Drenthe	25	24	22
Totaal	9.762	9.922	10.768

Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe (RUD)

Naam en rechtsvorm: Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe

Vestigingsplaats: Assen

Openbaar belang: het uitvoeren van taken op het gebied van milieuwetgeving, milieuregelgeving en milieuhandhaving

Wijziging in het belang: de RUD is m.i.v. januari 2014 opgericht

Aandeel: 5,1 % (bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers)

Financiële kengetallen RUD	* € 1.000
Resultaat 2020	-82
Eigen vermogen begin 2020:	173
Eigen vermogen eind 2020:	91
Vreemd vermogen begin 2020:	5.471
Vreemd vermogen eind 2020:	4.432

Sinds 2014 is de GR RUD verantwoordelijk voor de uitvoering van alle milieutaken (vergunningverlening en toezicht/handhaving). De gemeenten blijven beleidsverantwoordelijk en verstrekken jaarlijks opdracht aan de RUD voor de uitvoering van de milieutaken.

Risico's

Afgelopen jaren is via het ontwikkelprogramma de kwaliteit van de organisatie verbeterd. Dit blijft een precair proces waarbij de balans tussen opdrachtgevers en de uitgevoerde werkzaamheden nog niet altijd optimaal is. Bij structureel achterblijvende productie ontstaan mogelijk milieurisico's.

Veiligheidsregio Drenthe (VRD)

Naam en rechtsvorm: Veiligheidsregio Drenthe

Vestigingsplaats: Assen

Openbaar belang: het vergroten van de veiligheid van de inwoners en bezoekers van Drenthe

Wijziging in het belang: vanaf 1 januari 2014 is de brandweer onderdeel van de VRD

Aandeel: 5,9% (bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers)

Financiële kengetallen VRD	* € 1.000
Resultaat 2020	855
Eigen vermogen begin 2020:	2.305
Eigen vermogen eind 2020:	3.483
Vreemd vermogen begin 2020:	23.387
Vreemd vermogen eind 2020:	33.226

De GR Veiligheidsregio Drenthe (VRD) is het openbare lichaam waaraan de taken zijn opgedragen op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen. Verder gaat het om het in standhouden en beheren van een gemeenschappelijke meldkamer voortvloeiende uit de daarop betrekking hebbende wet- en regelgeving. Sinds 1 januari 2014 geeft de VRD uitvoering aan de brandweezorg in Drenthe. Alle brandweermedewerkers in Drenthe zijn sindsdien in dienst van de VRD.

Risico's

De VRD probeert te anticiperen op de veranderende samenleving. Zo wordt het steeds moeilijker om voldoende vrijwilligers te vinden en neemt de gemiddelde dienstduur van vrijwilligers af. Daarom investeert de VRD in nieuwe werkmethoden, technieken en relaties.

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Drenthe (GGD)

Naam en rechtsvorm: Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Drenthe

Vestigingsplaats: Assen

Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling

Missie/doelstellingen/activiteiten: GGD Drenthe bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van de inwoners van de twaalf Drentse gemeenten.

Openbaar belang: Samenwerkingsverband tussen alle twaalf Drentse gemeenten om de gezondheid van de inwoners van de twaalf Drentse gemeenten te bewaken, beschermen en bevorderen.

Wijziging in het belang: niet van toepassing.

Financiële kengetallen GGD	* € 1.000
Resultaat 2020	99
Eigen vermogen begin 2020:	2.650
Eigen vermogen eind 2020:	2.913
Vreemd vermogen begin 2020:	2.380
Vreemd vermogen eind 2020:	6.672

Ten aanzien van algemene risico's houdt de GGD een Algemene Reserve van maximaal 5% van de omzet voor de basistaken. Voor het programma additioneel wordt een opslag van 10% berekend op de kostprijs van de additionele producten. Deze opslag wordt gestort in de risicoreserve. De reserve heeft een maximum-omvang van 33% van de loonkosten van het programma additioneel. Voor Veilig Thuis Drenthe wordt de opslag van 10% niet berekend. De GGD werkt tegen kostprijs voor de gemeenten, met de afspraak dat wanneer de gemeenten het product substantieel wensen terug te brengen aanvullende afspraken worden gemaakt over de dan optredende frictiekosten. Voor een uitgebreide beschrijving van de risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de begroting 2021 e.v. van de GGD.

Recreatieschap Drenthe

Naam en rechtsvorm: Recreatieschap Drenthe

Vestigingsplaats: Diever

Openbaar belang: advisering, voorlichting en kennisontwikkeling, projectontwikkeling en –uitvoering, ontwikkeling en beheer van routestructuren en kwaliteitsbewaking op het gebied van recreatie en toerisme

Wijziging in het belang: niet van toepassing

Aandeel: 3,7% (bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers)

Financiële kengetallen Recreatieschap	* € 1.000
Resultaat 2020:	571
Eigen vermogen begin 2020:	697
Eigen vermogen eind 2020:	1.385
Vreemd vermogen begin 2020:	670
Vreemd vermogen eind 2020:	813

Het Recreatieschap Drenthe is een gemeenschappelijk samenwerkingsverband op het gebied van recreatie en toerisme in de provincie Drenthe en de gemeente Ooststellingwerf in de provincie Friesland. De kerntaken van dit samenwerkingsverband zijn advisering, voorlichting en kennisontwikkeling, projectontwikkeling en –uitvoering, ontwikkeling en beheer van routestructuren en kwaliteitsbewaking. De bijdrage in 2020 bedraagt € 48.072,-. De planontwikkeling gebeurt in alle gevallen in overleg met de betrokken gemeenten, terrein beherende instanties, provincie en andere belanghebbenden

Risico's

De geringe omvang en opbouw van de organisatie van het Recreatieschap evenals de werkdruk kunnen financiële risico's tot gevolg hebben. Het management en bestuur volgt dit nauwlettend.

Gemeentelijke Kredietbank (GKB)

Naam en rechtsvorm: Gemeentelijke Kredietbank

Vestigingsplaats: Assen

Openbaar belang: een bijdrage leveren aan het tenietdoen van de negatieve maatschappelijke- en economische effecten van problematische schulden door middel van het aanbieden van diensten die gericht zijn op zowel het oplossen als het voorkomen van schulden

Wijziging in het belang: niet van toepassing

Aandeel: Een tekort wordt aangevuld op basis van het aantal inwoners. Voor Meppel betekent dit een bijbetaling van 21% van het tekort bij een derde deel zeggenschap (naast Assen en Hogeveen).

Financiële kengetallen GKB	* € 1.000
Resultaat 2020	- 1.160
Eigen vermogen begin 2020:	- 233
Eigen vermogen eind 2020:	- 1.050
Vreemd vermogen begin 2020:	12.421
Vreemd vermogen eind 2020:	9.982

De ontwikkelingen in het Sociaal domein rondom schuldhulpverlening gaan vooral over de beweging om de 'voorkant' te versterken en in te zetten op preventie en vroegsignalering. Op die manier wordt een beroep op duurdere 2^e-lijns ondersteuning voorkomen.

De GKB is een 2^e-lijns organisatie voor hulp bij schulden, inkomensbeheer en sociale kredietverlening en merkt direct de gevolgen van deze ontwikkelingen in het Sociaal domein. De GKB is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Assen, Hogeveen en Meppel. Daarnaast verleent de GKB dienstverlening aan gemeenten die niet deelnemen in de gemeenschappelijke regeling (zogenoemde DVO-gemeenten, 13 stuks in 2020).

De financiële situatie van de GKB staat al enkele jaren onder druk en is zorgelijk. In december 2017 heeft dit geleid tot de strategische herijking GR-GKB 2018 - 2021. De herijking bestaat uit de volgende drie hoofdpunten.

1. Gericht op kerntaken in de tweede lijn: schulddienstverlening, inkomens beheer en krediet verlenen.
2. Financieel gezonde GKB.
3. Met een geleidelijke afbouw van dienstverlening aan gemeenten die geen eigenaar zijn (DVO gemeenten).

Een pakket van maatregelen is afgesproken. Hier wordt voor een deel nog uitvoering aan gegeven. Zoals het verder afbouwen van dienstverlening aan gemeenten die niet deelnemen in de gemeenschappelijke regeling. Ondanks alle inzet heeft dit voor de GR-gemeenten niet geleid tot meer (financiële) stabiliteit, rust binnen de GR en grip op de DVO gemeenten.

Over het jaar 2020 is sprake van een tegenvallend resultaat dat 3 oorzaken kent:

- Sneller effect van de overgang van de GKB van de eerstelijnszorg naar de tweedelijnszorg.
- De effecten van corona.
- Het niet uitkomen van de verwachting dat zich in het najaar heel veel inwoners zouden melden voor hulpverlening.

Ondanks de scherpe sturing op de bedrijfsvoering van de GKB hebben we over 2020 gezien dat het teruglopen van de omzet en de daarmee samenhangende afbouw van de organisatie niet geheel gelijkmatig verloopt. De GKB heeft geen eigen vermogen dus eventuele financiële gevolgen hiervan (voorzien frictiekosten) zullen door de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling moeten worden opgevangen.

De GKB is verplicht om voor de voorzien frictiekosten een voorziening of een reserve aan te leggen die nog ten laste komt van 2020.

Scenario's om de 2^e-lijns schuldhelpverlening na 2021 uit te voeren worden op dit moment door een externe adviseur onderzocht. Hierover is de Raad op 5 december 2020 per brief geïnformeerd en heeft op 12 januari 2021 een raadsinformatiebijeenkomst plaatsgevonden.

Werkvoorzieningsschap Reestmond Meppel (programma 3)

Naam en rechtsvorm: Werkvoorzieningsschap Reestmond – Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Meppel

Openbaar belang: Reestmond is ontstaan uit de voormalige Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en is nu onderdeel van de participatiewet.

Wijziging in het belang: In de herziene begroting 2020 is éénmalig gerekend voor de gemeentelijke bijdrage met een vastgestelde rijksbijdrage 2020. Het restant is verdeeld over de drie deelnemende gemeenten op basis van 50% SE en 50% inwonersaantal.

Toelichting

De organisatie heeft ondanks de corona crisis maar een korte periode van totale sluiting gekend. De toegevoegde waarde is daarmee wel lager dan verwacht. Het rijk vergoed via corona maatregelen een deel van de gederfde opbrengsten.

Financiële kengetallen Reestmond	* € 1.000
Resultaat 2019	-139
Eigen vermogen begin 2019:	2.092
Eigen vermogen eind 2019:	1.837
Vreemd vermogen begin 2019:	3.111
Vreemd vermogen eind 2019:	2.328

Risico's

- Door de compensatie door het Rijk van de financiële gevolgen van corona is de gemeentelijke bijdrage niet extreem toegenomen.
- De stadsbus is in 2020 blijven rijden en de toegevoegde waarde is daardoor gebleven.
- In 2020 kon de begroting 2021 niet tijdig worden aangeleverd bij de provincie. Doordat de provincie vroegtijdig is meegenomen in het proces van besluitvorming zijn hier geen consequenties uit voortgevloeid.

Publiek Vervoer Groningen Drenthe

Naam en rechtsvorm: Publiek vervoer Groningen Drenthe

Vestigingsplaats: Assen

Openbaar belang: Wij – alle gemeenten van Groningen en Drenthe- willen in Groningen en Drenthe een optimaal vervoersnetwerk creëren, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen. Zodat alle inwoners naar hun werk of school gaan en/of deel willen nemen aan het sociale leven en voor bezoekers aan onze provincies.

Wijziging in het belang: niet van toepassing.

Aandeel Belang: 2,37%(bijdrage Meppel in verhouding tot de totale bijdragen deelnemers)

Publiek Vervoer Groningen Drenthe beheert namens de gemeenten en provincies c.q. OV-bureau de contracten inzake het WMO vervoer, leerlingenvervoer, hub-taxi, vervoer sociale werkplaats en lokale vervoersoplossingen zoals sommige stadsdiensten en buurtbussen. In 2019 lag de nadruk op het fijn slijpen van de daadwerkelijke uitvoering. Daarmee is de basis gelegd voor verdere doorontwikkeling.

Risico's

Publiek vervoer heeft te maken reguliere risico's zoals ziekteverzuim en AVG. Daarnaast heeft Publiek Vervoer nog geen reserves om eventuele initiatieven of tegenvallers op te kunnen vangen. Alle kosten die boven het begrotingssaldo stijgen komen direct ten laste van de deelnemers. Om dit risico te verkleinen en een grotere armslag te hebben streeft Publiek Vervoer naar een reserve van 5%.

Financiële kengetallen Publiek Vervoer Groningen Drenthe		* € 1.000
Resultaat 2020		36
Eigen vermogen begin 2020:		5
Eigen vermogen eind 2020:		41
Vreemd vermogen begin 2020:		334
Vreemd vermogen eind 2020:		352

5.6.2 Vennootschappen en coöperaties

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

Tabel 1: aandeelverhouding en nominale waarde (ultimo 2020)

Deelneming	Aandelen	Aandeel %	Nominale waarde
BNG	18.915	0,03%	42.918
Enexis	42.621	0,03%	42.621
Speciale vennootschappen			
- PBE, CSV	864	0,04%	864
Vitens	37.526	0,75%	9.189
Wadinko	81	3,40%	9.000
Rendo	119	12,10%	54.000
MeppelEnergie	300	50,00%	-

Tabel 2: dividendinkomsten (X €1,-)

Dividendinkomsten	Rekening	Begroting	Rekening
	2019	(na wijzigingen) 2020	2020
BNG	53.907	31.500	24.022
Rendo	900.605	900.000	900.605
Vitens	33.773	37.000	-
Wadinko	40.500	40.000	40.500
Enexis (incl. SPV's) *	29.471	33.000	29.963
MeppelEnergie	0	0	0
Totaal	1.063.536	1.041.500	995.090

* Enexis inclusief de speciale vennootschappen (SPV's).

1. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Naam en rechtsvorm: Bank Nederlandse Gemeenten

Vestigingsplaats: Den Haag

Openbaar belang: de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger

Wijziging in het belang: Niet van toepassing

Risico's

De BNG heeft sinds 1994 de Triple-A status, de ratings worden gelijk gesteld aan de ratings van de Nederlandse staat, omdat de bank volledig in overheidshanden is. De deelneming in de BNG brengt voor de gemeente Meppel een zeer gering risico met zich mee.

BNG heeft besloten om een gedeelte van de dividenduitkering over boekjaar 2019 nog niet uit te keren. Dit wordt aanbevolen vanuit de ECB. De verwachting is dat het volledige bedrag in 2021 wordt uitgekeerd.

Financiële kengetallen BNG	* € 1 mln
Resultaat 2020	221
Eigen vermogen begin 2020:	4.887
Eigen vermogen eind 2020:	5.097
Vreemd vermogen begin 2020:	144.802
Vreemd vermogen eind 2020:	155.262

2. Enexis

Naam en rechtsvorm: Enexis Holding N.V.

Vestigingsplaats: 's-Hertogenbosch

Openbaar belang: Altijd en overal in het voorzieningengebied kunnen beschikken over stroom en gas, tegen aanvaardbare aansluit- en transporttarieven

Aandeel: 0,03% (op basis van de nominale waarde van het aandelenkapitaal)

Toelichting

Op gebied van energietransitie is Enexis een belangrijke speler, zowel wat betreft eigen bedrijfsvoering als in de facilitering van andere initiatieven.

De komende jaren wordt flink geïnvesteerd om te zorgen voor een energievoorziening die veilig, betrouwbaar, betaalbaar en voor iedereen toegankelijk is en blijft.

Risico's

De deelneming in Enexis brengt voor de gemeente Meppel een gering risico met zich mee.

Financiële kengetallen Enexis	* € 1 mln
Resultaat 2020	109
Eigen vermogen begin 2020:	4.112
Eigen vermogen eind 2020:	4.116
Vreemd vermogen begin 2020:	4.146
Vreemd vermogen eind 2020:	4.635

3. Speciale vennootschappen verkoop Essent

Voor de afwikkeling van de verkoop van Essent zijn een aantal vennootschappen in het leven geroepen: PBE B.V. / CBL Vennootschap B.V. / Verkoop Vennootschappen B.V. / Claim Staat Vennootschap B.V. / Vordering op Enexis B.V. In 2019 loopt de laatste lening aan Enexis af. Het is niet te verwachten dat in de tussentijd (substantieel) dividend wordt uitgekeerd. Alle SPV's zijn gevestigd op Brabantlaan 1, 5216 TV 's-Hertogenbosch.

In 2020 zijn 3 speciale vennootschappen opgeheven. Het gaat om CBL Vennootschap B.V./ Verkoop Vennootschappen B.V. / Vordering op Enexis B.V. Het resterende bedrag van CBL Vennootschap en Verkoop Vennootschap is naar rato van aandelenbelang uitgekeerd. Dit was voor ons een minimale inkomst. Bij Vordering op Enexis was geen resterend bedrag meer aanwezig.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.

Binnen PBE is nog een bedrag van € 1,6 miljoen (merendeel aandelenkapitaal) van de verkoopopbrengst achtergehouden om mogelijke zaken die uit de verkoop voortkomen af te wikkelen. De vennootschap is in 2016 grotendeels geliquideerd. Het doel is om in 2021 te kunnen worden opgeheven. Het risico verbonden aan deze vennootschap is klein.

Financiële kengetallen PBE	* € 1.000
Resultaat 2020	-20
Eigen vermogen begin 2020:	1.589
Eigen vermogen eind 2020:	1.569
Vreemd vermogen begin 2020:	455
Vreemd vermogen eind 2020:	19

CSV Amsterdam

De Claim Staat Vennootschap Amsterdam BV heeft de taak gekregen de verkoop van Attero af te wikkelen voor de aandeelhouders. In 2020 is een slotuitkering gedaan naar de aandeelhouders. Dit was voor Meppel ongeveer € 3.000. Naar verwachting zal deze vennootschap in 2021 kunnen worden geliquideerd. Het financiële risico is klein.

Financiële kengetallen CSV	* € 1.000
Resultaat 2020	172
Eigen vermogen begin 2020:	452
Eigen vermogen eind 2020:	392
Vreemd vermogen begin 2020:	83
Vreemd vermogen eind 2020:	27

4. Vitens

Naam en rechtsvorm: Vitens N.V.

Vestigingsplaats: Utrecht

Openbaar belang: het produceren, distribueren, leveren van drinkwater aan klanten en de daarbij behorende dienstverlening tegen de laagst mogelijke maatschappelijke kosten

Wijziging in het belang: Niet van toepassing

Toelichting

Vitens is een gereguleerd bedrijf en valt onder de Waterwet. Naast aandeelhouder hebben wij ook een lening bij Vitens uitstaan.

Risico's

De deelneming in Vitens brengt voor de gemeente Meppel een gering risico met zich mee. Vitens opereert maar zeer beperkt in een concurrerende omgeving, de marktrisico's zijn daarom beperkt. De regulering zal volgens de verwachtingen van Vitens er toe leiden dat de winstgevendheid zal dalen. Op de langere termijn verwacht Vitens een hoger investeringsniveau nodig te hebben om aan de drinkwatervraag te kunnen blijven voldoen, de effecten van klimaatverandering op te kunnen vangen en te voldoen aan wet- en regelgeving. De verwachting is dat de komende jaren geen dividend wordt uitgekeerd.

Financiële kengetallen Vitens	* € 1 mln
Resultaat 2019	13
Eigen vermogen begin 2019:	534
Eigen vermogen eind 2019:	533
Vreemd vermogen begin 2019:	1.233
Vreemd vermogen eind 2019:	1.292

5. Wadinko

Naam en rechtsvorm: Wadinko N.V.

Vestigingsplaats: Zwolle

Openbaar belang: de begeleiding en financiering van startende ondernemingen in het werkgebied Overijssel en Drenthe, de bedrijvigheid te ontwikkelen en de werkgelegenheid te bevorderen

Wijziging in het belang: Niet van toepassing

Toelichting

De vennootschap Wadinko NV beheert het vermogen van de voormalige Waterleiding Maatschappij Overijssel NV met als doel de begeleiding en financiering van startende ondernemingen in het werkgebied Overijssel en Drenthe, de bedrijvigheid te ontwikkelen en de werkgelegenheid te bevorderen.

Risico's

Verbonden met de taken van Wadinko is het aangaan van ondernemingsrisico's. Wadinko zorgt dat zij invloed uitoefent op de ondernemingen waarin zij participeert door middel van de Raad van Commissarissen of aandeelhoudersovereenkomst. Daarnaast houdt Wadinko de reserves aan om risico's te kunnen dekken. Het is echter niet te zeggen welke risico's Wadinko precies loopt met betrekking tot de aangegeven participaties.

Financiële kengetallen Wadinko	* € 1 mln
Resultaat 2019	2
Eigen vermogen begin 2019:	68
Eigen vermogen eind 2019:	69
Vreemd vermogen begin 2019:	1
Vreemd vermogen eind 2019:	2

6. Rendo

Naam en rechtsvorm: N.V. Rendo Holding

Vestigingsplaats: Meppel

Openbaar belang: het ontwerp, de bouw en het beheer van energienetwerken. De energienetwerken dienen in publieke handen te blijven omdat het een monopolypositie geeft ten opzichte van de consument en de leveranciers. Naast energienetwerken richt het bedrijf zich ook op glasvezelnetwerken

Wijziging in het belang: Niet van toepassing

Toelichting

Rendo is als regionaal energiebedrijf actief in het netbeheer van elektriciteit en gasnetten in Drenthe en Noord Overijssel.

Risico's

Gezien de aard van de activiteiten is Rendo een vrij stabiele vennootschap. De regulering van de tarieven is het grootste op een lager financieel resultaat. Nieuwe activiteiten zoals glasvezel, groen gas ambitie en E-netten op orde gaan gepaard met risico's.

Financiële kengetallen Rendo	* € 1 mln
Resultaat 2019	9,5
Eigen vermogen begin 2019:	72
Eigen vermogen eind 2019:	75
Vreemd vermogen begin 2019:	84
Vreemd vermogen eind 2019:	92

MeppelEnergie

Naam en rechtsvorm: MeppelEnergie B.V.

Vestigingsplaats: Meppel

Openbaar belang: het ontwikkelen, bouwen, beheren en onderhouden van duurzame energiesystemen

Wijziging in het belang: Niet van toepassing

Gemeente Meppel en RENDO zijn gezamenlijk aandeelhouder van MeppelEnergie. In de wijk Nieuwveense Landen verzorgt MeppelEnergie de energievoorziening (warmte en koude). Woningen in Nieuwveense Landen hebben geen gasaansluiting. Er is door een derde partij een energievoorziening gebouwd. Op basis van een overeenkomst met MeppelEnergie wordt vanaf medio 2018 warmte en koude geleverd.

Alle bouwgrond in het gebied van MeppelEnergie (Centrumwonen 1 en Broeklanden 4) is verkocht. Woningbouwprojecten zijn in uitvoering en/of worden de komende tijd gerealiseerd. In de koopovereenkomsten voor de projectmatige woningbouw is de verplichte aansluiting op het warmtenet geborgd. Alleen particuliere bouwers (beperkt tot ca. 40 woningen) sluiten grotendeels niet aan, maar daarmee is in de business case van MeppelEnergie al rekening mee gehouden.

Eind 2020 waren 401 woningen aangesloten op het warmte- en koudenet van MeppelEnergie. De verwachting is dat het totaal aantal aansluitingen rond de 425 komt te liggen.

Risico's

Er is een aantal risico's, te weten:

Kostenbeheersing: het project is innovatief, de business case kan daarom niet gebaseerd worden op ervaringscijfers. Dit brengt het risico met zich mee dat de kosten voor investeringen en beheer hoger uitvallen.

Reguleringsrisico: warmtetarieven worden gereguleerd door de Autoriteit Consument en Markt, lagere vastrechtstarieven en hogere variabele tarieven hebben een negatief gevolg voor de businesscase. Hogere vastrecht tarieven en lagere variabele tarieven hebben een omgekeerd effect. Voor 2020 zijn er hogere vastrechtstarieven en lagere variabele tarieven dan in 2019 vastgesteld.

Aannames businesscase:

Er is uitgegaan van circa 500 aansluitingen. Dit is meer dan het nu te verwachten aantal van 425. Eveneens is geen rekening gehouden met mengverliezen (energieverliezen) doordat warm retourwater gemengd wordt met kouder water. Sinds september 2020 zijn MeppelEnergie en een derde partij in gesprek over een nieuwe businesscase. De huidige businesscase geeft hoogstwaarschijnlijk geen zicht op een in de toekomst positief financieel resultaat. In dit kader is een voorziening gevormd voor het resterende bedrag aan uitstaande lening ad € 298.090. Dit bedrag is ten laste gebracht van het jaarresultaat 2020.

Wetgeving:

Met ingang van 2022 staat de invoering van de warmtewet 2.0 gepland waarbij sprake is van tariefregulering. Hierdoor ontstaat het risico op een lager financieel resultaat.

Financiële kengetallen MeppelEnergie	* € 1.000
Resultaat 2019:	-336
Eigen vermogen begin 2019:	-755
Eigen vermogen eind 2019:	-1.091
Vreemd vermogen begin 2019:	1.562
Vreemd vermogen eind 2019:	1.987

Havenbedrijf Port of Zwolle

In 2015 hebben de gemeenteraden van Zwolle, Kampen en Meppel besloten tot oprichting en deelneming in "Port of Zwolle Coöperatie UA". Hierin zijn de havenactiviteiten van de deelnemende gemeenten ondergebracht.

Het havenbedrijf Port of Zwolle heeft als doel het versterken van het vestigingsklimaat voor het havenbedrijfsleven, de industrie en logistieke bedrijven.

Financiële kengetallen Port of Zwolle	* € 1.000
Resultaat 2019:	-70
Eigen vermogen begin 2019:	153
Eigen vermogen eind 2019:	83
Vreemd vermogen begin 2019:	96
Vreemd vermogen eind 2019:	204

In 2020 zijn belangrijke stappen gezet in het harmoniseren van de nautische dienstverlening. Daarnaast is de Port of Zwolle een belangrijke partner in de Regiodeal en Human Capital Agenda van de Regio Zwolle.

5.6.3 Stichtingen en verenigingen

Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)

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

5.6.4 Overige verbonden partijen

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

Nat Industrierrein Oevers D

Op industrieterrein Oevers D wordt samen met marktpartijen in een PPS (Publiek Private Samenwerking) 52 ha bedrijventerrein en openbaar gebied ontwikkeld. Hiervan wordt 25 ha nat bedrijventerrein uitgegeven en 11 ha droog bedrijventerrein. Totaal is hier nog ruim 8,5 ha bedrijfsterrein uitgeefbaar.

De originele samenwerkingsovereenkomst (SOK) had een looptijd van 14 jaar. Medio 2014 is de SOK verlengd tot 31 december 2018 door ondertekening van een Addendum. De Stuurgroep van de PPS heeft eind 2018 de afspraken herbevestigd door ondertekening van een Verlengingsovereenkomst. Partijen streven ernaar het project voor 31 december 2023 te voltooien.

Zandwinning Bremenberglas

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

Berggierslanden OntwikkelingsBedrijf (BOB)

De grondexploitatie Berggierslanden is via de jaarstukken 2011 afgesloten. De BOB blijft echter voorlopig bestaan tot in ieder geval 2021. Er is een concessieovereenkomst aangegaan, wat inhoudt dat de gehele exploitatie een private aangelegenheid is. De gemeente ontvangt een zogenaamde fee, die nagenoeg geheel is afgerekend met de BOB. Het openbaar gebied wordt door de BOB in eigendom en beheer aan de Gemeente Meppel overgedragen. Op dit moment zijn de fases bijna 4 en 5 bijna afgerond. Gezien de huidige woningmarkt verwachten wij dat eind 2020 de wijk qua aantal woningen is afgerond. Op dit moment met het huidige bouwtempo verwachten wij dat de openbare ruimte in de loop van 2021 is overgedragen aan de gemeente Meppel. Tot de overdracht aan de gemeente Meppel blijft de BOB eigenaar en eerst verantwoordelijke.

5.6.5 Overige instellingen waarmee een bestuurlijke verbondenheid bestaat

In dit deel worden de verenigingen en stichtingen benoemd, waarbij een regionaal economisch belang wordt gediend. Hoewel deze organisaties en samenwerkingsverbanden formeel niet onder deze paragraaf vallen zijn ze hieronder voor de volledigheid opgenomen.

Sociale recherche Zwolle

De gemeente Meppel koopt met ingang van 1 mei 2012 ondersteuning op het gebied van sociale recherche in bij de GR Sociale Recherche Zwolle e.o. Hiervoor zijn we een samenwerkingsverband aangegaan met de gemeente Zwolle met als doel het voorkomen en bestrijden van oneigenlijk gebruik en misbruik van uitkeringen en regelingen.

In 2020 heeft geen ondersteuning door de gemeente Zwolle plaatsgevonden.

Stichting Onderwijsgroep Zuidwest-Drenthe

Doelstelling is de instandhouding en verbreding van het voortgezet onderwijs op openbare grondslag door middel van de exploitatie van een scholengemeenschap. Meppel doet dit samen met de gemeente Westerveld. Uitgangspunt van de exploitatie van de scholengemeenschap is budgettaire neutraliteit. Bij nadelige saldi wordt door de school een beroep gedaan op opgebouwde egalisereserves of worden de kosten gedekt ten laste van volgende jaren. In het uiterste geval worden de deelnemende gemeenten aangesproken op basis van de leerlingenaantallen van de hoofdvestiging en de nevenvestiging.

Stichting Promes

Op 10 november 2006 is Stichting Promes opgericht. Stichting Promes verzorg het openbaar onderwijs aan 9 scholen in de gemeenten Meppel en Staphorst. Onder verantwoordelijkheid van college van bestuur vallen 7 scholen voor primair onderwijs 1 school voor speciaal onderwijs en 1 school voor speciaal voortgezet onderwijs.

In 2015 heeft de stichting het model met een raad van toezicht ingevoerd. De Stichting heeft met de invoering van dit model een scheiding gemaakt tussen de bestuurlijke- en de toezichthoudende taken. Door strategische samenwerking met Doornijne wordt de voorschoolse educatie vormgegeven. Promes en Doornijne werken toe naar één team en één pedagogische lijn. Binnen de OBS de Sprinkels wordt nauw samengewerkt met de opvangorganisatie Partou. Deze organisatie is direct verbonden aan het multifunctionele kind centrum het Palet.

Vereniging Drentse Gemeenten

De Vereniging van Drentse Gemeenten adviseert over zaken die in Drenthe spelen.

Talentergio

Talentergio is een samenwerkingsverband tussen 26 overheidsorganisaties uit de regio Zwolle, een gemeenschappelijke regeling en een provincie. Samen vertegenwoordigen deze organisaties ongeveer 8000 medewerkers in de meest uiteenlopende functies. Doelstelling is om samen te werken op de terreinen: Intergemeentelijke mobiliteit, Kennisnetwerk en Arbeidsmarktcommunicatie, Trainee traject.

5.7 Paragraaf grondbeleid

5.7.1 Inleiding

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

5.7.2 Nota Grondbeleid

Het gemeentelijk grondbeleid is geen doel op zich maar is dienstbaar aan de diverse beleidsterreinen in het fysiek domein, zoals ruimtelijke ontwikkeling, volkshuisvesting, verkeer, recreatie en natuur. De uitvoering van het beleid geeft de manier aan waarop de gemeente zich op de vastgoedmarkt beweegt. Dit is vastgelegd in de Nota Grondbeleid. Afgelopen jaar is de Nota Grondbeleid geactualiseerd. In de loop van 2021 wordt de Nota ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad.

5.7.3 Resultaat grondexploitaties over 2020

In onderstaande tabel wordt het resultaat van de BIE over het boekjaar 2020 gepresenteerd.

Resultaat grondexploitaties over boekjaar 2020 bedragen x € 1.000	Resultaat 2020
Af te sluiten grondexploitatie: Koeberg Noord	€ 29
Terug te storten winstneming	€ 34-
Te nemen tussentijdse winst	€ 795
Mutaties (verlies)voorzieningen	€ 152
Totaal resultaat grondexploitaties 2020	€ 942

De grondexploitatie Koeberg Noord wordt afgesloten met een positief resultaat van € 29.472. De tussentijdse winstneming (terug te storten en nog te nemen winst) over het boekjaar 2020 komt per saldo uit op € 761.000. Voor de nog lopende grondexploitaties met een negatieve resultaatverwachting wordt de verliesvoorziening verlaagd met € 152.000. Per saldo komt het resultaat van de grondexploitaties over het boekjaar 2020 daarmee uit op € 942.000 (positief).

5.7.4 Parameters

In lijn met voorgaande jaren is extern advies ingewonnen over de kosten- en opbrengstenstijging voor de komende jaren. De volgende parameters zijn gehanteerd voor de herziening van de grondexploitaties per 1-1-2021.

Parameters grondexploitaties per 1-1-2021	2021	2022- 2023	2024 e.v.
Opbrengstenstijging			
Woningbouw, vrije sector goedkoop	2,50%	2,00%	2,00%
Woningbouw, vrije sector midden	2,50%	2,00%	2,00%
Woningbouw, vrije sector duur	2,50%	2,00%	2,00%
Woningbouw, sociaal	0,50%	2,00%	2,00%
Bedrijven	0,50%	0,50%	2,00%
Maatschappelijk	0,50%	2,00%	2,00%

Parameters grondexploitaties per 1-1-2021	2021	2022- 2023	2024 e.v.
Kostenstijging			
Verwervingskosten	1,00%	2,00%	2,00%
Grond, weg en waterbouw (GWW)	0,50%	1,50%	2,00%
Plankosten	3,00%	2,50%	2,00%
Overige parameters			
Discontovoet (netto contant maken)	2,00%	2,00%	2,00%
Rekenrente kosten/opbrengsten	2,70%	2,70%	2,70%

Voor de (midden)lange termijn verwachten wij een beperktere kosten- en opbrengstenstijging voor de grondexploitaties. Dit is vooral ingegeven door de (economische) onzekerheid die de Coronacrisis met zich meebrengt. Alleen voor de woningbouw is nog sprake van prijsstijgingen door de krapte op de woningmarkt.

De discontovoet blijft gehandhaafd op 2% conform de geldende BBV-richtlijnen. De rekenrente is conform de programmabegroting 2021 verlaagd van 3,23% naar 2,7%.

5.7.5 Verwachte resultaten en voortgang grondexploitaties

De grondexploitaties zijn opnieuw geactualiseerd op balansdatum 31-12-2020. De uitkomsten van de jaarlijkse herziening is in onderstaande tabel gepresenteerd.

Prognose bouwgronden in exploitaties (op basis van NCW) bedragen in x € 1.000			
Bouwgrond in exploitatie	GREX resultaat 31-12-2020	GREX resultaat 31-12-2019	Vershil
Positief resultaat			
Danninge Erve Zuid II	€ 869	€ 762	€ 107-
Koeberg Noord	€ 71	€ 53	€ 18-
Nieuwveense Landen fase 1	€ 3.579	€ 2.219	€ 1.360-
Noord II	€ 5.174	€ 5.492	€ 318
Oevers D	€ 2.840	€ 2.860	€ 20
Oevers E	€ 499	€ 557	€ 58
Randweg	€ 106	€ 61	€ 45-
Subtotaal	€ 13.138	€ 12.005	€ 1.133-
Negatief resultaat			
Blankenstein B	€ 3.145-	€ 3.351-	€ 206-
Het Vledder BC (exploitatie)	€ 7.330-	€ 7.277-	€ 53
Subtotaal	€ 10.475-	€ 10.628-	€ 153-
Totaal	€ 2.663	€ 1.377	€ 1.286-

Blankenstein B

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

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

In 2020 hebben zich opvallend veel marktpartijen gemeld voor bouwgrond op Blankenstein. Een groot aantal reserveringen heeft uiteindelijk geleid tot twee grondverkoop in 2020, en een grondverkoop waarvan de overdracht in 2021 nog zal plaatsvinden. Eind 2020 is nog één bouwkvavel vrij beschikbaar ter grootte van circa 3.500 m². Dit heeft ertoe geleid dat de verliesvoorziening met € 206.000 verlaagd kan worden.

Danninge Erve Zuid (fase 2)

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

De grondexploitatie heeft een looptijd tot en met 2028. De woningbouw vordert gestaag met gemiddeld 10 woningen per jaar. Komend jaar worden nog eens circa 25 kavels uitgegeven. Daarmee komt de uitbreiding ongeveer halverwege de uiteindelijke omvang.

Koeberg Noord

In 2017 heeft de gemeenteraad besloten om de oude locaties van openbaar en christelijke basisscholen in de wijk Koedijkslanden te herbestemmen voor sociale woningbouw. Stichting Woonconcept heeft op deze locatie aan de Gerard Doustraat in totaal 42 sociale huurwoningen gerealiseerd. In 2020 is de locatie volledig woonrijp gemaakt. De grondexploitatie kan worden afgesloten met een positief resultaat van € 71.472. Dit is iets voordeliger dan verwacht.

Nieuwveense Landen (fase 1)

Nieuwveense Landen betreft de ontwikkeling van een duurzame woonwijk met ruim 2.000 woningen en bijbehorende voorzieningen aan de noordkant van Meppel. Eind 2017 is het stedenbouwkundig plan geactualiseerd en is de fasering van de grondexploitatie aangepast, waardoor de looptijd van de eerste fase is teruggebracht naar 10 jaar conform de geldende BBV regels. Deelplan 1 is volledig uitgegeven en volop in aanbouw. Na bouw van de woningen worden deze woonbuurten gefaseerd woonrijp gemaakt. Het nieuwe bestemmingsplan en beeldkwaliteitsplannen zijn in december 2020 vastgesteld. Daarmee worden de volgende fases van Nieuwveense Landen mogelijk gemaakt.

Noord II

Noord II is een ruim opgezet bedrijventerrein met veel water/groen. De locatie ligt in het verlengde van bedrijventerrein Noord I dat goed is ontsloten op de A32 en A28. Noord II betreft een gemengd bedrijventerrein dat geschikt is voor lichte tot middelzware bedrijvigheid. In 2020 is de laatste grote bouwkaavel van ruim 1,3 hectare verkocht. Het restant nog uit te geven is hiermee aanzienlijk verkleind.

Oevers D

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

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

In 2020 is de laatste fase van Oevers D woonrijpgemaakt. Op dit moment is veel belangstelling voor de resterende kavels. Zodra een kavel wordt verkocht zal het laatste stuk damwand worden gerealiseerd.

Oevers E

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

Voor Oevers E hebben meerdere partijen interesse getoond, mits de woonverplichting uit het bestemmingsplan zou komen te vervallen. Deze aanpassing van het bestemmingsplan is eind 2020 voorbereid en zal begin 2021 als voorontwerp bestemmingsplan aan het college ter besluitvorming worden aangeboden. Geïnteresseerde bedrijven worden door de accountmanagers op de hoogte gehouden over de planologische én uitgifteprocedure.

Randweg

In 2018 heeft de gemeenteraad besloten om de locatie Randweg/Westerstouwe te ontwikkelen voor sociale woningbouw. Hiervoor is een grondexploitatie vastgesteld. Het betreft een project waarbij Stichting Woonconcept 34 duurzame nul-op-de-meter woningen heeft gerealiseerd voor de sociale huursector. In 2020 is het gebied bouwrijp gemaakt. De afronding vindt plaats in 2021.

Vledder BC

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

Begin 2020 is de nieuwe Lidl op het Vledder geopend en is een groot deel van de openbare ruimte gerealiseerd. Ook zijn er grondgebonden woningen aan het plein opgeleverd, en is gestart met de bouw van twee appartementengebouwen nabij de oude Gasfabriek. Voor de resterende bouwplannen langs de Gasgracht zijn omgevingsvergunningen aangevraagd. De komende 2 jaren moet dit project volledig worden afgerond.

5.7.6 Tussentijdse winstneming

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

In het kader van het voorzichtigheidsbeginsel dient bij de bepaling van de tussentijdse winst rekening te worden gehouden met de risico's die specifiek samenhangen met de nog te realiseren kosten en opbrengsten van de individuele grondexploitaties. Dit leidt voor de jaarrekening 2020 tot de volgende berekening.

Winstneming bedragen x € 1.000	Winstprognose 31-12-2020	Risicoafslag	Winstprognose na risicoafslag	Kosten (% realisatie)	Opbrengsten (% realisatie)	Totaal tuss. winstneming
Bouwgronden in exploitatie						
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 869	€ -	€ 869	71%	28%	€ 171
Koeberg Noord	€ 71	€ -	€ 71	100%	100%	€ 71
Nieuwveense Landen fase 1	€ 3.579	€ 3.033	€ 546	39%	23%	€ -
Noord II	€ 5.174	€ -	€ 5.174	97%	93%	€ 4.658
Oevers D	€ 2.840	€ 38	€ 2.802	93%	73%	€ 1.901
Oevers E	€ 499	€ 1	€ 497	88%	59%	€ 258
Randweg	€ 106	€ -	€ 106	79%	100%	€ 84
Totaal	€ 13.138	€ 3.072	€ 10.067			€ 7.143

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

Winstneming bedragen x € 1.000	Totaal tuss. winstneming	Reeds genomen winsten	Terugstorting 31-12-2020	Winstneming 31-12-2020
Bouwgronden in exploitatie				
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 171	€ 59	€ -	€ 112
Koeberg Noord	€ 71	€ 42	€ -	€ 29
Nieuwveense Landen fase 1	€ -	€ 34	€ -34	€ -
Noord II	€ 4.658	€ 4.218	€ -	€ 440
Oevers D	€ 1.901	€ 1.820	€ -	€ 81
Oevers E	€ 258	€ 180	€ -	€ 78
Randweg	€ 84	€ -	€ -	€ 84
Totaal	€ 7.142	€ 6.353	€ -34	€ 823

Alleen voor de grondexploitatie Nieuwveense Landen moet de tussentijdse winstneming worden teruggenomen vanwege de bijgestelde resultaatverwachting. Op basis van de voortgang van de projecten wordt totaal € 823.000 aan winst genomen over het boekjaar 2020. Dit is inclusief het (positief) eindresultaat van de grondexploitatie Koeberg Noord.

5.7.7 Voorzieningen

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

Voorzieningen bedragen x € : 1.000	Stand 31-12-2019	Mutaties boekjaar 2020	Stand 31-12-2020
Bouwgronden in exploitatie			
Blankenstein B	€ 3.351	€ -206	€ 3.145
Vledder BC (exploitatie)	€ 7.277	€ 54	€ 7.331
Totaal	€ 10.628	€ -152	€ 10.476

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

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

5.7.8 Risico's

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

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

5.7.9 Bedrijventerreinen

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

Bouwgrond in exploitatie	Totaal uitgeefbaar	Uitgegeven per 31-12-2019	Realisatie uitgifte 2020	Nog uit te geven bouwgrond
Blankenstein B	76.892 m ²	61.407 m ²	4.476 m ²	11.009 m ²
Noord II	273.538 m ²	245.748 m ²	13.523 m ²	14.267 m ²
Oevers D	405.690 m ²	319.910 m ²	0 m ²	85.780 m ²
Oevers E	73.378 m ²	38.841 m ²	2.495 m ²	32.042 m ²
Totaal	829.498 m²	665.906 m²	20.494 m²	143.098 m²

5.7.10 Verloop boekwaarde

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

Verloop boekwaarde bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Bouwgrond in exploitatie					
Blankenstein B	€ 3.691	€ 3.127	€ 3.282	€ 3.075	€ 3.231
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 4.612	€ 4.007	€ 3.102	€ 2.207	€ 1.700
Koeberg Noord	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Nieuwveense Landen fase 1	€ 11.367	€ 20.185	€ 20.931	€ 20.128	€ 15.061
Noord II	€ 303	€ 399-	€ -	€ -	€ -
Oevers D	€ 426	€ 1.950-	€ 4.078-	€ -	€ -
Oevers E	€ 2.027	€ 908	€ 644	€ 375	€ 96
Randweg	€ 120-	€ 22-	€ -	€ -	€ -
Vledder BC (exploitatie)	€ 7.068	€ 7.027	€ -	€ -	€ -
Voorziening grondexploitaties	€ 10.475-	€ 10.475-	€ 3.145-	€ 3.145-	€ 3.145-
Totaal	€ 18.899	€ 22.408	€ 20.736	€ 22.640	€ 16.943

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

5.8 Paragraaf subsidies

5.8.1 Inleiding

Meppel heeft in 2020 voor € 18,7 miljoen subsidies aan instellingen en bijdragen aan overheden/verbonden partijen verstrekt. Daarvan is € 6 miljoen naar diverse instellingen gegaan en € 12,7 miljoen naar overheidsorganisaties. Deze bedragen zijn inclusief de doorbetaling van ontvangen rijksbijdragen. Het subsidieregister van de verstrekkingen aan instellingen is gepubliceerd op <https://data.overheid.nl>.

5.8.2 Beleidsmatige aspecten

Generieke korting subsidies

In 2020 hebben we een structurele generieke korting van 5% toegepast op alle subsidies. Enkele subsidies met andere afspraken waren uitgezonderd. Voor de volledigheid merken we op dat we wel eerst de prijscompensatie van 1,7% hebben toegepast. Per saldo is de korting van 5% hiermee verlaagd. De bezuinigingsopgave van 2020 is hiermee ook gerealiseerd.

Hardheidsclausule

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

Herijking subsidies

De financiële positie van de gemeente vormt de aanleiding om te bezuinigen. De financiële taakstelling 2021 en 2022 dienen gerealiseerd te worden in samenhang met het herijken van de subsidies. De herijking heeft tot doel subsidiëring in relatie te brengen met maatschappelijke doelen van de gemeente. Subsidies die uiteindelijk niet bijdragen aan de maatschappelijke doelen worden gestopt of aangepast. De gemeenteraad heeft op 28 mei 2020 besloten dat de herijking in 2020 inhoudelijk verder voorbereid moet worden. Dit moet in afstemming met de subsidiepartijen gebeuren. Uit de herijking mogen geen financiële consequenties voor 2021 voortkomen. Dit om subsidieorganisaties tijdens de coronacrisis niet nog meer te belasten.

Vanaf het najaar van 2020 is gewerkt aan verbetering en vastlegging van werkafspraken met betrekking tot subsidievaststelling. Dit is nodig mede naar aanleiding van de opmerking van de accountant met betrekking tot de jaarstukken 2019.

Gevolgen corona op subsidies 2020

Het heersende coronavirus en de corona-maatregelen sinds maart 2020 hebben vergaande gevolgen voor het maatschappelijke leven. Veel activiteiten in Meppel konden niet doorgaan. Ook voor activiteiten die niet door konden gaan hebben subsidiepartijen kosten gemaakt. Subsidiepartijen hebben hun subsidies kunnen gebruiken om deze kosten te betalen. Indien een deel van het subsidiebedrag niet gebruikt is, werd dit bedrag teruggevorderd. Voor de rechtmatige afhandeling zijn diverse subsidies door het college ingetrokken en opnieuw verleend.

Gevolgen Corona op Meppeler samenleving

Een taskforce is opgezet om de negatieve effecten van het coronavirus te dempen. De eerste signalen van negatieve effecten zijn al gemeld door (maatschappelijke) instellingen. Zij geven aan veel inkomsten mis te lopen en zonder financiële compensatie de crisis niet te kunnen overleven. De gemeente heeft corona-compensatiemiddelen van het Rijk en de provincie Drenthe ontvangen. Sinds november 2020 werkt de taskforce aan een compensatieregeling voor de noodlijdende maatschappelijke organisaties. Daarbij wordt voorgesteld om een deel van de ontvangen compensatiemiddelen te gebruiken.

5.8.3 Subsidieplafonds

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

Voor 2020 golden de volgende subsidieplafonds voor de onderdelen amateurkunst, sportbeoefening en evenementen:

Amateurkunst	€ 99.041
Algemene sportstimulering	€ 7.199
Evenementen	€ 78.546

In 2020 is geen overschrijding geweest van de subsidieplafonds.

5.9 Paragraaf schouwburg Ogterop

Het jaar 2020 is voor Schouwburg Ogterop een exceptioneel jaar geweest. De start was veelbelovend en het zag er naar uit dat Schouwburg Ogterop het aantal begrote theaterbezoekers voor seizoen 2019/2020 (26.500 bezoekers) royaal zou overtreffen. Hoe anders is het gelopen. Op 12 maart moest de schouwburg vanwege de coronacrisis noodgedwongen haar deuren sluiten. Aanvankelijk voor een paar weken, maar al snel werd duidelijk dat het seizoen 2019/2020 als verloren moest worden beschouwd. In de resterende maanden van het seizoen heeft Ogterop zich veel inspanningen getroost om te anticiperen op de criteria van 1,5 meter samenleving. En met succes, want vanaf juli 2020 mocht Ogterop weer activiteiten ontplooiën, weliswaar voor maximaal 30 bezoekers. In september kwam het verlossende bericht dat de Veiligheidsregio Drenthe aan Ogterop toestemming gaf om voor maximaal 100 bezoekers activiteiten te ontplooiën. De verruiming was van korte duur. In oktober moest de schouwburg weer dicht omdat de coronacrisis zich verdiepte. Medio november kreeg Ogterop het groene licht om maximaal 30 bezoekers per activiteit toe te laten, maar in december moesten de deuren weer gesloten worden. Al met al een bizar jaar dat in het teken stond van de verplaatsing en annulering van heel veel activiteiten. In de periode mei-juni zag het er naar uit dat 2020 voor Ogterop een financieel zeer zwaar jaar zou worden. De omzet werd gemarginaliseerd, de vaste kosten liepen door en aanvankelijk leek het erop dat er fikse schadevergoedingen moesten worden betaald aan de producenten van geannuleerde voorstellingen. Dat beeld is gaandeweg het boekjaar radicaal gewijzigd. Omdat Ogterop is aangemerkt als een SKIP-theater, wat zoveel inhoudt dat Ogterop subsidie van het Rijk ontvangt voor haar kwalitatief hoogstaande programmering, heeft Ogterop noodsteun van het Rijk ontvangen om de ergste nood te lenigen. Ook de Provincie betoonde zich ruimhartig en gaf Ogterop noodsteun. Ondertussen bleken de branchekeuzes van de producenten en theaters overeenstemming te hebben bereikt over de financiële afwikkeling van de geannuleerde producties, en die pakte voor de theaters veel gunstiger uit dan was verwacht. Voor de voorstellingen die wel konden doorgaan met beperkte bezoekersaantallen werden nieuwe, gunstiger contractuele afspraken gemaakt.

De horeca-activiteiten hebben driekwart van het jaar stilgelegen. Hiervoor heeft de horecastichting tijdelijk huurcompensatie van Ogterop ontvangen. De horecastichting maakte bovendien gebruik van de steunmaatregelen van het Rijk (NOW, TVL, TOGGS) om het hoofd boven water te houden. Voordat deze regelingen werden geëffectueerd heeft de gemeente een krediet à € 60.000 aan de horecastichting beschikbaar gesteld om de eerste nood te lenigen.

In 2020 werd de Raad op de hoogte gesteld van de wankele staat van de schouwburgaccommodatie. Het gebouw is niet toekomstbestendig en zal ingrijpend moeten worden gerenoveerd om haar positie en functie als Meppeler schouwburg in het theaterlandschap te kunnen behouden. Uit onderzoek bleek dat een investering in de orde van grootte van 14 tot 17 miljoen euro nodig is om Ogterop weer toekomstbestendig te maken. Naar aanleiding hiervan heeft de Raad in juni 2020 besloten om een onderzoek te starten naar de financieringsmogelijkheden voor de vernieuwbouw van Schouwburg Ogterop. De resultaten van dit onderzoek worden uiterlijk juni 2021 aan de Raad gepresenteerd. Schouwburg Ogterop behoort tot een groep van tien theaters in de regio Zwolle die een samenwerkingsverband zijn aangegaan. In 2020 heeft kennisuitwisseling plaatsgevonden en er is geïnventariseerd in hoeverre de theaters een onderscheidend dan wel een overlappend programmaprofiel hebben. Schouwburg Ogterop onderscheidt zich met name van de andere theaters met een omvangrijk aanbod op het gebied van toneel en muziektheater. Op de derde plaats wordt gewerkt aan een gezamenlijke publiciteitscampagne.

5.9.1 Activiteiten en bezoekersaantallen in 2020

Ten opzichte van de vorige boekjaren leveren de activiteiten en bezoekersaantallen in een 2020 een sterk afwijkend beeld. Het aantal activiteiten nam met 53% af (190 activiteiten in 2020 vs. 399 activiteiten in 2019). Zestig procent van de professionele voorstellingen kon geen doorgang vinden en moest worden geannuleerd of doorgeschoven naar het volgende seizoen. Voor de voorstellingen die na het begin van de coronacrisis wel konden doorgaan golden sterke bezoekersrestricties in verband met de 1,5 meter condities. De bezoekersaantallen van de professionele voorstellingen namen met bijna 70% af (9.951 bezoekers in 2020 vs. 26.010 bezoekers in 2019). In de maanden voorafgaande aan de coronacrisis bleken de cabaretvoorstellingen bezoekersmagneten. De voorstellingen van Plien & Bianca, Lenette van Dongen, Bert Visscher en Huub Stapel waren allemaal goed voor een uitverkocht huis. Culturele hoogtenpunten waren de dansvoorstellingen van Conny Janssen Danst (Kiem) en Scapinoballet (Pearl), het concert De Schepping van het Nederlands Blazers Ensemble en de toneelvoorstelling Citizen K. van Sadettin Kirmızıyüz.

Het geplande Puppetsfestival kon in 2020 helaas geen doorgang vinden.

De cultuurmaatschappelijke en zakelijke activiteiten hadden uiteraard ook sterk te leiden onder de coronacrisis. Zowel de activiteitenaantallen als de bezoekersaantallen liepen sterk terug.

Bij elkaar vonden in 2020 190 activiteiten met 16.929 bezoekers (in 2019 399 activiteiten en 50.308 bezoekers).

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

Aantal geannuleerde cq. verplaatste voorstellingen (naar 2021/2022)	73
Aantal geannuleerde verhuringen	88
Puppertfestival geannuleerd	1

Bezoekers Ogterop	2018	2019	2020
Bezoekers professionele voorstellingen	32.204	26.010	9.951
Bezoekers schoolvoorstellingen	3.680	2.185	900
Bezoekers inleidingen/workshops/rondleidingen	1.704	1.456	236
Bezoekers cultuurmaatschappelijke activiteiten	8.110	8.490	1.965
Bezoekers zakelijke verhuringen	8.545	9.979	3.159
Bezoekers filmhuisvertoningen	2.474	2.188	728
Bezoekers activiteiten Puppert-festival	4.000	-	-
Totaal	60.717	50.308	16.939

5.9.2 Financiële verantwoording

Voor Schouwburg Ogterop was 2020 in financiële zin een bijzonder grillig jaar. Halverwege het jaar dreigde Ogterop op een tekort van € 96.000 af te stevenen. In de bestuursrapportage is de begroting 2020 aangepast met eenzelfde bedrag. Ook het Rijk en de Provincie Drenthe kwamen met steunmaatregelen. Het Fonds Podiumkunsten kende Ogterop op voorwaarde van cofinanciering een steunbijdrage van € 87.735 toe. De Provincie Drenthe verleende aanvullend op de bijdrage van het Fonds Podiumkunsten een bedrag van € 61.415. Met de extra gemeentelijke bijdrage via de Berap (€ 96.000) werd ruimschoots aan de eis van cofinanciering voldaan.

Ten gevolge van de sluiting van Ogterop moesten heel veel voorstellingen worden geannuleerd. Dit had een gunstig effect op het resultaat op de voorstellingen vanwege de hoge kostenbesparing. Terwijl een saldo van -€ 100.400 was begroot werd afgesloten met een saldo van € 25.329.

Een tweede incidentele meevaller betref het volgende:

In het accountantsverslag 2019 is een verschil in rekening courant positie met Schouwburg Ogterop aangemerkt voor € 105.000. In 2020 heeft onderzoek plaatsgevonden. Het bleek dat de afwikkeling van de verkoop en de verzilvering van podium cadeaukaarten vanaf 2013 niet volledig is geadministreerd. Verwerking verliep via de rekening courant en hierdoor ontstond een oplopend positief saldo. Daarnaast bleek dat de tegoeden in de voorstellingen administratie van Ogterop onderdeel uitmaakten van het saldo op de rekening courant. De correctie ten aanzien van voorgaande is in de administratie verwerkt voor € 65.230. Een bedrag van circa € 40.000 wordt verklaard door de weergave van de vooruit ontvangen bedragen pauzedrankjes en theatertoeslagen (ten behoeve van de 2^e helft van het voorstellingen seizoen) als onderdeel van de rekening courant. Stichting Horeca Schouwburg Ogterop moest vanwege de coronamaatregelen haar activiteiten volledig staken over het grootste deel 2020. De huurpenningen van de stichting over de periode 12 maart t/m 31 december zijn gecrediteerd.

De resultaten op overige kosten- en opbrengstesoorten volgden in grote lijnen de begroting.

Schouwburg Ogterop sluit 2020 af met een saldo van € 160.098. Maar de verwachting is dat Ogterop in 2021 en 2022 geconfronteerd gaat worden met uitgestelde kosten ten aanzien van de verplaatste voorstellingen. Om dit op te vangen zijn de steunbijdragen van het Fonds Podiumkunsten (€ 87.735) en de Provincie (€ 61.415) als corona steun via de balans meegenomen naar 2021.

Jaarrekening



6. Balans

Balans
(x € 1.000 euro's)

BALANS

ACTIVA	31- 12- 2020	31- 12- 2019
VASTE ACTIVA		
IMMATERIELE VASTE ACTIVA	375	395
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-
Bijdragen aan activa eigendom van derden	375	395
MATERIELE VASTE ACTIVA	100.927	98.179
Investerings met een economisch nut		
<i>* gronden uitgegeven in erfpacht</i>	-	-
<i>* overige investeringen</i>	64.133	61.882
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.	23.757	24.218
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	12.706	12.079
Investerings nog uit te splitsen	330	-
FINANCIELE VASTE ACTIVA	11.394	12.745
Kapitaalverstrekkingen		
<i>* Deelnemingen</i>	108	108
Leningen		
<i>* Woningbouwcorporaties</i>	5.091	5.501
<i>* Deelnemingen</i>	164	627
Overige langlopende leningen	6.031	6.510
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		
TOTAAL VASTE ACTIVA	112.696	111.319
VLOTTENDE ACTIVA		
VOORRADEN	19.219	18.453
Grond- en hulpstoffen		
<i>* Niet in exploitatie genomen bouwgronden</i>	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	18.898	18.132
Gereed product en handelsgoederen	320	321
UITZETTINGEN MET RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR	7.244	9.907
Vorderingen op openbare lichamen	4.256	8.344
Rekening- courantverhouding met het Rijk	472	99
Overige vorderingen	2.516	1.464
LIQUIDE MIDDELEN	22	4.431
Kas- en banksaldi	22	4.431
OVERLOPENDE ACTIVA	1.462	1.607
Nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	20	8
Overige	1.442	1.598
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	27.946	34.398
TOTAAL ACTIVA	140.642	145.717

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	11.497	12.109
ALGEMENE RESERVE	9.878	10.185
BESTEMMINGSRESERVE		
Diverse bestemmingsreserves	429	846
GEREALISEERD RESULTAAT	1.190	1.078
VOORZIENINGEN		
Voorzieningen	6.598	6.803
Voorziening voor vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.		
VASTE SCHULDEN MET RENTYPISCHE LOOPTIJD LANGER DAN 1 JAAR	97.481	100.544
* Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	97.481	100.544
TOTAAL VASTE PASSIVA	115.576	119.456
VLOTTENDE PASSIVA		
NETTO VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR	14.147	18.726
Kasgeldleningen	7.000	7.000
Banksaldi	4.225	6.941
Overige schulden	2.921	4.785
OVERLOPENDE PASSIVA	10.919	7.535
Nog te betalen bedragen	4.376	3.500
Ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	4.829	2.401
Overige	1.714	1.634
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	25.066	26.262
TOTAAL PASSIVA	140.642	145.717
Gewaarborgde geldleningen (geen achtervang)	47.805	48.533

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar van uitbetaling.

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

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

6.1.2 Balans

Vaste activa

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

Immateriële vaste activa

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

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

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit:

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

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

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

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

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

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

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdrage wordt afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

Vorraden

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

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

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

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

Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze worden tegen nominale waarden opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

6.2 Toelichting op de balans

(in euro's)

ACTIVA

6.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

	1-1-2020	31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-	-
Bijdragen aan activa eigendom van derden	394.725	374.814
Totaal	394.725	374.814

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

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	Investerings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	-					-
Bijdragen aan activa in eigendom van	394.725		19.911			374.814
Totaal	394.725	-	19.911	-	-	374.814

Materiële vaste activa

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

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

	1-1-2020	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31-12-2020
Gronden en terreinen	11.795.299	1.155.504					12.950.803
Woonruimten	-						-
Bedrijfsgebouwen	40.479.387	2.662.432		1.888.115			41.253.704
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	25.302.789	1.418.031		1.299.196	4.163		25.417.462
Vervoermiddelen	2.126.190	364.623		429.968			2.060.846
Machines	4.392.343	262.994		609.349			4.045.988
Overig	2.004.215	567.430		409.907			2.161.738
Totaal	86.100.223	6.431.015	-	4.636.535	4.163	-	87.890.540

De totale boekwaarde van € 87.890.540 is inclusief een boekwaarde van € 23.757.277 voor investeringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

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

	1-1-2020	Inves- teringen	Desin- veste- ring	Afschrij- vingen	Bijdra- gen van derden	Afwaar- derin- gen	31-12-2020
Gronden en terreinen	-						-
Bedrijfsgebouwen	-						-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.031.521	1.628.378		949.047	38.900		12.671.952
Machines	25.111			12.952			12.159
Overig	22.282						22.282
Totaal	12.078.914	1.628.378	-	962.000	38.900	-	12.706.393

De totale boekwaarde van € 12.706.393 is inclusief een boekwaarde van € 3.328.526 voor investeringen in maatschappelijk nut geactiveerd vanaf 2017.

Uit te splitsen investeringen

	1-1-2020	31-12-2020
Nog uit te splitsen investeringen	-	330.000

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

Financiële vaste activa

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

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	Verstrekt	Afge- lost	Afgewaardeerd/ Voorzien	31-12-2020
Deelnemingen	107.911			3	107.908
Totaal kapitaalverstrekking aan deelnemingen	107.911			3	107.908
Woningbouw	5.501.160		410.148		5.091.012
Totaal leningen verstrekt aan woningbouw	5.501.160		410.148		5.091.012
Essent	-				-
Vitens	328.818		164.414		164.404
Enexis	-				-
Meppel Energie	298.090				298.090
Voorziening Meppel Energie				298.090	-298.090
Totaal leningen verstrekt aan deelnemingen	626.908		164.414	298.090	164.404
Hypothecaire geldleningen	2.044.634		501.020		1.543.614
Uitzettingen met looptijd > 1 jaar	1.170.152	511.936	184.634		1.497.455
Overige verstrekte leningen	3.294.715	237.955	542.909		2.989.761
Totaal overige verstrekte leningen	6.509.502	749.891	1.228.563	-	6.030.831
Totaal	12.745.481	749.891	1.803.125	298.093	11.394.154

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

6.2.2 Vlottende activa

	1-1-2020	31-12-2020
Gronden in exploitatie	18.131.911	18.898.483
Gereed product/handelsgoederen	321.303	320.054
Totaal	18.453.214	19.218.537

	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen	Inkom- sten	Mutatie voorzie- ning	Winst- en verlies- neming	Boek- waarde 31-12-2020
<i>Gronden in exploitatie</i>						
Blankenstein B	3.987.015	130.162	426.100			3.691.077
Noord 2	883.476	61.703	1.081.840		440.000	303.339
Danninge Erve Zuid fase 2	5.165.966	285.176	951.160		112.000	4.611.982
Oevers E	2.043.245	159.117	253.426		78.000	2.026.936
Het Vledder BC	6.734.443	633.738	300.302			7.067.879
Nieuwveense Landen fase 1	10.078.455	1.539.915	217.424		-34.000	11.366.947
NIT/ Oevers D	-138.692	483.737			81.000	426.045
Koeberg Noord	-84.860	55.388			29.472	0
Randweg	90.863	280.854	575.438		84.000	-119.721
Voorziening grondexploitatie	-10.628.000			152.000		-10.476.000
Totaal gronden in exploitatie	18.131.911	3.629.790	3.805.689	152.000	790.472	18.898.483
Totaal gronden	18.131.911	3.629.790	3.805.689	152.000	790.472	18.898.483

Voorzieningen

In de Nota Grondbeleid 2015-2018 is bepaald dat voorziene verliezen op grondexploitaties (hierna ook: bouwgronden in exploitatie) in de jaarrekening worden verwerkt zodra zij bekend zijn. Een voorziening moet direct worden getroffen ter grootte van het berekende tekort. In onderstaande tabel zijn de benodigde voorzieningen voor verliesgevende grondexploitaties per 31-12-2020 weergegeven.

Voorzieningen in de jaarrekening 2020 per 31-12-2019, bedragen x € 1.000	
Bouwgrond in exploitatie	
<i>Blankenstein B</i> De voorziening voor Blankenstein is met € 206.000 verlaagd. In 2020 zijn meer bedrijfskavels verkocht dan was voorzien bij MPG 2020.	€ 206-
<i>Vledder BC (exploitatie)</i> De voorziening is met € 52.000 verhoogd. Dit betreft een renteffect van de gefaseerde uitvoering ad € 34.000 . De nog te realiseren bouwprojecten starten later dan voorzien, waardoor ook de afronding van de omgeving in tijd doorschuift. In 2019 is abusievelijk € 20.000 te weinig opgenomen.	€ 54
Totaal voorzieningen	€ 152-

Waardering grondexploitaties

Uitgangspunten

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

Tussentijdse winstneming

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

In het kader van het voorzichtigheidsbeginsel dient bij de bepaling van de tussentijdse winst rekening te worden gehouden met de risico's die specifiek samenhangen met de nog te realiseren kosten en opbrengsten van de individuele grondexploitaties. Dit leidt voor de jaarrekening 2020 tot de volgende berekening.

Winstneming bedragen x € 1.000	Winstprognose 31-12-2020	Risicoafslag	Winstprognose na risicoafslag	Kosten (% realisatie)	Opbrengsten (% realisatie)	Totaal tuss. winstneming
Bouwgronden in exploitatie						
Danninge Erve Zuid fase 2	€ 869	€ -	€ 869	71%	28%	€ 171
Noord II	€ 5.174	€ -	€ 5.174	97%	93%	€ 4.658
Oevers D	€ 2.840	€ 38	€ 2.802	93%	73%	€ 1.901
Oevers E	€ 499	€ 1	€ 497	88%	59%	€ 258
Randweg	€ 106	€ -	€ 106	79%	100%	€ 84
Totaal	€ 9.488	€ 39	€ 9.449			€ 7.072

Per 31-12-2020 is totaal € 7.072.000 aan winst genomen op grondexploitaties met een winstprognose. Per 31-12-2019 bedroeg dit € 6.353.000. Per saldo is er sprake van een stijging van de geprognostiseerde winst ten opzichte van 2019 van € 719.000, welke bestaat uit:

- Afgesloten grondexploitatie Koeberg Noord per 31-12-2020 € 42.000 -/- (gerealiseerd)
- Prognose NieuwveenseLanden € 34.000 -/- (terug te storten)
- Overige nog lopende positieve grondexploitaties € 795.000 (nog te nemen)

Programmering en fasering

Woningbouw

De provinciale bevolkingsprognoses zijn leidend voor de woningprogrammering. Door adviesbureau Companen zijn deze prognoses geanalyseerd en vertaald in een woningtoename per jaar. Voor Meppel bedraagt de woningtoename voor de perioden 2015-2019 en 2020-2025 respectievelijk circa 200 en 160 woningen per jaar. Voor de periode 2025 tot en met 2040 is de woningbehoefte geëxtrapolerd.

Bedrijventerreinen

In 2020 is de totale uitgifteprognose nagenoeg gerealiseerd, er is ruim 2 ha. bedrijfsgrond uitgegeven. Het betreft de verkoop van percelen bouwgrond op de bedrijventerreinen Blankenstein, Noord II en Oevers E.

Parameters en grondprijzen

Rekenrente

Het rentepercentage dat wordt gehanteerd voor de toegerekende rente grondexploitaties 2020 is berekend op 3,0%. Dit percentage is afgeleid van de werkelijk te betalen rente over het aandeel vreemd vermogen, conform BBV richtlijnen. Voor 2021 en volgende jaren is uitgegaan van de renteberekening programmabegroting 2021, deze bedraagt 2,7%.

Kosten- en opbrengstenstijging

In lijn met voorgaande jaren is extern advies ingewonnen voor de toetsing/bepaling van de parameters voor kosten- en opbrengstenstijging.

Grondprijzen

Voor de herziening Meerjaren Perspectief Grondexploitaties 2021 is het uitgangspunt de grondprijzennota 2021. Ten opzichte van de grondprijzennota 2020 zijn de grondprijzen voor bedrijventerreinen als marktconform getoetst en worden gehandhaafd, met uitzondering van bedrijventerrein Blankenstein. Op dit bedrijventerrein zijn bijna alle kavels verkocht en is de onderkant van de bandbreedte licht verhoogd.

Voor sociale woningbouw zijn de prijzen verhoogd met het inflatiepercentage van 1,4%. Voor de woningbouw vrije sector zijn de prijzen in NieuwveenseLanden en Danninge Erve Zuid fase 2 licht verhoogd.

Risico's en onzekerheden

Op grond van de Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen 2013 is een uitgebreide risicoanalyse voor de grondexploitaties uitgevoerd. De risico's zijn door adviesbureau Metafoor voor alle projecten afzonderlijk in beeld gebracht, waarbij het meeste aandacht is uitgegaan naar de financiële risico's en de beheersing daarvan voor Nieuwveense Landen (NvL) dat met afstand de grootste grondexploitatie is van Meppel.

De individuele risico's in de projecten liggen in lijn met de risico's uit voorgaande jaren. Toch blijft de uitgifte van bouwgrond het belangrijkste risico voor alle grondexploitaties. Vertraging in (de uitgifte van en realisatie woonrijp maken) een project kan leiden tot een toename van rente-, planontwikkeling- en beheerskosten. Ook het niet realiseren van de beoogde grondprijs vormt steeds weer een aanzienlijk risico. Daarnaast bestaan er risico's met betrekking tot de ontwikkeling van de parameters binnen de projecten, zoals kosten- en opbrengstenstijging en de renteontwikkeling.

Een nadere toelichting op de beheersmaatregelen en berekening van de benodigde bufferreserve is opgenomen in de paragraaf "weerstandsvermogen en risicobeheersing".

	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen	Inkom- sten	Mutatie voorzie- ning	Winst- en verlies- neming	Boek- waarde 31-12-2020
<i>Gereed product/handelsgoederen</i>						
Volkstuinen	127.467					127.467
Woningen	69.012					69.012
J. vd Boschkade	250.627					250.627
Oevers A/B/C	1.170					1.170
Bremenbergpas (zandwinning)	-126.973	1.494	2.744			-128.223
Totaal overig	321.303	1.494	2.744	-	-	320.054
Totaal voorraden	18.453.214	3.631.284	3.808.433	152.000	790.472	19.218.537

Deze balanscategorie betreft in hoofdzaak verhandelbaar onroerend goed.

Uitzettingen met rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

Vorderingen totaal	1-1-2020	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	8.442.819	4.727.696
Overige vorderingen	1.463.994	2.516.295
Totaal	9.906.813	7.243.991

Vorderingen op openbare lichamen	1-1-2020	31-12-2020
Vordering inzake BTW-compensatiefonds	4.016.671	4.255.526
Schatkistbankieren	4.327.212	-
Overige vorderingen op overheden	98.936	472.170
Totaal	8.442.819	4.727.696

Door een wijziging van de Wet Financiering decentrale overheden is in december 2013 het schatkistbankieren verplicht geworden voor de decentrale overheden. In het kader van het verplicht schatkistbankieren is het drempelbedrag waarover verantwoording moet worden afgelegd € 811.230. Het totaal aan middelen dat uitsluitend in het kader van het drempelbedrag buiten 's Rijks schatkist is gehouden is elk kwartaal in 2020 € 0.

Overige vorderingen	1-1-2020	31-12-2020
PC Privé / fietsregeling	9.269	7.674
Belastingdebiteuren	479.500	788.528
Vorderingen NIT	1.308	
Overige vorderingen	1.270.671	2.122.023
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	306.738	401.930
Totaal	1.454.010	2.516.295

In het bedrag van € 2.132.007 per 31 december 2020 onder de overige vorderingen staat met betrekking tot debiteuren sociale zaken een brutobedrag van € 1.775.705 open waarvan € 701.374 aangemerkt wordt als invorderbaar.

Voor het niet kunnen innen van vorderingen is een voorziening gevormd. De opbouw van deze voorziening geschiedt op grond van artikel 9 van de Financiële beheersverordening (art. 212 Gemeentewet). De onttrekkingen vinden plaats op basis van de feitelijke boekingen. Het bedrag van de voorziening voor de belastingvorderingen en overige vorderingen bedraagt € 401.930. Over 2020 is aan de voorziening een bedrag € 94.682 toegevoegd ten laste van de exploitatie.

Liquide middelen

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	31-12-2020
BNG	417.285	
Kas	4.383	3.824
ING	5.938	17.162
Kruisposten	4.003.860	820
Totaal	4.431.466	21.807

Overlopende activa

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	31-12-2020
Nog te ontvangen voorschotbedragen met specifiek bestedingsdoel	8.207	19.900
Overig	1.598.295	1.441.737
Totaal	1.606.502	1.461.637

	Stand 1-1-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2020
Nog te ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen				
Herstructurering Het Vledder	8.207		8.207	-
Herinrichting laatste deel Binnenring		19.900		19.900
Totaal vooruitontvangen bedragen	8.207	19.900	8.207	19.900

PASSIVA

6.2.3 Eigen vermogen

Reserves zijn vermogensbestanddelen die bedrijfseconomisch gezien vrij aanwendbaar zijn. In de toelichting op de balans worden reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserve;
- bestemmingsreserves.

waarbij de laatste categorie gesplitst wordt in:

- A. overige bestemmingsreserves.
- B. reserves met een egaliserend karakter
- C. bedrijfsreserve
- D. projectgebonden reserves

Het verloop van het saldo van de reserves in 2020 is als volgt:

	Stand 1-1-2020	Verwerking resultaat	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Vrijval reserves	Stand 31-12-2020
Algemene reserve						
Algemene bufferreserve	5.754.905					5.754.905
Vrij besteedbare reserve	4.430.366	-181.787		125.000		4.123.579
Totaal algemene reserve	10.185.271	-181.787	-	125.000	-	9.878.484
Bestemmingsreserves						
<i>A. Overige reserves</i>						
Frictiekosten	40.000					40.000
<i>B. Reserves met een egaliserend karakter</i>						
Budgetoverheveling	-	900.595		900.595		-
<i>C. Bedrijfsreserves</i>						
Nat Industrierrein (PPS- bedrijfsreserve)	11.519					11.519
<i>D. Projectgebonden</i>						
Ondernemersfonds	19.000		221.401	221.401		19.000
Sociaal domein	414.000			414.000		-
Ogterop	150.000					150.000
Binnenstadsplan	-	77.000		34.354		42.646
Onafhankelijke cliëntondersteuning	211.148			45.212		165.935
Omgevingswet		282.000		282.000		-
Totaal bestemmingreserves	845.667	1.259.595	221.401	1.897.562	-	429.100
Resultaat na bestemming	-					-
Totaal reserves	11.030.937	1.077.808	221.401	2.022.562	-	10.307.584

Toelichting op de reserves 2020

Algemene reserves

Algemene bufferreserve

Deze reserve wordt aangehouden om risico's op te kunnen vangen. De gewenste omvang van de bufferreserve wordt ieder jaar bij het opmaken van de jaarrekening bepaald.

Vrij besteedbare reserve

Deze reserve dient als buffer voor financiële tegenvallers.

Mutaties 2020:

In de raadsvergadering van 25 juni 2020 is de jaarrekening 2019 vastgesteld en werd besloten om het resterende negatieve resultaat, € 181.787 te onttrekken aan de algemeen vrij besteedbare reserve. De onttrekking van € 125.000 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de kosten van impuls beheer openbare ruimte.

Bestemmingsreserves

Frictiekosten bezuinigingen

Deze reserve is bij de jaarstukken 2010 gevormd uit de resultaatbestemming. In de raadsvergadering van 12 november 2020 is bij de vaststelling van de programmabegroting 2021-2024 besloten om deze reserve per 1-1-2021 op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene bufferreserve.

Mutaties 2020:

Geen.

Reserve budgetoverheveling

Deze reserve wordt gevormd door een separaat raadsbesluit resultaatbestemming en is voor het rechtmatig aanwenden van incidentele uitgaven waarvan de werkzaamheden niet (volledig) in het betreffende boekjaar zijn afgerond en die in het volgende jaar zullen worden gerealiseerd.

Mutaties 2020: In de raadsvergadering van 25 juni 2020 is bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 besloten om een deel van het resultaat, € 900.595 toe te voegen aan deze reserve en in 2020 € 900.595 te onttrekken aan deze reserve en toe te voegen aan de begroting 2020.

Reserve Nat Industrieterrein

Deze reserve is voor de promotie en acquisitie van het Nat industrieterrein. De reserve is onderdeel van de samenwerkingsovereenkomst.

Mutaties 2020:

Geen.

Reserve ondernemersfonds

Deze reserve is voor het beschikbaar hebben van middelen voor versterking van het georganiseerde bedrijfsleven.

Mutaties 2020:

Jaarlijks vindt er een onttrekking plaats ten gunste van de exploitatie ter dekking van de subsidieverlening aan Stichting Ondernemersfonds Meppel. In 2020 is er € 221.401 onttrokken uit de reserve. De toevoeging aan de reserve van € 221.401 is ten laste van de exploitatie uit de jaarlijkse extra opbrengst uit het OZB-tarief voor niet-woningen.

Reserve sociaal domein

Deze reserve is voor het beschikbaar hebben van middelen om eventuele overschrijdingen binnen het sociaal domein op te vangen.

Mutaties 2020:

Conform het College- uitvoeringsprogramma 2018-2022 vindt er een onttrekking plaats van € 414.000 ten gunste van de exploitatie ter dekking van de kosten van innovatie in passende zorg en ondersteuning. Dit is ook zo opgenomen in de programmabegroting 2020.

Reserve Ogterop

Deze reserve is om middelen beschikbaar te hebben van de (toekomstige) theatergerelateerde uitgaven.

Mutaties 2020:

Geen.

Reserve binnenstadsplan

Deze reserve is bij de jaarstukken 2019 gevormd uit de resultaatbestemming. Het wordt ingezet ter dekking van de kosten van de gemeentelijke uitgaven voor het binnenstadsplan.

Mutaties 2020:

In de raadsvergadering van 25 juni 2020 is de jaarrekening 2019 vastgesteld en werd besloten om een deel van het resultaat ad € 77.000 toe te voegen aan deze reserve. De onttrekking van € 34.354 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de gemeentelijke uitgaven voor het binnenstadsplan.

Reserve onafhankelijke cliëntondersteuning

Deze reserve is in de raadsvergadering van 20 juni 2019 ingesteld en is om de middelen die via de septembercirculaire 2018 werden ontvangen in te zetten voor dit onderwerp.

Mutaties 2020:

De onttrekking van € 45.212 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de kosten van het project onafhankelijke cliëntondersteuning.

Reserve omgevingswet

Deze reserve is bij de jaarstukken 2019 gevormd uit de resultaatbestemming. Het wordt ingezet ter dekking van de kosten die samenhangen met de invoering van de omgevingswet.

Mutaties 2020:

In de raadsvergadering van 25 juni 2020 is de jaarrekening 2019 vastgesteld en werd besloten om een deel van het resultaat, € 282.000 toe te voegen aan deze reserve. De onttrekking van € 282.000 ten gunste van de exploitatie is ter dekking van de kosten die samenhangen met de invoering van de omgevingswet.

Resultaat voor bestemming

	1-1-2020	31-12-2020
Totaal saldo van baten en lasten	1.077.808	1.189.589

Voor het voorstel met betrekking tot het resultaat 2020 wordt verwezen naar het betreffende raadsvoorstel.

6.2.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verliezen, verplichtingen en risico's waarvan de omvang op balansdatum onzeker, doch redelijkerwijs is in te schatten.

	Stand 1-1-2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand 31-12-2020
Algemene voorzieningen				
Voorziening pensioen- en wachtgelden bestuur en personeel	4.075.341	295.045	225.758	4.144.627
Totaal algemene voorzieningen	4.075.341	295.045	225.758	4.144.627
Van derden verkregen middelen				
Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	763.288		285.951	477.338
Voorziening riolering	1.964.404	11.547		1.975.952
Totaal van derden verkregen middelen	2.727.693	11.547	285.951	2.453.290
Totaal voorzieningen	6.803.033	306.592	511.709	6.597.917

Toelichting op de voorzieningen 2020

Algemene voorzieningen

Voorziening pensioen- en wachtgeld en bestuur en personeel

Deze voorziening is bedoeld voor de opvang van de uitkeringsverplichtingen aan het voormalige personeel (wachtgeld en de opgebouwde uitkeringsverplichtingen van gewezen en huidige wethouders).

Mutaties 2020:

Jaarlijks wordt de hoogte van de voorziening bepaald aan de hand van actuariële berekeningen. Om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen is een storting gedaan van € 295.045. Er is € 225.758 aan uitkeringen wachtgeld en ouderdoms- of nabestaandenpensioen gedaan.

Van derden verkregen middelen

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

Bij de afvalstoffenheffing is sprake van een 100% kostendekking. Mee- en tegenvallers op dit onderdeel worden verrekend met deze voorziening.

Mutaties 2020:

Er is € 285.951 onttrokken uit de voorziening om het exploitatietekort afval 2020 op te vangen.

Voorziening riolering

Deze voorziening is bedoeld voor de egalisatie van de lasten met betrekking tot toekomstig of nog niet uitgevoerd werk bij groot-onderhoud, toekomstige vervangingsinvesteringen of uitbreidingsinvesteringen.

Mutaties 2020:

Vanuit de exploitatie 2020 is een bedrag van € 11.547 gestort in deze voorziening.

6.2.5 Vaste schulden met rente typische looptijd langer dan 1 jaar

Onderhandse leningen.

Onderhandse leningen	1-1-2020	31-12-2020
Binnenlandse banken	100.543.940	97.480.559
Binnenlandse bedrijven	-	-
Boekwaarde per einde jaar	100.543.940	97.480.559

Vaste schulden zijn schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Het verloop van de opgenomen onderhandse geldleningen was in 2020 als volgt:

Binnenlandse banken	1-1-2020	31-12-2020
Boekwaarde per aanvang jaar	109.410.186	100.543.940
Bij: opgenomen geldleningen	-	21.578.316
Af: betaalde aflossingen	8.866.245	24.641.698
Boekwaarde per einde jaar	100.543.940	97.480.559

In 2020 heeft een herfinanciering plaatsgevonden over een deel van de leningenportefeuille. Over de onderhandse leningen was een rentevergoeding van € 3.376.122 verschuldigd.

6.2.6 Vlottende passiva

Kortlopende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.
Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	31-12-2020
RC Schouwborg	349.502	123.994
RC Sociale Zaken	1.126.746	1.081.576
Personeelsfonds	5.660	6.174
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	4.757	4.351
Crediteuren	3.298.459	1.705.370
Crediteuren Nat industrieterrein		
Overig		
Totaal	4.785.124	2.921.465

Opgenomen kasgeldlening

	1-1-2020	31-12-2020
Kasgeldlening o/g	7.000.000	7.000.000
Totaal	7.000.000	7.000.000

Banksaldi

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	31-12-2020
BNG	6.941.088	4.225.428
Totaal	6.941.088	4.225.428

6.2.7 Overlopende passiva

Het verloop van de boekwaarde was in 2020 als volgt:

	1-1-2020	31-12-2020
Nog te betalen bedragen	3.500.273	4.376.311
Vooruitgefactureerde bedragen	108.184	-
Ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen	2.401.278	4.829.490
Overig	1.525.673	1.713.530
Totaal	7.535.407	10.919.332

In de overlopende passiva zijn ook opgenomen de ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen. Onderstaand zijn deze voorschotbedragen gespecificeerd:

	Stand 1-1-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terug- betalingen	Stand 31-12-2020
Ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen				
Kwaliteitsimpuls Fietsnetwerk in Drenthe	53.600		4.163	49.437
Basiseducatie	293			293
Onderwijs achterstanden beleid (OAB)	635.961	149.000	1.144	783.816
Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningsverbindingen	12.589		12.589	-
Uitvoeringsregeling Binnenstadfonds	1.540.235		118.131	1.422.104
Spreiding en toegankelijkheid openbare bibliotheken Meppel 2019/2020	100.000		100.000	-
Uitvoeringsregeling Impuls Volkshuisvesting	58.600	200.000	192.109	66.491
Uitkeringen TOZO		2.195.146		2.195.146
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021		183.023		183.023
Dorpsinitiatieven	56.390	21.620		78.010
75 jaar vrijheid	28.000			28.000
Gemeentelijke hulp toeslagen	-	23.171		23.171
Totaal ontvangen voorschotbedragen doeluitkeringen	2.485.668	2.771.959	428.137	4.829.490

6.2.8 Toelichting op de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Artikel 50 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) stelt dat aan de passiefzijde van de balans het bedrag wordt opgenomen waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen en garantstellingen zijn verstrekt. Vervolgens regelt artikel 53 van de BBV dat in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen worden vermeld waaraan de gemeente voor de toekomstige jaren is verbonden.

Op balansdatum bestaan de volgende borgstellingen en garantstellingen:

Verstrekte borgstellingen en garanties Bedragen x € 1 miljoen	Restant per 01-01-2020	Restant per 31-12-2020
Stichtingen en verenigingen	0,9	0,8
WOG BV	46,9	46,3
Eigen woningbezit	0,9	0,7
Achternvang sociale woningbouw (WSW)	191,6	170,2
	<u>240,3</u>	<u>218,0</u>

Tot en met 1994 bestond de mogelijkheid voor burgers om voor de aankoop/verbouw van een eigen woning de gemeente te vragen een borgstelling/garantie te verlenen op de door hen aan te gaan hypothecaire geldlening. In geval van beroep op de borgstelling/garantie had de gemeente de mogelijkheid 50% van het verlies te verhalen op het Rijk. Van deze regeling is op grote schaal gebruik gemaakt. Met ingang van 1995 is deze regeling vervallen en vervangen door de borgstelling/garantieverlening door de Nationale Hypotheek Garantie. Voor de oorspronkelijk verstrekte borgstellingen/garanties blijft de gemeente aansprakelijk tot het moment dat de hypotheek wordt afgelost. Het feitelijke risico dat de gemeente nog loopt voor deze vervallen regeling is nihil gezien de sinds 1995 opgetreden prijsstijgingen van woningen. Op dit moment wordt nog garant gestaan voor 39 "oude" garantiëgevalen tot een bedrag van ruim 0,7 miljoen (gemiddeld per woning € 18.231).

Achternvang sociale woningbouw

Een soortgelijke regeling als voor het eigen woningbezit, bestaat ook voor borgstelling/garantieverlening voor (sociale) huurwoningen in eigendom van woningcorporaties. Deze borgstellingen/garanties zijn ondergebracht bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) waaraan ook door onze gemeente wordt deelgenomen. Deze regeling houdt in dat de garantieverplichting berust bij het waarborgfonds met een achternvang van de deelnemende gemeente als het waarborgfonds in financiële problemen komt. Volgens opgave van het Waarborgfonds bedraagt het achternvangrisico op 31 december 2020 ruim 170 miljoen.

Borgstelling bouw scholencampus

In juni 2010 bent u akkoord gegaan met de Projectovereenkomst Onderwijspark Ezinge. Per 1 juli 2013 wordt borg gestaan voor een geldlening van € 50 miljoen voor het onderwijspark Ezinge. Hiertegenover staat een 1^e hypotheekrecht.

Langdurende huurverplichting

In maart 2013 zijn de huurovereenkomsten met de WOG m.b.t. de onderwijsruimten en de sportaccommodatie van onderwijspark Ezinge ondertekend. Per 1 juli 2014 is de huur ingegaan voor een periode van 40 jaar, waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor een periode van 5 jaar.

Aangegane huurverplichting x € 1.000	Totale verplichting per 31-12-2020	Verplichting 2020
WOG onderwijsruimten Ezinge	89.454	1.942
VOW sportaccommodatie onderwijspark Ezinge	21.848	474

Overige toekomstige financiële verplichtingen:

- Binnen de gemeente is een regeling vastgesteld over het aantal uren die een individuele medewerker maximaal mag meenemen naar het volgende kalenderjaar. Deze "overlopende" vakantiedagen vertegenwoordigen op basis van de verlofregistratie een waarde van circa € 598.000 ultimo 2020. Voor deze regeling is geen voorziening gevormd en is op grond daarvan niet in de balans opgenomen.
- In de CAO is opgenomen dat aan ambtenaren met een diensttijd van 25 jaar, 40 jaar en 50 jaar een gratificatie wordt toegekend. Voor deze verplichting is geen voorziening gevormd en is op grond daarvan niet in de balans opgenomen

In 2020 zijn geen betalingen verricht naar aanleiding van verleende borg- en garantstellingen.

6.2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

De gevolgen van corona blijven ook in 2021 voelbaar. Maatregelen ter voorkoming van de verspreiding van het virus ontwikkelen voortdurend. Onzeker is welke effecten op langere termijn zullen ontstaan. Het gaat dan bijvoorbeeld op een beroep op inkomensregelingen, schuldhulpverlening, toename in zorg etc. Dit kan leiden tot hogere kosten voor gemeenten. Een inschatting van de impact is niet te maken en ook de mate waarin gemeenten zullen worden gecompenseerd is onzeker. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Deze gebeurtenis heeft geen impact op de continuïteit van de gemeente.



7. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting.

7.1 Het overzicht van baten en lasten per programma (x € 1.000)

Programma	Product	Raming 2020 vóór wijziging			Raming 2020 ná wijziging			Realisatie 2020			Realisatie 2019		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur		1.778	1	1.777	1.786	1	1.785	1.609	2	1.607	1.606	1	1.605
Bestuur	51	1.778	1	1.777	1.786	1	1.785	1.609	2	1.607	1.606	1	1.605
Openbare orde en veiligheid		2.531	71	2.460	2.547	71	2.476	2.496	36	2.460	2.396	54	2.341
Integrale openbare orde en veiligheid	33	734	-	734	750	-	750	708	-	708	645	-	645
Brandweerzorg	34	1.733	5	1.728	1.733	5	1.728	1.727	5	1.722	1.676	5	1.671
Overige Bijzondere Wetten	35	64	66	3-	64	66	3-	61	31	30	75	49	25
Sociale zekerheid en werkgelegenheid		35.858	11.133	24.725	46.679	11.007	35.672	53.438	15.641	37.797	37.752	11.996	25.756
Samenkracht en burgerparticipatie	10	-	-	-	4.281	170	4.112	4.465	292	4.173	-	-	-
Eigen kracht en individuele ondersteuning	11	-	-	-	507	50	457	495	39	456	-	-	-
Inkomensregelingen	12	-	-	-	13.589	10.736	2.853	16.537	14.879	1.658	-	-	-
Begeleide participatie	13	-	-	-	6.622	-	6.622	7.365	-	7.365	-	-	-
Arbeidsparticipatie	14	-	-	-	1.184	15	1.169	855	24	831	-	-	-
Maatwerkvoorzieningen	15	-	-	-	1.583	10	1.573	1.715	40	1.675	-	-	-
Maatwerkdienstverlening 18+	16	-	-	-	7.502	74	7.428	8.799	160	8.638	-	-	-
Maatwerkdienstverlening 18-	17	-	-	-	8.079	-	8.079	10.820	2-	10.822	-	-	-
Geëscaleerde zorg 18+	18	-	-	-	264	48-	312	236	181	56	-	-	-
Geëscaleerde zorg 18-	19	-	-	-	1.411	-	1.411	800	-	800	-	-	-
Volksgezondheid	20	-	-	-	1.657	0	1.657	1.351	27	1.323	-	-	-
Minimabeleid	36	1.843	30	1.812	-	-	-	-	-	-	2.103	29	2.074
Periodieke bijstand	37	10.699	10.920	222-	-	-	-	-	-	-	11.001	11.101	100-
Arbeidsmarkt	39	8.570	-	8.570	-	-	-	-	-	-	8.906	110	8.796
Integratie, inburgering en nieuwkomers	57	262	50	212	-	-	-	-	-	-	359	59	299
Jeugd	80	9.760	-	9.760	-	-	-	-	-	-	10.527	6	10.521
WMO	81	3.839	133	3.706	-	-	-	-	-	-	4.093	724	3.369
Wmo en Jeugd (gem. schappelijk)	82	886	-	886	-	-	-	-	-	-	763	34-	797
Onderwijs		5.723	809	4.915	5.633	809	4.825	5.551	741	4.810	5.917	2.799	3.118
Onderwijs Algemeen (Lokale Overheid)	41	5.723	809	4.915	5.633	809	4.825	5.551	741	4.810	5.917	2.799	3.118
Maatschappelijke ondersteuning		9.699	317	9.383	-	-	-	-	-	-	9.849	216	9.633
Volksgezondheid	70	582	-	582	-	-	-	-	-	-	427	2	425
Sociale samenhang	71	1.770	110	1.660	-	-	-	-	-	-	1.595	65	1.530
Preventief onderst. jeugdigen	72	1.412	60	1.352	-	-	-	-	-	-	1.296	60	1.236
Info, advies en cliënt ondersteuning	73	629	-	629	-	-	-	-	-	-	544	0	543
Mantelzorg en vrijwilligerswerk	74	194	-	194	-	-	-	-	-	-	222	-	222
Bevord. deelname maatschappelijk verkeer	75	664	-	664	-	-	-	-	-	-	681	-	681
Verlenen individuele voorzieningen	76	4.205	147	4.058	-	-	-	-	-	-	4.952	90	4.862
Maatschappelijk opvang	77	124	-	124	-	-	-	-	-	-	108	-	108
Openb. geestelijke gezondheidszorg	78	109	-	109	-	-	-	-	-	-	18	-	18
Verslavingsbeleid	79	11	-	11	-	-	-	-	-	-	7	-	7
Kunst, Cultuur, Recreatie en Toerisme		3.643	993	2.650	3.444	626	2.818	3.168	652	2.516	3.633	1.075	2.558
Kunst/Cultuur excl Schouwburg/Monument	44	1.491	136	1.355	1.569	136	1.433	1.581	175	1.407	1.531	157	1.374
Recreatie en Toerisme	45	369	16	353	369	16	353	237	-	237	354	-	354
Schouwburg	48	1.783	841	942	1.507	474	1.033	1.349	477	872	1.748	918	830
Sport en Bewegen		3.274	1.338	1.936	3.348	1.338	2.010	3.644	1.446	2.198	3.478	1.465	2.014
Sportaccommodaties	46	2.744	1.338	1.406	2.817	1.338	1.478	2.963	1.426	1.537	2.940	1.465	1.475
Sport en Deelname	47	530	-	530	531	-	531	681	20	661	538	-	538
Ontwikkeling Openbare Ruimte		2.818	1.187	1.631	3.137	1.187	1.950	2.444	946	1.497	3.253	1.709	1.544
Ontwerp/Ontwikkeling/Ordering van ruimte	49	1.873	15	1.858	2.216	15	2.200	1.621	61	1.560	2.426	25	2.402
Zorg Kwaliteit niet openbare ruimte	50	946	1.172	226-	922	1.172	250-	822	885	62-	827	1.685	858-
Beheer Bestaande Openbare Ruimte		13.339	4.988	8.350	12.885	4.616	8.269	12.553	4.502	8.052	12.620	5.266	7.354
Wegen	60	4.608	30	4.578	4.245	30	4.215	3.999	58	3.941	4.026	144	3.881
Stadsverzorging	61	626	39	587	583	39	544	584	45	540	580	96	484
Water	62	578	315	263	571	240	331	505	286	219	554	331	224
Groen en Spelen	63	4.016	74	3.942	4.001	74	3.927	4.163	171	3.992	3.949	189	3.760
Riolering	64	2.429	2.983	553-	2.326	2.885	558-	2.286	2.858	572-	2.439	3.002	563-
Parkeren	65	1.082	1.548	466-	1.158	1.348	190-	1.017	1.084	67-	1.072	1.503	432-

Programma	product	Raming 2020 vóór wijziging			Raming 2020 ná wijziging			Realisatie 2020			Realisatie 2019		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economisch Zaken en Grondzaken		13.036	11.893	1.143	10.159	8.854	1.305	7.454	6.792	662	12.670	10.906	1.764
Economisch- en grondzaken	52	13.036	11.893	1.143	10.159	8.854	1.305	7.454	6.792	662	12.670	10.906	1.764
Duurzaamheid		4.612	4.311	301	5.048	4.279	769	4.573	4.048	525	4.176	3.998	177
Afvalinzameling	55	3.383	4.311	928-	3.337	4.279	942-	3.089	4.012	922-	3.057	3.986	928-
Milieuzorg	56	1.230	-	1.230	1.711	-	1.711	1.483	36	1.447	1.118	13	1.105
Burgerzaken		1.890	633	1.257	1.842	603	1.239	2.086	660	1.426	2.067	622	1.445
Begraafplaatsen	30	332	258	74	327	258	69	348	300	47	324	189	136
Interne en externe dienstverlening	31	1.558	375	1.183	1.515	345	1.170	1.738	360	1.378	1.743	433	1.309
Totaal Programmabudgetten		98.202	37.675	60.527	96.510	33.391	63.119	99.015	35.464	63.551	99.416	40.108	59.307
Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien		232-	70.366	70.598-	527	70.845	70.318-	203	73.852	73.649-	296	68.843	68.547-
Overhead	58	9.964	61	9.903	10.847	61	10.786	11.099	388	10.710	10.880	635	10.244
Algemene ondersteuning	59	2	-	2	2	-	2	362	-	362	746	-	746
Onvoorzien uitgaven	59	50	-	50	50	-	50	-	-	-	-	-	-
Beleggingen	59	12	1.042	1.030-	3	1.042	1.039-	301	999	698-	314	1.064	750-
Belastingen en Invordering	59	34	8.665	8.631-	34	8.837	8.803-	24	8.764	8.740-	39	8.196	8.157-
Algemene uitkeringen	59	-	60.283	60.283-	-	61.441	61.441-	-	63.827	63.827-	-	59.277	59.277-
Stelposten	59	22	-	22	22	-	22	-	-	-	-	-	-
Heffing VPB	59	40	-	40	40	-	40	10-	-	10-	59-	-	59-
Saldo op de financieringsfunctie	59	393-	376	769-	376	475-	851	475-	263	738-	744-	306	1.050-
Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		107.934	108.102	168-	107.884	104.298	3.587	110.316	109.705	612	110.591	109.587	1.004
Totaal reserve mutaties		230	102	128	1.180	2.312	1.132-	1.171	2.973	1.801-	1.120	3.202	2.081-
Bestuur	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Openbare orde en veiligheid	2	-	-	-	-	30	30-	-	30	30-	-	30	30-
Soc Zorg, Werkgelegenheid & Maatschappelijk Werk	3	-	414	414-	-	524	524-	-	569	569-	-	931	931-
Onderwijs	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410	-	410
Maatschappelijke ondersteuning	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kunst, Cultuur, Recreatie en Toerisme	6	-	-	-	-	79	79-	-	79	79-	-	-	-
Sport	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkeling Openbare Ruimte	8	-	-	-	-	391	391-	-	391	391-	-	220	220-
Beheer Bestaande Openbare Ruimte	9	-	125	125-	-	241	241-	-	241	241-	-	90	90-
Economische Zaken en Grondzaken	10	-	437-	437	950	640	310	950	1.256	306-	500	710	210-
Duurzaamheid	11	-	-	-	-	406	406-	-	406	406-	-	-	-
Burgerzaken	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien		230	-	230	230	-	230	221	-	221	210	1.220	1.010-
Gerealiseerde resultaat		108.164	108.204	40-	109.064	106.609	2.455	111.488	112.677	1.190-	111.711	112.788	1.077-

7.2 Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen.

In onderstaande tabel zijn afwijkingen groter dan € 50.000 weergegeven. De verschillen onder de € 50.000 zijn gesaldeerd opgenomen. De toelichting hierop is te vinden in de programma's.

Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen 2020	
Bedragen x € 1.000	
Omschrijving	Bedrag
Saldo baten en lasten conform begroting 2020	-1.133
Afwijkingen per programma:	
<u>Programma 3 Sociaal Domein</u>	
Stadsdienst	-102
Toegankelijkheid voorzieningen	70
Toezicht en handhaving kinderopvang	81
Inburgering	91
Bijstand	-51
Inkomstenverhaal	107
Hogere uitkering Buig	802
Loonkostensubsidie	-81
Krediethypotheek	76
Tozo compensatie uitvoering	464
Armoedepreventie	64
Herziene begroting Reestmond	-582
Beschut werk	-161
Re-integratie + Leerwerkcentrum	145
Woonvoorzieningen	-98
Rolstoelen	57
Overig vervoer	-101
Individuele begeleiding/dagbesteding	-207
Huishoudelijke hulp	-206
Schuldhelpverlening	-332
Eigen bijdrage CAK	71
Individuele jeugdhulp 18+	-636
Individuele jeugdhulp 18-	-2.387
Solidariteitsbijdrage	-474
PGB's jeugdhulp	55
Beschermd wonen	229
Veiligheid, jeugdreclassering, opvang 18-	343
Bovenreguliere kosten kinderbescherming	400
Aanpak kindermishandeling	-132
Gemeenschappelijke regeling GGD	132
Maatwerkbudget positieve gezondheid	50
Personen met verward gedrag	77
<u>Programma 6 Kunst, Cultuur, Recreatie en Toerisme</u>	
Niet doorgaan evenementen	111
Exploitatie Ogterop	160
<u>Programma 7 Sport en bewegen</u>	
Extra kosten ventilatie en schoonmaak	-156
Lagere gebruikersvergoedingen (sportaccommodaties) agv Corona	-83
Hogere gebruiksvergoeding sporthal Ezinge	60
<u>Programma 8 Ontwikkeling openbare ruimte</u>	
Lagere opbrengst omgevingsvergunningen	-320
Omgevingswet: uitstel invoeringsdatum	405
Kwaliteitsversterking Meppel	94
Participatieproces erfgoedbeleid/kwaliteitsmanifest	109
<u>Programma 9 Beheer bestaande openbare ruimte</u>	
Energie Openbare verlichting	110
Aanbestedingsvoordeel onderhoud bruggen/ civiele kunstwerken	50
Bewegwijzering	77
Havengelden	55
Verkoop snippergroen	66

Verschillen rekening en begroting op hoofdlijnen 2020	
Bedragen x € 1.000	
Omschrijving	Bedrag
Beheer rioleringsnetwerk	-73
Minder projecten binnen samenwerkingsverband fluvios	50
Besparing onderhoud en ledigen automaten en P-Kromme Elleboog	88
Minderopbrengsten parkeren	-255
<u>Programma 10 Economie en grondzaken</u>	
Bedrijvenregeling	50
Verkoop gronden	170
Binnenstadsplan	133
MFA de Plataan	-66
Kortlopende contracten pachtopbrengsten graslanden en bedrijventerreinen	81
Winstneming en mutatie voorziening grondexploitaties	943
<u>Programma 11 Duurzaamheid</u>	
Afvalwerking afvalbrengstation	-64
Inzameling, verwerking en afwikkeling vergoeding PMD	356
Mutatie voorziening afvalstoffenheffing	-290
Voordeel bijdrage RUD	82
Energietransitie en circulair	230
Regionale Energie Strategie	113
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>	
Dotatie voorziening pensioen- en wachtgelden	-234
Dotatie aan de voorziening oninbare debiteuren	-95
Voorziening achtergestelde lening Meppel Energie	-298
Saldo financieringsfunctie	266
Hogere uitkering gemeentefonds	2.385
<u>Overhead</u>	
Huisvesting	89
Facilitair	62
Algemene uitgaven (ICT, communicatie) voor Corona.	-86
Facilitaire ondersteuning	54
<u>Overige afwijkingen</u>	
Personeelslasten	-290
Diverse afwijkingen < € 50.000	420
Saldo afwijkingen	2.323
Saldo gerealiseerd resultaat 2020	1.190

7.3 Onvoorziene uitgaven

Raming	€ 50.000
Beschikkingen:	
Stand onvoorzien 31-12-2020	€ 50.000

7.4 Incidentele baten en lasten

Opname van dit overzicht is op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording voorgeschreven. Bij het samenstellen worden de baten en lasten aangemerkt die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Als ondergrens voor deze tabel hanteren we bedragen groter dan € 100.000.

Progr.nr.	Omschrijving	Lasten (x € 1.000)	Baten (x € 1.000)
3	Innovatie Sociaal domein	414	
3	Onttrekking reserve innovatie Sociaal domein		414
3	Tozo compensatie vergoeding uitvoering		464
3	Solidariteitsbijdrage jeugdhulp	474	
8	Omgevingswet (implementatie)	338	
8	Onttrekking reserve Omgevingswet		282
9	Verbetering kwaliteit openbare ruimte	125	
9	Onttrekking reserve voor verbetering kwaliteit openbare ruimte		125
9	Beheerplan civieltechnische kunstwerken, groot onderhoud	196	
9	Afkoop parkeerplaats Het Vledder	116	
9	Onttrekking reserve budgetoverheveling parkeerplaats Het Vledder		116
10	Onttrekking reserve ondernemersfonds		221
10	Afstoten vastgoedobjecten: verkoopwinst		170
10	Winstneming en aanpassing voorziening grondexploitaties		943
11	Energietransitie + circulair en klimaatadaptatie incl. milieuzorg	505	
11	Onttrekking reserve budgetoverheveling duurzaamheid		406
ALG	Toevoeging reserve ondernemingsfonds	221	
ALG	Voorziening pensioen- en wachtgelden	234	
ALG	Voorziening achtergestelde lening MeppelEnergie B.V.	298	
ALG	ICT, communicatie, thuiswerkregeling en aanpassingen i.v.m. corona	124	
ALG	Compensatie corona via gemeentefonds		1.683
Totaal		3.045	4.824

7.5 Wet Normering Topinkomens

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Met ingang van 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) van kracht. De WNT houdt onder meer in dat de gemeenten in de jaarrekening rapporteren in hoeverre zij voldoet aan deze wet. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging gelijk aan het salaris van een minister. Voor 2020 bedraagt deze norm € 201.000. De gemeentesecretaris en de griffier worden in dit kader aangemerkt als topfunctionaris. Op basis daarvan is in onderstaande tabel de voorgeschreven informatie van beide functionarissen opgenomen. De gemeente Meppel voldoet hier ruimschoots aan. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Alexander Jan Kastelein	Femke van de Kolk
Functiegegevens	Directeur/Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.433	75.456
Beloningen betaalbaar op termijn	19.229	12.909
<i>Subtotaal</i>	<i>126.662</i>	<i>88.365</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt
Bezoldiging	126.662	88.365
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Alexander Jan Kastelein	Femke van de Kolk
Functiegegevens	Directeur/Secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.826	42.165
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034	7.067
<i>Subtotaal</i>	<i>121.860</i>	<i>49.233</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000
Bezoldiging	121.860	49.233

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



8. Sisa bijlage verantwoordingsinformatie

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021												
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aard controle R Indicator: B1/01	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/02	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Aard controle R Indicator: B1/03	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/04	Cumulatieve besteding (T) van onderdeel c (artikel 3)	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	€ 0	Aard controle R Indicator: B1/02	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	€ 0	Aard controle R Indicator: B1/04	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Aard controle R Indicator: D8/01	€ 175.254	Aard controle R Indicator: D8/02	€ 115.226	Aard controle R Indicator: D8/03	€ 55.889	Aard controle R Indicator: D8/04	€ 121.673	Aard controle R Indicator: D8/05	Nee
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle R Indicator: D8/02	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Aard controle R Indicator: D8/03	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle R Indicator: D8/04	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Aard controle R Indicator: D8/05	Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/01	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/03	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Nee
		Provincies en Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/01	Naam/nummer per maatregel	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Cumulatieve besteding (T)	Aard controle R Indicator: E20/03	060119 Gemeente Meppel	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Nee
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen)	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08	start in 2021	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/09	Nee

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SISA - d.d. 5 februari 2021	
EZK	<p>F1</p> <p>Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding</p> <p>Aard controle R Indicator: F1/01</p> <p>Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)</p> <p>€ 12.589</p> <p>Projectnaam/UWHS-nummer</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02</p> <p>1. UWHS170049</p>
SZW	<p>G2</p> <p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.1 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/01</p> <p>€ 9.348.038</p> <p>Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud</p> <p>Gemeente</p> <p>I.4 Besluit bijsluitverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/07</p> <p>€ 146.763</p> <p>Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/01</p>
SZW	<p>G3</p> <p>Besluit bijsluitverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020</p> <p>Besluit bijsluitverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.1 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/02</p> <p>€ 190.856</p> <p>Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud</p> <p>Gemeente</p> <p>I.4 Besluit bijsluitverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/08</p> <p>€ 53.287</p> <p>Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/02</p>
SZW	<p>G2</p> <p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/03</p> <p>€ 708.351</p> <p>Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)</p> <p>Gemeente</p> <p>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/09</p> <p>€ 0</p> <p>Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/03</p>
SZW	<p>G2</p> <p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/04</p> <p>€ 1.912</p> <p>Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet</p> <p>Gemeente</p> <p>I.7 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/10</p> <p>€ 280.901</p> <p>Besteding (jaar T) Bob</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/04</p>
SZW	<p>G2</p> <p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/05</p> <p>€ 103.271</p> <p>Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)</p> <p>Gemeente</p> <p>I.7 Participatiewet (PW)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/11</p> <p>€ 0</p> <p>Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/05</p>
SZW	<p>G2</p> <p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/06</p> <p>€ 303.731</p> <p>Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)</p> <p>Aard controle R Indicator: F1/07</p>
SZW	<p>G2</p> <p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> <p>Gemeente</p> <p>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</p> <p>Aard controle R Indicator: G2/06</p> <p>€ 0</p> <p>Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12</p> <p>Ja</p> <p>Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)</p> <p>Aard controle R Indicator: G3/06</p>

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
		€ 0	€ 16.922	€ 0	€ 0	€ 0	€ 13.180		
		€ 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
		Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07						
SZW	G4	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)		
		Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020							
		Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft, uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr							
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.624.887	€ 169.884	€ 15.049	€ 0	€ 0		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 513.309	€ 30.307	€ 7.651	€ 0	€ 0		
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 370.467	€ 10.157	€ 285	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	607	66	€ 145.226	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	147	8		Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	143	2		Ja			
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)							
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)							
		3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)							
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld						
		Gemeenten							

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
		Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportsimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting		
		Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08		
	1	€ 1.624.657	€ 1.624.657	€ 1.059.936	€ 599.896	€ 0			
		Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportsimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting		
	1	Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/12		
		Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11	Aard controle R Indicator: H4/12	Aard controle R Indicator: H4/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/14		
	1	zaak 802984 Gemeente Meppel	€ 1.659.832	100%					
VWS		Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Besteding uitvoering sportmaatwerk (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportmaatwerk (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportmaatwerk (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05		
	1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
DRE	DRE2C	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/01	Totale besteding (in jaar T)	De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding	Cumulatieve totale besteding en met jaar T	Toelichting	
		Uitvoeringsregeling BDU verkeer en vervoer	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0	De besteding in jaar T ten laste van zowel provinciale middelen als overige middelen	€ 0	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van zowel provinciale als overige middelen	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen	
		Sisa tussen medeoverheden - provinciale middelen Drenthe	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 227.688	De besteding in jaar T-1 van alleen provinciale middelen	€ 46.459			
	1	201803004-00794373	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0	Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen	€ 0			
	2	201902849-0089177	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 227.688	Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen	€ 46.459			
		Kopie beschikingsnummer	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	Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding	Cumulatieve totale besteding en met jaar T	Toelichting	
		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	201803004-00794373	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
	2	201902849-0089177	2.1 Verkeer, wegen en water	€ 227.688	€ 46.459	€ 0	€ 274.127	BDU hoofdfietsroute Het Vliedder BDU laatste deel binnenring Noteboomstraat	

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021									
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/07	Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE2C/08	Alleen de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoorde besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE2C/09	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE2C/10	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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/01	Alleen de besteding (in jaar T) ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE8C/02	Alleen de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoorde besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE8C/03	Tussentijds afstemmen van juistheid en volledigheid van de verantwoordings-informatie ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/04	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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/01	Hieronder per regel één kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aard controle R Indicator: DRE8C/02	Totale besteding in jaar T	Aard controle R Indicator: DRE8C/03	Correctie t.o.v. jaar T-1 van verantwoorde totale besteding	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/04	Cumulative totale besteding tot en met jaar T
			1 201702509-44/3.3/201700363	8.1 Ruimtelijke ordening	€ 258.251	€ 0	€ 791.107	€ 983.897	Binnenstadsfonds
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/01	2 26/5.1/2018001608, zaaknummer 201802052	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	€ 397.318	€ 0	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/05	Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen
			3 51/5.14/2018002941, zaaknummer 201804006-00793182	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	€ 397.318	€ 0	€ 983.897	herstructurering ruimtelijke kwaliteit Het Vliedder	
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/01	De besteding in jaar T ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE8C/02	Correctie t.o.v. jaar T-1 van besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE8C/03	Cumulative besteding tot en met jaar T ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/04	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Alleen de besteding in jaar T ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE8C/02	Alleen de correctie een vermeerdering is, gaat het om nog niet verantwoorde besteding ten laste van alleen provinciale middelen	Aard controle R Indicator: DRE8C/03	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/04	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	
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/07	1 201702509-44/3.3/201700363	Aard controle R Indicator: DRE8C/08	€ 118.131	€ 0	€ 177.896	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/10	Nee
			2 26/5.1/2018001608, zaaknummer 201802052	Aard controle R Indicator: DRE8C/08	€ 42.873	€ 0	€ 106.168	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/10	Nee
DRE	DRE8C	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/07	3 51/5.14/2018002941, zaaknummer 201804006-00793182	Aard controle R Indicator: DRE8C/08	€ 141.029	€ 0	€ 349.236	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/10	Nee
				Aard controle R Indicator: DRE8C/08	€ 0	€ 0	€ 0	Aard controle n.v.t. Indicator: DRE8C/10	Nee



9. Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente Meppel

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Meppel te Meppel gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. Het overzicht van baten en lasten over 2020 (pagina 176 tot en met pagina 177); 2. de balans per 31 december 2020; 3. de toelichting (pagina 161 tot en met pagina 175) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina 158 tot en met pagina 160); 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 183 tot en met pagina 190); 5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 211 tot en met pagina 213).	<p>Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 155 tot en met pagina 182 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Meppel gemeente op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de sectie 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in 16 september 2020 vastgestelde normenkader 2020 gemeente Meppel</p>

De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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 Meppel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid, op basis van de volgende aangelegenheid:

- ▶ In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die samenhangen met de uitvoering van de Europese aanbestedingsregels. Voor een bedrag van EUR 1,6 miljoen hebben wij vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.100.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 55.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- ▶ bijlagen

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- ▶ het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Groningen, 12 mei 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden :

AMT

drs R.H. Bouman RA



10. Bijlagen

10.1 Af te sluiten investeringen

Activa	Omschrijving Grootboeknummer	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 2020	Werkelijk Uitgaven 2020	Restant krediet Uitgaven	Begrote inkomsten oorspronkelijk	Begroot Inkomsten (restant) 2020	Werkelijk Inkomsten 2020	Restant krediet Inkomsten	Voortgang/toelichting
	Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme									
	<i>Opdracht</i>									
357/397	Verlichting: schouwburgzaal, toneel, engelenbak	75.000	75.000	73.513	1.487	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71405	Stoffering schouwburg zaal (toneel)	50.000	19.922	1.791	18.131	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71586	Ogierop geluidsinstallatie zalen	60.000	60.000	62.176	-2.176	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71603	Investering en veiling frequenties	18.000	18.000	17.839	161	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71574	Vervanging apparatuur keuken Schellinkje	28.000	28.000	32.244	-4.244	-	-	-	-	Gerealiseerd.
	Programma 7 - Sport en bewegen									
71479	Vervanging topklaag gravel honkbalveld Koedijkslanden	60.500	56.627	82.252	-25.625	-	-556	11.511	-12.067	Gerealiseerd, extra kosten in verband met aanleg LED
71480	Vervanging topklaag gravel softbalveld Koedijkslanden	48.400	48.400	90.971	-42.571	-	-	12.731	-12.731	Gerealiseerd, extra kosten in verband met aanleg LED
	Programma 9 - Beheer openbare ruimte									
	<i>Materieel/waagenpark</i>									
71423	Vervanging auto 4-vth-21	45.000	45.000	49.655	-4.655	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71424	Vervanging auto 6-vth-05	60.000	60.000	63.171	-3.171	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71452	Vervanging veegmachine Schmidt wagenpark nr.153	180.000	180.000	187.008	-7.008	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71492	Vervanging auto 66-BR-HR	50.000	50.000	49.655	345	-	-	-	-	Gerealiseerd.
	Openbare ruimte									
71428	Revalidering Koedijkslanden fase 7 wegen	561.000	29.791	13.259	16.532	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71571	Groen t.b.v. herinrichting Noteboomstraat	60.000	35.918	38.746	-2.828	-	-	-	-	Gerealiseerd.
	Binnenstad									
71182	Gevelverbetering in het kernwinkelgebied	95.000	43.940	-	43.940	-	-	-	-	Gevelverbetering wordt gefinancierd vanuit middelen binnenstadsplan. Dit krediet kan komen te vervallen.
71505	Herinrichting 't oevertje/ Julianastraat	469.000	67.825	178.108	-110.283	280.000	-80.033	-	-80.033	Gerealiseerd.
	Riolering									
71376	Aanleg riolering: nvl centrumwonen 1 woonrijpmaken	112.000	9.818	13.554	-3.736	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71555	1e aanleg riolering woningen Randweg	104.755	104.755	102.305	2.450	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71572	Afkoppelen riolering Noteboomstraat	190.000	88.315	78.163	10.152	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71589	Aanleg riolering Blankenstein extra insteekweg	94.000	94.000	49.614	44.386	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71598	Rioolzinker Ceintuurbaanbrug	250.000	250.000	351.051	-101.051	-	-	-	-	Meerwerk als gevolg van waterkerende maatregelen, een overmatige hoeveelheid slib en invloed afwijkende bodemdieptes op werkzaamheden.
	Programma 10 - Ecomische zaken en grondzaken									
71600/4	Grond en percelen Rijksomweg 1	-	-	1.415.504	-1.415.504	-	-	-	-	Grondaankoop Noord IV
	Programma 11 - Duurzaamheid									
71362	Vervanging perscontainer nr 821	90.000	20.500	15.134	5.366	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71406	Ondergrondse containers 2018	120.000	13.560	13.560	-	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71488	Vervanging afzetcontainers	30.000	30.000	38.934	-8.934	-	-	-	-	Gerealiseerd.
	Overhead									
71471/4	Projecten automatisering en informatisering	470.326	470.326	471.553	-1.227	-	-	-	-	Gerealiseerd.
71642	Aanschaf laptops i.v.m. thuiswerken door Corona	-	-	94.085	-94.085	-	-	-	-	Gerealiseerd.
Af te sluiten investeringen		3.320.981	1.899.697	3.583.847	-1.684.150	280.000	-80.589	24.242	-104.831	

10.2 Lopende investeringen

Omschrijving Grootboeknummer	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 2020	Werkelijk Uitgaven 2020	Restant krediet Uitgaven	Begrote inkomsten oorspronkelijk	Begroot Inkomsten (restant) 2020	Werkelijk Inkomsten 2020	Restant krediet Inkomsten	Voortgang/voelichting
Programma 4 - Onderwijs									
Doorzame aanpassing gebouw csg dingstede	1.675.000	1.675.000	-	1.675.000	-	-	-	-	Uitvoering geactualiseerd naar 2021/2022. Indexatie bouwkosten noodzakelijk.
Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme									
Ooteroop									
Bouwkundige aanpassingen lvm stoelen	200.000	200.000	-	200.000	-	-	-	-	Uitvoering wordt meegenomen in planvorming ontwikkeling theater
Verbetering zichtlijnen zaal	215.000	215.000	-	215.000	-	-	-	-	Uitvoering wordt meegenomen in planvorming ontwikkeling theater
Trekkenwand	170.000	170.000	-	170.000	-	-	-	-	Uitvoering wordt meegenomen in planvorming ontwikkeling theater
Programma 7 - Sport en bewegen									
Vervanging top laag atletiekbaan met middenterrein veld 4 Ezinge	188.000	188.000	57.571	130.429	-	-	8.057	-8.057	Vervanging heeft gedeeltelijk plaatsgevonden waarna werd voldaan aan de verlijsten. Resterend budget beschikbaar houden voor herkeuring 2022. Inkomsten betreft BTW-compensatie.
Programma 9 - Beheer openbare ruimte									
Openbare ruimte									
Koedijkslanden									
Koedijkslanden fase 5 wegen	472.000	458.476	36.117	422.359	-	-	-	-	Voorbereiding gestart, uitvoering voorzien in 2021 met afronding in 2021 in combinatie met aanpak fases 5 en 6.
Grondverbetering Koedijkslanden tbv groen	198.000	9.531	-	9.531	-	-	-	-	Werkzaamheden zijn gestart. Doorlooptijd inclusief voorbereiding verhoogd als gevolg van Coronamaatregelen. Voorbereiding in 2021, uitvoering in 2021 tot en met 2023.
Revitalisering Koedijkslanden fase 6 wegen	632.000	577.886	120.546	457.340	-	-10.000	-	-10.000	
Revitalisering Koedijkslanden fase 8 wegen	792.000	792.000	12.398	779.602	-	-	-	-	
Binnenstad									
Binnentuin Vledderhof- Wheem	100.000	100.000	-	100.000	-	-	-	-	Aankoop binnentuin niet realiseerbaar. Verdere ontwikkeling in samenhang met deelproject Tuinen van de Stad voor vergroening Vledderstraat.
Keysestroombied / herinrichting Kruisstraat	300.000	40.639	1.246	39.393	-	-4.429	-	-4.429	Afronding in 2021 in samenhang met ontwikkeling URZO/locatie-Tuinen van de Stad. Sloplantsoen.
Overige beleving fysiek	150.000	148.880	21.478	127.402	-	-	-	-	Verlichting Woldstraat als gevolg van Corona opgeschort naar 2021. Daarnaast volgt verdere uitrol bloembakken Welkom in Meppel in 2021.
Tuinen van de stad	300.000	296.905	53.993	242.912	-	-	-	-	Vergroening Grote Oever gerealiseerd. In 2021 volgt o.a. Kromme Elleboog, Vledderstraat, Sloplantsoen.

Omschrijving Grootboeknummer	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 2020	Werkelijk Uitgaven 2020	Restant krediet Uitgaven	Begrote inkomsten oorspronkelijk	Begroot Inkomsten (restant) 2020	Werkelijk Inkomsten 2020	Restant krediet Inkomsten	Voortgang/toelichting
Pleinreeks Groenmarkt	500.000	491.700	18.933	472.767	-	-	-	-	Uitvoering start in 2021 na realisatie parkeergarage Kromme Elleboog.
Pleinreeks (Wheem/Kerkplein)	200.000	175.331	29.081	146.251	-	-	19.000	-19.000	Aanlichten van de Meppeler toren gerealiseerd in Prinsengracht/Vledder
Herinrichting Kromme Elleboog zuidzijde	205.000	204.020	29.794	174.226	-	-	-	-	Wacht op definitieve realisatie van bouwontwikkelingen op Het Vledder. Uitvoering voorzien in 2022.
Voetgangersoversteekplaats Kruisstraat - Grote Oever	50.000	50.000	-	50.000	-	-	-	-	Uitvoering start in 2021 na realisatie parkeergarage
									Uitvoering in 2021 na oplevering brug Ceintuurbaan.
<i>Bruggen/overbescherming</i>									
Vervanging brug Ceintuurbaan	1.288.000	1.200.873	711.085	489.788	-	-	-	-	Eerste oplevering heeft plaatsgevonden.
Vervanging brug C. de Vos van Steenwijklaan	1.127.000	1.127.000	1.470	1.125.530	-	-	-	-	Uitvoeringsplanning geactualiseerd. Planning en voorbereiding in 2021. Voorzienne realisatie in 2022.
<i>Parkeren</i>									
Parkeergarage Kromme Elleboog	2.640.000	2.640.000	2.178.001	461.999	-	-	-	-	In 2021 wordt de laatste hand gelegd aan de Kromme Elleboog inrichting parkeergarage
Vervanging rolluik Keyserstroom door speedgate	93.795	93.795	44.532	49.263	-	-	-	-	In 2021 wordt de laatste hand gelegd aan de Verrekening grond parkeerterreinen Vledder
Parkeerverwijssysteem/looproutes	834.200	349.200	-	349.200	-	-	-	-	Verrekening volgt zodra infrastructurale Op diverse boproutes richting binnenstad zijn signaalpijlen aangebracht. Het parkeerverwijssysteem wordt aangebracht zodra de parkeergarage Kromme Elleboog in gebruik wordt genomen.
	125.000	125.000	7.961	117.039	-	-	-	-	
<i>Overig</i>									
Herinrichting binnenring 2e helft	435.000	334.824	240.035	94.789	-	-	19.900	-19.900	Project in uitvoering. Aansluiting Aanleg fietspad reggersweg
Reconstructie Molenpad	740.000	590.505	542.114	48.391	150.000	100.000	4.163	145.837	Uitvoering in 2021
Vervanging lichtmasten	150.000	72.736	49.225	23.511	100.000	-	72.185	27.815	Beijing en bebording nog te realiseren.
Maatregelen rotonde watertoren	100.000	100.000	-	100.000	-	-	-	-	Afronding volgt in 2021
Infrastructurele maatregelen meppel noord	498.000	498.000	-	498.000	-	-	-	-	Uitvoering in samenwerking met de provincie Drenthe. Realisatie voorzien in 2022.

Omschrijving Grootboeknummer	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 2020	Werkelijk Uitgaven 2020	Restant krediet Uitgaven	Begrote inkomsten oorspronkelijk	Begroot Inkomsten (restant) 2020	Werkelijk Inkomsten 2020	Restant krediet Inkomsten	Voortgang/toelichting
Riolering Koedijkslanden									
Rioolvervanging/afkoppelen Koedijkslanden fase 5	219.000	217.360	13.952	203.408	-	-	-	-	Voorbereiding gestart. Uitvoerig voorzien in 2021 met een doorlooptijd inclusief onderhoudstermijn tot medio 2022.
Rioolvervanging/afkoppelen Koedijkslanden fase 6	271.000	265.409	90.567	174.842	-	-	-	-	Uitvoering gestart. Verwachte doorlooptijd inclusief onderhoudstermijn tot ultimo 2021.
Rioolvervanging/afkoppelen Koedijkslanden fase 8	259.000	259.000	1.453	257.548	-	-	-	-	Voorbereiding vertraagd als gevolg van Coronamaatregelen. Voorbereiding in 2021, uitvoering in 2021 tot en met 2023.
Nieuwveense Landen									
Aanleg riolering: nvl broeklanden 4 bouwrijpmaken	878.000	102.033	15.618	86.415	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Bidrage aan waterschap gemeaal leenders nieuwwijk	408.000	408.000		408.000	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Aanleg riolering nvl broeklanden 4 woonrijpmaken	70.000	68.984	41.944	27.040	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Aanleg riolering: nvl Centrum wonen 2 en 4	377.000	376.733	-	376.733	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Gemeaal nvl Centrum wonen 2 en 4	48.000	48.000	-	48.000	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Aanleg riolering: nvl Broeklanden 2 en 5	842.000	840.524	3.154	837.370	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Gemeaal: nvl Broeklanden 2 en 5	48.000	48.000	-	48.000	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Aanleg riolering nvl Parkwonen 3, 4 en 5	550.000	550.000	-	550.000	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Gemeaal nvl Parkwonen 3, 4 en 5	48.000	48.000	-	48.000	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Overig									
Riolering noord 2 woonrijpmaken fase 3	10.000	10.000	-	10.000	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Aanleg riolering Danninge erve woonrijpmaken	81.000	72.186	21.779	50.407	-	-	-	-	Uitvoering afhankelijk van de bouwontwikkeling.
Overhead									
Vervanging toegangsinstallatie gemeentewerf	25.000	25.000	24.728	272	-	-	-	-	Grotendeels gerealiseerd. Aantal deuren dienen nog te worden voorzien van een toegangsinstallatie.
Huisvesting politie in het stadhuis	359.000	359.000	98.605	260.395	-	-	-	-	Inpandige verbouwingen zijn grotendeels gereed.
Totaal lopende investeringen	19.545.995	17.277.970	4.580.030	12.697.940	250.000	235.571	123.305	112.266	
Af te sluiten investeringen	3.320.981	1.899.697	3.583.847	-1.684.150	280.000	-80.589	24.242	-104.831	
Lopende investeringen	19.545.995	17.277.970	4.580.030	12.697.940	250.000	235.571	123.305	112.266	
	22.866.976	19.177.667	8.163.877	11.013.791	530.000	154.982	147.547	7.435	

10.3 Reserves

Omschrijving	Saldo einde boekjaar 2019	Resultaatbestemming voorgaand boekjaar 2019	Stand 01/01/2020 (incl. resultaatbestemming)	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo einde boekjaar 2020
1. Algemene reserves						
Algemene bufferreserve	5.754.905		5.754.905			5.754.905
Vrij besteedbare reserve	4.430.366	-181.787	4.248.579		125.000	4.123.579
Totaal algemene reserves	10.185.271	-181.787	10.003.484	-	125.000	9.878.484
2. Bestemmingsreserves						
Overige reserves						
Friciekosten bezuiniging	40.000		40.000			40.000
Sociaal domein	414.000		414.000		414.000	-
subtotaal overige reserves	454.000	-	454.000	-	414.000	40.000
Reserves met een egaliserend karakter						
Tijdelijke reserve budgetoverheveling	-	900.595	900.595		900.595	-
subtotaal egalisatie reserves	-	900.595	900.595	-	900.595	0
Bedrijfsreserves						
Nat Industrieterrrein (PPS)	11.519		11.519			11.519
subtotaal bedrijfsreserves	11.519	-	11.519	-	-	11.519
Projectgebonden reserves						
Ondernemersfonds	19.000		19.000	221.401	221.401	19.000
Binnenstadsplan	-	77.000	77.000		34.354	42.646
Onafhankelijke cliëntondersteuning	211.148		211.148		45.212	165.935
Omgevingswet		282.000	282.000		282.000	-
Schouwburg Ogterop	150.000		150.000			150.000
subtotaal projectgebonden reserves	380.148	359.000	739.148	221.401	582.967	377.582
Totaal bestemmingsreserves	845.667	1.259.595	2.105.262	221.401	1.897.562	429.101
Totaal Reserves	11.030.938	1.077.808	12.108.746	221.401	2.022.562	10.307.585

10.4 Voorzieningen

Omschrijving	Saldo einde boekjaar 2019	Vermeerdering 2020	Verminderingen/ beschikkingen 2020	Vrijgevallen t.g.v. rekening 2020	Saldo einde boekjaar 2020
a. algemeen					
Pensioen- en wachtgelden	4.075.341	295.045	225.758		4.144.627
b. egalisatie voorziening					
Afvalstoffenheffing	763.288		285.951		477.338
Riolering	1.964.404	11.547			1.975.952
TOTAAL VOORZIENINGEN	6.803.033	306.592	511.709	-	6.597.917

10.5 EMU saldo

In onderstaande tabel is het EMU saldo voor het jaar 2020 berekend.

Dit betreft het exploitatiesaldo van de gemeente vóór onttrekking en toevoeging aan de reserves, gecorrigeerd door baten en lasten die geen EMU-effect hebben, maar wel deel uitmaken van het exploitatiesaldo. Dit betreft onder meer onderstaande categorieën.

- Baten en lasten die geen geldstroom hebben omdat dit geen uitgaven of inkomsten zijn (afschrijvingen, toevoegingen aan voorzieningen en dergelijke);
- Baten en lasten die niet in de exploitatie zitten, omdat het balansposten betreft (grondexploitaties, uitgaven rechtstreeks ten laste van een voorziening en dergelijke);
- Mutaties in financiële vaste activa en eventuele boekwinsten (leningen, deelnemingen), omdat deze niet relevant zijn voor het EMU-saldo.

EMU-SALDO				2.989-
EMU-SALDO referentiewaarde				3.815
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				6.804-
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-873
			Uitzettingen	-1.954
		Vlottende activa	Uitzettingen	-2.740
			Liquide middelen	-4.409
	Passiva	Vaste Passiva	Overlopende activa	-629
			Vaste schuld	-3.063
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-5.140
			Overlopende passiva	587

10.6 Begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Volgens het BBV dienen de afwijkingen ten opzichte van de begroting goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen en toegelicht. Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid als op programmaniveau de lasten worden overschreden. Het college neemt in de jaarrekening een analyse op bij begrotingsoverschrijdingen waarbij de oorzaken en achtergronden worden toegelicht. De accountant toetst deze toelichting en stelt daarmee vast of deze afwijkingen voor het accountantsoordeel rechtmatig of onrechtmatig zijn. Begrotingsafwijkingen die passen binnen het beleid van de raad betreft de accountant niet bij de beslissing of er al dan niet een goedkeurende verklaring kan worden gegeven. Via het vaststellen van de jaarstukken worden de uitgaven alsnog geautoriseerd.

Er is gebruik gemaakt van indeling van het Platform Rechtmatigheid provincies en gemeenten (PRPG). Naast deze indeling is in de volgende tabel opgenomen met de consequenties van overschrijding voor het accountantsoordeel.

	Soorten begrotingsafwijking	Rechtmatig	Onrechtmatig
A	Kostenoverschrijdingen door activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing is ingediend		X
B	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd.		X
C	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten	X	
D	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar niet tijdig konden worden gesignaleerd. Vaak blijken zaken pas in het kader van het opmaken van de jaarrekening.	X	
E	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
F	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt. In de praktijk gaat het hier om interpretatieverschillen wet- en regelgeving. <ul style="list-style-type: none"> • Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • Geconstateerd na verantwoordingsjaar. 	X	X
G	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen ofwel totaal geautoriseerd krediet) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. <ul style="list-style-type: none"> • Jaar van investeren. • Afschrijving- en financieringslasten in latere jaren. 	X	X

Begrotingsonrechtmatigheid heeft dus uitsluitend betrekking op de lastenoverschrijdingen en niet op overschrijdingen aan de batenkant. De analyse van de begrotingsoverschrijdingen is opgesplitst in:

- a) Begrotingsoverschrijdingen lasten per programma
- b) Begrotingsoverschrijdingen uitgaven investeringen

De overschrijdingen worden hierna per bovenstaande categorie toegelicht.

a) Begrotingsoverschrijdingen lasten per programma

In onderstaand overzicht komen alleen de programma's met lastenoverschrijdingen aan de orde. Het zegt dus niets over het tekort op het programma als geheel omdat eventueel extra inkomsten niet worden toegelicht. Op totaalniveau kan er eveneens geen conclusie aan verbonden worden.

Lasten inclusief reservemutaties

Programma (bedragen x € 1.000)	lasten begroting na wijziging	lasten jaarrekening	Overschrijding
1 Bestuur	1.786	1.609	-177
2 Openbare orde en veiligheid	2.547	2.496	-51
3 Sociale zekerheid en werkgelegenheid	46.679	53.438	6.759
4 Onderwijs	5.633	5.551	-82
5 Maatschappelijke ondersteuning	0	0	0
6 Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	3.444	3.168	-276
7 Sport en bewegen	3.348	3.644	296
8 Ontwikkeling openbare ruimte	3.137	2.444	-693
9 Beheer bestaande openbare ruimte	12.885	12.553	-332
10 Economische zaken en grondzaken	11.109	8.404	-2.705
11 Duurzaamheid	5.048	4.573	-475
12 Burgerzaken	1.842	2.086	244
ALG Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	11.133	11.523	390
			2.898

Te verklaren overschrijding boven € 50.000 (grijze cellen uit tabel hierboven)

Programma (bedragen x € 1.000)	lasten begroting na wijziging	lasten jaarrekening	Overschrijding
3 Sociale zekerheid en werkgelegenheid	46.679	53.438	6.759
7 Sport en bewegen	3.348	3.644	296
12 Burgerzaken	1.842	2.086	244
ALG Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	11.133	11.523	390

Hierna worden begrotingoverschrijdingen met een ondergrens van € 50.000 toegelicht. Tevens wordt aangegeven hoe deze overschrijding moet worden aangemerkt in het kader van begrotingsrechtmatigheid op basis van vorenstaande tabel.

Programma 3 Sociale zaken en werkgelegenheid

	product / omschrijving (bedragen x € 1.000)	lasten begroting na wijziging	lasten jaar- rekening	over- schrijding	categorie begrotings- afwijking	toelichting oorzaak en achtergrond
10	Samenkracht en burgerparticipatie	4.281	4.465	184	D	Vanwege contractuele verplichten met de vervoerder is de stadsbus in 2020 nog doorgereden.
12	Inkomensregelingen	13.589	16.537	2.948	C	Uitvoering tozo-regeling
13	Begeleide participatie	6.622	7.365	743	D	Extra bijdrage GR Reestmond als gevolg van aanpassing verdeelsystematiek onder deelnemende gemeenten. De begroting van de gemeente Meppel was gebaseerd op een andere berekeningsystematiek. In de herziene begroting 2020 van Reestmond is nog eenmaal het groen van de gemeenten Staphorst en Westerveld meegenomen. Hogere kosten dan begroot door in 2020 al bijna volledig te voldoen aan de landelijke taakstelling en een toename aan begeleidingskosten.
15	Maatwerkvoorzieningen	1.583	1.715	132	D	Relatief dure woningaanpassingen, toename cliënten met een vervoersvoorziening.
16	Maatwerkdienstverlening 18+	7.502	8.799	1.297	D	Individuele begeleiding/dagbesteding: toename cliënten en tariefsstijging. Jeugdhulp: zie verklaring bij 17 Maatwerkdienstverlening 18- Huishoudelijk hulp: als gevolg van het invoeren van het abonnementstarief is het aantal cliënten gestegen. Schuldhelpverlening: Extra bijdrage GR GKB als gevolg van tegenvallende omzet en een frictieokostenvoorziening.
17	Maatwerkdienstverlening 18-	8.079	10.819	2.740	D	Stijging van uitgaven jeugdhulp, met name in de zwaardere zorg. Daarnaast is sprake van een nabetaling over voorgaande jaren en is de begroting 2020 niet structureel aangepast op het uitgavniveau 2019.

Programma 7 Sport en bewegen

product / omschrijving (bedragen x € 1.000)	lasten begroting na wijziging	lasten jaar- rekening	over- schrijding	categorie begrotings- afwijking	toelichting oorzaak en achtergrond
46 Sportaccommodaties	2.817	2.963	146	D	Mede als gevolg van corona zijn de kosten voor schoonmaak hoger uitgevallen. Tevens hebben aanpassingen aan enkele accommodaties moeten plaatsvinden om te voldoen aan de richtlijnen rondom corona.
47 Sport en Deelname	531	681	150	D	Hogere toerekening personele lasten.

Programma 12 Burgerzaken

product / omschrijving (bedragen x € 1.000)	lasten begroting na wijziging	lasten jaar- rekening	over- schrijding	categorie begrotings- afwijking	toelichting oorzaak en achtergrond
31 Publiekszaken	2.817	2.963	146	D	Hogere toerekening personele lasten, mede als gevolg van de maatregelen rondom corona om de bezetting te kunnen borgen.

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien

product / omschrijving (bedragen x €)	lasten begroting na wijziging	lasten jaar- rekening	over- schrijding	categorie begrotings- afwijking	toelichting oorzaak en achtergrond
59 Algemene ondersteuning	2	362	360	D	Dotatie voorziening wachtgeldverplichting en mutatie voorziening dubieuze debiteuren
59 Deelnemingen	3	301	298	D	Voorziening achtergestelde lening Meppel Energie

Investerings

investerings (bedragen x € 1.000)	(restant) krediet 1/1	uitgaven 2020	over- schrijding	categorie begrotings- afwijking	toelichting oorzaak en achtergrond
Rioolzinker Ceintuurbaanbrug	250	351	101	D	Door diverse onvoorziene omstandigheden (meerwerk als gevolg van waterkerende maatregelen, een overmatige hoeveelheid slib en invloed afwijkende bodemdieptes op werkzaamheden) zijn de kosten hoger uitgevallen dan begroot.
Aanschaf laptops i.v.m. thuiswerken	0	94	94	D/G	Als gevolg corona zijn laptops aangeschaft om het thuiswerken mogelijk te kunnen maken.
Grondaankopen Noord IV	0	1.415	1.415	D	Betreft een strategische grondaankoop waarvan de raad wel in kennis is gesteld, maar waar geen formeel raadsbesluit over is genomen.

10.8 Taakvelden (conform art. 66 BBV)

De taakvelden zijn bedoeld voor de vergelijkbaarheid tussen gemeenten. Gemeente Meppel heeft de taakvelden verdeeld over de programma's op basis van het IV3-informatievoorschrift.

Bedragen x €1.000	Taak-veld	Prog.	Raming 2020 voor wijziging			Raming 2020 na wijziging			Realisatie 2020			Realisatie 2019		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	1	1.628	1	1.627	1.636	1	1.635	1.502	2	1.500	1.508	1	1.506
0.1 - Bestuur			1.628	1	1.627	1.636	1	1.635	1.502	2	1.500	1.508	1	1.506
0.10	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	414	-	414	-	30	30	30	-	30	-	-	30	30
4	Onderwijs	-	-	-	-	524	524	524	-	569	569	40	931	931
6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Ontwikkeling openbare ruimte	-	-	-	-	79	79	79	-	79	-	-	-	-
9	Beheer bestaande openbare ruimte	125	-	125	-	391	391	391	-	391	-	-	220	220
10	Economische zaken en grondzaken	437	-	437	-	241	241	241	-	241	-	-	90	90
11	Milieu	-	-	-	-	640	310	306	950	1.256	306	500	710	210
99	Algemene Dekkingsmiddelen	230	-	230	-	406	406	406	-	406	-	-	-	-
0.10 - Mutaties reserves			230	-	230	230	-	230	221	-	221	210	1.220	1.010
0.11	Algemene Dekkingsmiddelen	102	230	128	128	1.180	2.312	1.132	1.171	2.973	1.801	1.120	3.202	2.081
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten			-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.078	-	1.078
0.2	Burgerzaken	375	1.165	790	790	1.129	345	784	1.302	360	942	1.317	433	883
0.2 - Burgerzaken			1.165	375	790	1.129	345	784	1.302	360	942	1.317	433	883
0.3	Onderwijs	7	50	43	43	50	7	43	64	29	35	168	1.909	1.741
10	Economische zaken en grondzaken	-	197	197	193	193	-	193	193	-	193	206	-	206
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden			248	7	241	243	7	236	257	29	228	375	1.909	1.534
0.4	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	36	36	36	-	-	-	-	-	-	-	55	-	55
99	Algemene Dekkingsmiddelen	9.964	61	9.903	10.847	61	10.786	10.786	11.099	388	10.710	10.880	635	10.244
0.4 - Overhead			10.000	61	9.939	10.847	61	10.786	11.099	388	10.710	10.935	635	10.300
0.5	Algemene Dekkingsmiddelen	1.417	381	1.798	93	1.417	1.510	1.435	174	1.262	1.435	430	1.369	1.799
0.5 - Treasury			381	1.417	1.798	93	1.417	1.510	174	1.262	1.435	430	1.369	1.799
0.61	Burgerzaken	218	218	218	214	214	214	214	234	-	234	253	-	253
99	Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	4.137	-	4.180	4.180	4.180	4.179	4.180	4.179	2	3.919	3.917
0.61 - OZB woningen			218	4.137	3.920	214	4.180	3.966	234	4.180	3.945	255	3.919	3.664
0.62	Burgerzaken	175	175	175	172	172	172	172	203	-	203	173	-	173
99	Algemene Dekkingsmiddelen	-	-	4.235	-	4.364	4.364	4.364	-	4.383	4.383	-	3.949	3.949
0.62 - OZB niet-woningen			175	4.235	4.060	172	4.364	4.192	203	4.383	4.180	173	3.949	3.776
0.63	Beheer bestaande openbare ruimte	-	-	1.548	-	1.348	1.348	1.348	-	1.080	1.080	-	1.501	1.501
0.63 - Parkeerbelasting			-	1.548	1.548	-	1.348	1.348	-	1.080	1.080	-	1.501	1.501
0.64	Algemene Dekkingsmiddelen	34	34	73	34	107	73	73	24	21	2	37	146	109
0.64 - Belastingen overig			34	107	73	34	107	73	24	21	2	37	146	109
0.7	Algemene Dekkingsmiddelen	60.283	-	60.283	60.283	61.441	61.441	61.441	-	63.827	63.827	-	59.277	59.277
0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds			-	60.283	60.283	-	61.441	61.441	-	63.827	63.827	-	59.277	59.277
0.8	Ontwikkeling openbare ruimte	90	90	90	-	-	-	-	5	-	5	-	-	-
10	Economische zaken en grondzaken	625	500	125	1.652	1.450	202	202	152	118	34	108	60	48
99	Algemene Dekkingsmiddelen	114	-	114	1.058	-	1.058	1.058	362	-	362	745	-	745
0.8 - Overige baten en lasten			829	500	329	594	1.450	856	520	118	402	852	60	793
0.9	Algemene Dekkingsmiddelen	40	-	40	40	-	40	40	10	-	10	59	-	59
0.9 - Vennootschapsbelasting (Vpb)			40	-	40	40	-	40	10	-	10	59	-	59
1.1	Openbare orde en veiligheid	1.736	5	1.731	1.736	5	1.731	1.731	1.751	5	1.746	1.678	5	1.673
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer			1.736	5	1.731	1.736	5	1.731	1.751	5	1.746	1.678	5	1.673
1.2	Openbare orde en veiligheid	778	26	752	794	26	768	768	731	9	722	691	22	669
9	Beheer bestaande openbare ruimte	39	-	39	39	-	39	39	33	-	33	41	-	40
1.2 - Openbare orde en veiligheid			817	26	791	833	26	807	764	9	755	732	23	709
2.1	Beheer bestaande openbare ruimte	5.173	69	5.104	4.772	69	4.703	4.703	4.530	103	4.427	4.549	240	4.309
2.1 - Verkeer en vervoer			5.173	69	5.104	4.772	69	4.703	4.530	103	4.427	4.549	240	4.309
2.2	Beheer bestaande openbare ruimte	1.067	-	1.066	1.143	-	1.143	1.143	1.017	4	1.013	1.071	2	1.069
2.2 - Parkeren			1.067	-	1.066	1.143	-	1.143	1.017	4	1.013	1.071	2	1.069
2.3	Beheer bestaande openbare ruimte	82	109	27	81	34	46	46	69	90	21	107	118	11
2.3 - Recreative havens			82	109	27	81	34	46	69	90	21	107	118	11
2.4	Beheer bestaande openbare ruimte	781	206	574	775	206	569	569	698	196	502	678	213	465
2.4 - Economische havens en waterwegen			781	206	574	775	206	569	698	196	502	678	213	465
2.5	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	85	-	85	-	-	-	-	-	-	-	286	110	176
2.5 - Openbaar vervoer			85	-	85	-	-	-	-	-	-	286	110	176

Bedragen x €1.000	Taak- veld Prog.	Programma omschrijving	Ramming 2020 voor wijziging			Ramming 2020 na wijziging			Realisatie 2020			Realisatie 2019		
			Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
3.1	1	Bestuur	150	-	150	150	-	150	102	-	102	96	-	96
	10	Economische zaken en grondzaken	989	75	914	976	75	901	878	3	875	892	88	804
3.1 - Economische ontwikkeling			1.139	75	1.064	1.126	75	1.051	980	3	977	987	88	899
3.2	10	Economische zaken en grondzaken	772	1.624	852	2.765	3.618	853	1.849	2.650	801	2.809	2.999	191
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur			772	1.624	852	2.765	3.618	853	1.849	2.650	801	2.809	2.999	191
3.3	2	Openbare orde en veiligheid	17	40	23	17	40	23	14	22	8	26	27	1
	10	Economische zaken en grondzaken	412	-	412	412	-	412	420	-	420	397	-	397
	99	Algemene Dekkingsmiddelen	-	185	185	-	185	185	-	180	180	-	182	182
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen			429	225	204	429	225	204	433	202	232	423	210	213
3.4	1	Bestuur	-	-	-	-	-	-	5	-	5	-	-	-
	6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	369	16	353	369	16	353	229	-	229	346	-	346
	10	Economische zaken en grondzaken	154	-	154	152	-	152	79	-	79	158	-	158
3.4 - Economische promotie			523	16	507	521	16	505	313	-	313	503	-	503
4.2	4	Onderwijs	4.179	276	3.903	4.196	276	3.920	4.190	276	3.913	4.289	272	4.017
4.2 - Onderwijsinvesting			4.179	276	3.903	4.196	276	3.920	4.190	276	3.913	4.289	272	4.017
4.3	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	134	-	134	-	-	-	-	-	-	56	-	56
	4	Onderwijs	1.494	525	969	1.387	525	861	1.297	436	862	1.460	618	842
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			1.628	525	1.103	1.387	525	861	1.297	436	862	1.516	618	898
5.1	7	Sport en bewegen	347	-	347	348	-	348	496	20	476	347	-	347
5.1 - Sportbeleid en activering			347	-	347	348	-	348	496	20	476	347	-	347
5.2	7	Sport en bewegen	2.927	1.338	1.589	3.000	1.338	1.662	3.148	1.426	1.721	3.131	1.465	1.666
5.2 - Sportaccommodaties			2.927	1.338	1.589	3.000	1.338	1.662	3.148	1.426	1.721	3.131	1.465	1.666
5.3	1	Bestuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
	6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	2.528	859	1.669	2.250	492	1.758	2.076	495	1.581	2.497	936	1.561
5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			2.528	859	1.669	2.250	492	1.758	2.076	495	1.581	2.497	936	1.561
5.4	6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	53	-	53	53	-	53	65	13	53	55	-	55
	8	Ontwikkeling openbare ruimte	17	-	17	157	-	157	47	-	47	16	-	16
5.4 - Musea			71	-	71	210	-	210	113	13	100	71	-	71
5.5	6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	80	18	63	160	18	142	171	44	127	86	39	47
5.5 - Cultureel erfgoed			80	18	63	160	18	142	171	44	127	86	39	47
5.6	6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	612	100	512	612	100	512	618	100	518	641	100	541
5.6 - Media			612	100	512	612	100	512	618	100	518	641	100	541
5.7	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	117	-	117	-	-	-	-	-	-	121	-	120
	6	Kunst, cultuur, recreatie en toerisme	-	-	-	-	-	-	8	-	8	-	-	8
	9	Beheer bestaande openbare ruimte	3.760	74	3.686	3.745	74	3.671	3.918	171	3.748	3.727	189	3.538
	10	Economische zaken en grondzaken	26	10	16	26	10	16	10	10	10	11	10	-
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie			3.903	83	3.820	3.771	83	3.688	3.936	181	3.756	3.866	199	3.667
6.1	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	4.184	220	3.964	4.393	220	4.174	4.532	327	4.205	3.960	184	3.776
	10	Economische zaken en grondzaken	32	15	17	-	-	-	-	-	-	29	15	14
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie			4.216	235	3.981	4.393	220	4.174	4.532	327	4.205	3.989	199	3.790
6.2	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	428	-	428	395	-	395	428	5	424	500	3	497
6.2 - Wijkteams			428	-	428	395	-	395	428	5	424	500	3	497
6.3	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	13.128	10.950	2.178	13.589	10.736	2.853	16.537	14.879	1.658	13.286	11.131	2.155
6.3 - Inkomensregelingen			13.128	10.950	2.178	13.589	10.736	2.853	16.537	14.879	1.658	13.286	11.131	2.155
6.4	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	6.622	-	6.622	6.622	-	6.622	7.365	-	7.365	6.871	18	6.853
6.4 - Begeleide participatie			6.622	-	6.622	6.622	-	6.622	7.365	-	7.365	6.871	18	6.853
6.5	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	1.073	-	1.073	1.184	15	1.169	855	24	831	1.253	92	1.161
6.5 - Arbeidsparticipatie			1.073	-	1.073	1.184	15	1.169	855	24	831	1.253	92	1.161
6.6	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	1.523	10	1.513	1.583	10	1.573	1.715	40	1.675	1.681	45	1.635
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)			1.523	10	1.513	1.583	10	1.573	1.715	40	1.675	1.681	45	1.635
6.71	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	6.851	270	6.581	7.502	74	7.428	8.799	160	8.638	7.668	36	7.632
6.71 - Maatwerkdienvestering 18+			6.851	270	6.581	7.502	74	7.428	8.799	160	8.638	7.668	36	7.632
6.72	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	8.124	-	8.124	8.079	-	8.079	10.820	2	10.822	9.204	6	9.198
6.72 - Maatwerkdienvestering 18-			8.124	-	8.124	8.079	-	8.079	10.820	2	10.822	9.204	6	9.198
6.81	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	267	-	267	264	48	312	236	181	56	198	585	387
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+			267	-	267	264	48	312	236	181	56	198	585	387
6.82	3	Sociale zekerheid en werkgelegenheid	1.411	-	1.411	1.411	-	1.411	800	-	800	1.167	-	1.167
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-			1.411	-	1.411	1.411	-	1.411	800	-	800	1.167	-	1.167

Bedragen x €i.000	Taak- veld	Prog.	Programma omschrijving	Raming 2020 voor wijziging			Raming 2020 na wijziging			Realisatie 2020			Realisatie 2019		
				Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
7.1	3	9	Sociale zekerheid en werkgelegenheid Beheer bestaande openbare ruimte	1.574	-	1.574	1.657	-	1.657	1.351	27	1.323	1.293	2	1.291
				5	-	4	-	-	-	-	-	-	6	-	5
7.1 - Volksgezondheid				1.579	-	1.579	1.657	-	1.657	1.351	27	1.323	1.299	2	1.297
7.2	9		Beheer bestaande openbare ruimte	2.429	2.983	553-	2.326	2.885	558-	2.286	2.858	572-	2.439	3.002	563-
7.2 - Riolering				2.429	2.983	553-	2.326	2.885	558-	2.286	2.858	572-	2.439	3.002	563-
7.3	11		Milieu	3.383	4.311	928-	3.337	4.279	942-	3.089	4.012	922-	3.057	3.986	928-
7.3 - Afval				3.383	4.311	928-	3.337	4.279	942-	3.089	4.012	922-	3.057	3.986	928-
7.4	9		Beheer bestaande openbare ruimte	4	-	4	4	-	4	2	-	2	2	-	2
				1.230	-	1.230	1.711	-	1.711	1.483	36	1.447	1.118	13	1.105
7.4 - Milieubeheer				1.234	-	1.234	1.716	-	1.716	1.486	36	1.450	1.120	13	1.108
7.5	12		Burgerzaken	332	258	74	327	258	69	348	300	47	324	189	136
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria				332	258	74	327	258	69	348	300	47	324	189	136
8.1	8		Ontwikkeling openbare ruimte	1.765	8	1.757	2.059	8	2.051	1.563	39	1.524	2.408	16	2.392
				-	-	-	50	-	50	-	-	-	-	-	-
8.1 - Ruimtelijke ordening				1.765	8	1.757	2.109	8	2.101	1.563	39	1.524	2.408	16	2.392
8.2	10		Economische zaken en grondzaken	9.824	9.664	160	3.929	3.696	234	3.870	4.008	138-	8.060	7.731	329
8.2 - Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)				9.824	9.664	160	3.929	3.696	234	3.870	4.008	138-	8.060	7.731	329
8.3	8		Ontwikkeling openbare ruimte	946	1.179	233-	922	1.179	257-	828	907	79-	829	1.693	865-
				4	5	1-	4	5	1-	2	2	-	3	3	1-
8.3 - Wonen en bouwen				950	1.184	235-	926	1.184	258-	830	909	79-	831	1.697	865-
Totaal				108.204	108.204	-	107.460	107.460	-	111.488	112.677	1.190-	112.788	112.788	-

