



Programmabegroting 2021

Urk groeit én verandert!

Jaren 2021 tot en met 2024

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord	5
Inleiding	9
Leeswijzer	13
Trends en ontwikkelingen	16
Deel 1 PROGRAMMA'S	19
1. Urk mit eenkanger	20
2. Urk leert	22
3. Urk werkt	23
4. Urk leeft	25
5. Urk verbindt	28
Deel 2 PARAGRAFEN	31
A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
B Onderhoud kapitaalgoederen	44
C Treasury	50
D Bedrijfsvoering	55
E Verbonden partijen	61
F Grondbeleid	70
G Lokale heffingen	79
H Sociaal domein	93
I Interbestuurlijk Toezicht Flevoland	97
J Informatievoorziening en automatisering	102
K Duurzaamheid	107
L Omgevingswet	110
Deel 3 FINANCIËLE BEGROTING	115
1. Balans per 31 december 2021	116
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	118
3. Overzicht baten en lasten	121
4. Baten en lasten per programma	127
5. Financiering	135
6. Stand en verloop reserves	136
7. Stand en verloop voorzieningen	136
8. Investeringsplan	137
9. Incidentele baten en lasten	138
10. Algemene dekkingsmiddelen	140
11. Structurele reservemutaties	141
R RAADSBESLUIT	145
B BIJLAGEN	147
1. EMU-saldo	148
2. Investerings- en vervangingsplanning	149
3. Investeringsfonds en ZZL-gelden	152
4. Toezeggingen en moties	153
5. Strategische agenda colleges DUN	155
6. De zes fasen van projectmanagement	156

VOORWOORD

De voortdurende Coronacrisis is van grote invloed op onze samenleving, inwoners en bedrijfsleven. Velen van ons zijn persoonlijk, maatschappelijk, sociaal, economisch of financieel direct getroffen. De afgelopen maanden hebben we ons met al onze mogelijkheden ingezet om onze inwoners zo goed mogelijk bij te staan en te ondersteunen. Wij blijven dit doen!

Ook in 2021 zullen de effecten van de crisis nog merkbaar zijn. De precieze gevolgen van de coronacrisis voor de langere termijn zijn nu nog niet in te schatten. In de eerste tussenrapportage 2020, die in juni door u is vastgesteld, hebben wij een inschatting gemaakt van de financiële effecten voor 2020. In de tweede tussenrapportage 2020 geven we hier een vervolg aan. Op dit moment is er nog geen beeld te geven van de structurele effecten. Deze zijn in de voorliggende Begroting dan ook niet meegenomen.

De Begroting 2021-2024 is opgesteld op basis van de Kadernota 2021 waarvan de raad voor de zomer kennis heeft genomen. Leidend in de begroting is het lopende coalitieakkoord 2018-2022 *Urk mit Eenkanger*. Op basis van dit coalitieakkoord werken wij aan een krachtige gemeenschap en een krachtige overheid. Urk groeit sterk. Wij staan de komende jaren voor een enorme uitdaging om deze groei in goede banen te leiden en de in het coalitieakkoord opgenomen ambities waar te maken. Tegenvallende en onzekere rijksbijdragen maken deze opgave niet eenvoudiger. De effecten van de huidige Coronacrisis op middellange en langere termijn zijn onzeker en nu nog moeilijk in te schatten en financieel te vertalen. Ondanks de ontwikkelingen blijft onze blik op de toekomst gericht en blijft het de ambitie om de doelstellingen uit het coalitieakkoord te realiseren.

Beleid

De Kadernota 2021-2024 is gebaseerd op de reeds eerder vastgestelde beleidsuitgangspunten. Gelet op de financiële krapte zijn er voor 2021 en volgende jaren geen nieuwe beleidsontwikkelingen opgenomen, met uitzondering van de organisatieontwikkeling. De reeds geplande beleidsuitvoeringen voor 2021 en volgende jaren treft u aan bij de beschrijving van de vijf pijlers Urk mit eenkanger', 'Urk leert', 'Urk werkt', 'Urk leeft' en 'Urk verbindt'.

Economie

Urk groeit nog steeds. We blijven dan ook inzetten op een goede infrastructuur en het benutten van economische kansen. Samen met andere overheden wordt de Regio Deal uitgevoerd.

Een belangrijk speerpunt blijft de duurzame ontwikkeling van het nieuw aan te leggen bedrijventerrein bij de Port of Urk. Dat is een hele uitdaging gezien de klimaatdoelstellingen en alles wat daarmee samenhangt. Het is noodzakelijk om met ondernemers en provincie om tafel te zitten vanwege de ontwikkeling van de Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland. Prioriteit heeft ook de aanleg van een goede ontsluitingsweg van deze haven, ruimtelijk goed ingevuld binnen het bedrijventerrein.

Sociaal domein

Onze sociale infrastructuur kenmerkt zich door omzien naar elkaar en zorg voor elkaar. Op Urk kennen we elkaar nog en worden we gekend. Dat houden we ook naar de toekomst zo. Vernieuwen, innoveren en een wijkgerichte aanpak zijn nodig om de huidige sociale cohesie vast te houden. De ruimtelijke inrichting (denk aan speelruimten en groen), invulling geven aan woonwensen en woonzorgbehoeften spelen hierbij een belangrijke rol. Ook voorzieningen als een Integraal Kindcentrum, een bibliotheek, Caritas enzovoorts zijn belangrijk voor de sociale infrastructuur. Door middel van het IJslands model proberen we gedragsverandering bij de jeugd te bewerkstelligen en hebben we aandacht voor een gezonde leefstijl. Ook de komende jaren vragen de aanbestedingen in het Sociaal Domein en de decentralisatie van Beschermd Wonen en de Nieuwe Wet Inburgering volop onze aandacht.

Onderwijs, sport en cultuur

In het kader van de groei van Urk hebben wij in de meerjarenbegroting extra geld opgenomen voor de bouw van een nieuwe sporthal in de Zeeheldenwijk. Deze hal zal enerzijds ruimte gaan bieden voor het onderwijs en anderzijds voor de buitenschoolse activiteiten. Deze hal past in het totaal van maatschappelijke voorzieningen dat wij in de nieuwe wijk willen realiseren.

Het project De Parel is afgerond. De strandkiosk en Touristinfo zijn gereed. In beide voorzieningen zijn douche- en toiletvoorzieningen voor recreanten en toeristen opgenomen. Urk wil een gastvrije gemeente zijn. Verder is in de begroting een extra bedrag opgenomen voor cultuur. Hiermee versterken wij de basis onder de Urker cultuur.

Duurzaamheid en klimaat

Op Urk werken wij aan vier thema's om de landelijke duurzaamheidsdoelstelling van 95% CO₂-reductie te behalen. Deze thema's zijn: Energie, Circulaire economie, Klimaatadaptatie en Mobiliteit. De energietransitie vraagt zowel om acties voor energiebesparing (isoleren/verduurzamen) en de opwek van hernieuwbare energiebronnen als de verwarming van gebouwen. De belangrijkste activiteit in 2021 is de transitievisie warmte, waarin de aanpak om van het gas af te gaan per wijk wordt beschreven.

Op het gebied van circulaire economie werken wij de komende jaren aan circulair opdrachtgeverschap, scheiden van afvalstromen, circulaire bouw, circulaire verdienmodellen/productontwerp bedrijfsleven en voedselverspilling. Als gemeente vervullen wij een stimulerende en informerende rol.

Klimaatadaptatie richt zich op een viertal onderdelen; overstromingen, hitte, droogte en wateroverlast. Wij willen als Urk klimaatrobuust zijn, zodat de effecten van klimaatverandering zo min mogelijk schade aanbrengen aan onze samenleving. Hiervoor zijn actieve inwoners en ondernemers noodzakelijk. Samen dienen wij ons grondgebied klimaatrobuust te ontwikkelen. Ook de manier waarop wij ons vervoeren verandert. De hoeveelheid CO₂ uitstoot is voor maar liefst 20% toe te schrijven aan mobiliteit. Daarom is inzet op duurzame mobiliteitsvormen, een dekkende infrastructuur voor alternatieve energiebronnen en een duurzamer gebruik van vervoer noodzakelijk. In de Duurzaamheidsvisie Urk 2050 staat de stip op de horizon beschreven. Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld met de activiteiten per thema voor het komende jaar.

Stikstofproblematiek

Ook op Urk ondervinden wij de gevolgen van de problematiek rond de uitstoot van stikstof. De uitspraak van de Raad van State in het stikstofdossier raakt de uitvoering van drie majeure projecten op Urk: de buitendijkse haven, het nieuwe bedrijventerrein en de woonwijk Zeeheldenwijk. Er is het risico van vertraging waardoor de beschikbaarheid van noodzakelijke woningbouw en gronden voor groei van het bedrijfsleven onder druk komt staan. Voor de Zeeheldenwijk zien wij aanknopingspunten om te komen tot een oplossing. Ook voor het bedrijventerrein gaan we op zoek naar een alternatieve aanpak. In samenhang daarmee zijn er ook financiële risico's: renteverlies als gevolg van vertraging van projecten en extra kosten als gevolg van het oplossen van de stikstofproblematiek. We houden u door middel van informatiebijeenkomsten op de hoogte houden van de voortgang.

Omgevingswet

Het is de bedoeling dat de omgevingswet per 1 januari 2022 in gaat. Aanvankelijk was de invoering beoogd op 1 januari 2021, maar het rijk heeft de invoering van de wet, mede door Corona, een jaar uitgesteld. De voorbereidingen zijn nog steeds in volle gang. Op basis van een omgevingsvisie gaan wij een omgevingsplan opstellen. Dit omgevingsplan bevat gemeentelijk regels over de fysieke en sociale leefomgeving. Eerder hebt u daarvoor een implementatiebudget beschikbaar gesteld.

Ondermijning

Ondermijning van criminaliteit is een ernstige dreiging voor de samenleving. In 2022 moeten alle gemeenten een beleid ontwikkeld hebben voor de aanpak van mensenhandel. We moeten als samenleving alert blijven op ondermijnende activiteiten en signalen melden bij de politie. Aan georganiseerde criminaliteit en ondermijning wordt hoge prioriteit gegeven. Dit gebeurt in regionaal verband (Midden-Nederland) en in nauwe samenwerking met beide buurgemeenten en het politieteam Dronten, Noordoostpolder en Urk. Het hiervoor opgestelde plan van aanpak wordt geïntegreerd in het Integraal Veiligheidsbeleid 2020-2023.

Regio Deal

Het Rijk heeft aan de regio Noordelijk Flevoland extra geld toegekend in het kader van de zogeheten Regio Deal Noordelijk Flevoland. Een groot deel van dat geld gaat naar Urk. Het doel is het versterken van de maritieme positie van Urk en een oplossing te bieden voor de IJsselmeervisserij. Inmiddels zijn de projecten die onderdeel maken van de Regio Deal vol in ontwikkeling en enkele al in uitvoering (vouchers voor omscholing). De meeste investeringen worden in 2020 en 2021 gedaan. Voor het maritieme cluster Urk is er een zogenaamd boegbeeld en business developer aangesteld om samen met de bedrijven goede innovaties tot ontwikkeling te laten komen.

Informatiesamenleving

In juni 2020 heeft de raad een nieuw informatiebeleidsplan 2020-2024 vastgesteld. Hiermee is richting gegeven aan de ontwikkeling van de informatievoorziening. Via vaarroutes (ontwikkelsporen) en thema's is deze richting bepaald. Daarbij zijn er ook kaders meegegeven waarbinnen deze ontwikkeling moet plaatsvinden, ten aanzien van ICT-Infrastructuur, Informatiearchitectuur en de Governance. Voor 2021 is een uitvoeringsprogramma vastgesteld waarin de in dat jaar uit te voeren projecten zijn opgenomen. Jaarlijks legt het college via de Jaarrekening verantwoording af over de voortgang.

ICT

ICT ontwikkelt zich razendsnel en geeft een enorme impuls aan digitalisering van onze samenleving. Gemeenten werken in steeds groter en complexer netwerk van burgers, werkgevers en andere organisaties of samenwerkingsverbanden. ICT speelt een zeer belangrijk hulpmiddel in het ondersteunen van die samenwerkingen. Mede door de decentralisaties van het sociaal domein en de komst van de Omgevingwet – zetten gemeenten de burger in hun beleid en dienstverlening meer centraal. ICT is een strategisch bedrijfsmiddel geworden en is een voorwaarde om te functioneren in plaats van een kostenpost.

De komende jaren worden processen met behulp en digitalisering nog meer efficiënter gemaakt en krijgt ICT meer toepassingen. De ICT-kosten van gemeenten zullen de komende jaren (blijven) stijgen. Voor 2020 en 2021 is de prognose dat de ICT-kosten per inwoner voor onze gemeente op respectievelijk € 96 en € 94 uitkomen. In 2019 bedroegen de ICT-kosten per inwoner nog € 86. Dit is gelijk aan het landelijk gemiddelde.

Samenwerking

In het coalitieakkoord *Urk mit Eenkanger* is aangegeven dat wij ons actief inzetten om inwoners meer te betrekken bij het lokale beleid. Dat is belangrijk voor het versterken van draagvlak bij te nemen besluiten. Heldere communicatie en een goed verwachtingsmanagement is daarbij van belang. Nieuw beleid zoals de invoering van de Omgevingswet en de uitwerking op lokaal niveau van het klimaatakkoord kunnen niet zonder inbreng en draagvlak van onze inwoners en bedrijven.

Samenwerking met buurgemeenten, provincies, rijk, Europa en andere partijen is van belang voor het verstrekken van Urk. Om onze regionale positie te versterken breiden we de samenwerking met de gemeenten Noordoostpolder en Dronten verder uit.

Grondbeleid

Om richting en inhoud te geven aan de groei en ontwikkeling van Urk voert onze gemeente een actieve grondpolitiek. Dit is van invloed op het risicoprofiel van onze gemeente. Met de nieuwe Notitie Grondbeleid zijn alle bestaande notities over grondexploitatie en faciliterend grondbeleid aangevuld en geactualiseerd. De gemeenteraad neemt de richtinggevendende besluiten. Belangrijk daarbij zijn de jaarlijkse herzieningen van de grondexploitaties. Na de verwerving van gronden Zeeheldenwijk richt onze aandacht zich in 2021 op de verdere uitvoering van het project binnendijks bedrijventerrein.

Organisatieontwikkeling

De gemeente Urk heeft te maken met een sterke groei van het aantal inwoners, bedrijven, woningen, maatschappelijke instellingen en voorzieningen. De organisatie van de gemeente Urk moet alle ontwikkelingen en nieuwe taken blijven volgen. Het is belangrijk dat de dienstverlening op het vereiste niveau blijft.

Voor de zomer heeft het college de nota "Op weg naar 2030, groeien én ontwikkelen" vastgesteld en aan de raad gepresenteerd. De nota geeft vorm aan de ontwikkeling naar een toekomstbestendige organisatie. Hierbij wordt rekening gehouden met een goede balans tussen bestuurlijke ambities en ambtelijke capaciteit. Bij het opstellen van de nota zijn er gesprekken gevoerd met de fractievoorzitters, de leden van het college, de OR, de leidinggevenden, de strategisch adviseurs en groepen medewerkers. De Ondernemingsraad heeft deze nota van een positief advies voorzien.

In 2020 vinden de voorbereidende activiteiten plaats zoals het inrichten van de nieuwe organisatie en werven van nieuwe teamleiders. De nieuwe organisatie start op 1 januari 2021.

Zaakgericht werken en archief

Het huidige informatiebeleid, de digitalisering en de (digitale) archivering stellen aanvullende eisen aan de omgang met informatie, informatiedragers en het bewaren daarvan. Het toezicht op het archief en de wijze van archivering van stukken gebeurt door de provincie. Het implementeren van zaakgericht werken loopt tot in 2021 door. Daarnaast zijn onlangs afspraken gemaakt met de provincie over het overdragen van oude archieven en het verder verbeteren van het archiefbeheer. Ook in 2021 vraagt dit nog extra inzet en aandacht.

Financieel

Wij zijn er in geslaagd een begroting op te stellen die structureel en reëel in evenwicht is conform de voorschriften van onze toezichthouder. Dat neemt niet weg dat er spanning staat op de ambities en op de formatie om die ambities te realiseren. De inhoud van de portemonnee van Urk is begrensd.

Het financiële meerjarenperspectief is herijkt op basis van reeds genomen besluiten, wettelijke verplichtingen en de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds op basis van de recent verschenen septembercirculaire 2020. De herijking leidde tot een negatief meerjarenperspectief. Door het herinvoeren van de inflatiecorrectie op de Onroerende zaakbelasting kan deze negatieve ontwikkeling de komende jaren worden gekeerd.

De begroting en de meerjarenraming 2022-2024 zijn sluitend. Wel is er een hoge schuldpositie als gevolg van de hoge investeringen voor gronden ten behoeve van de woningbouw. Naar verwachting blijft die schuldpositie voorlopig hoog aangezien er de komende jaren fors geïnvesteerd wordt in het nieuwe bedrijventerrein. Ook de komst van de buitendijkse haven brengt lasten met zich mee. We houden de vinger aan de pols bij de financiële ontwikkelingen van deze grote projecten.

De algehele verwachting is dat de gemiddelde woonlasten per persoonshuishouding (phh) de komende jaren, na inflatiecorrectie, dalen. De geprognosticeerde woonlasten 2021 komen voor een huishouden van 1 t/m 3 personen uit op € 892 (2020: € 909) en voor 4 of meer personen op € 1.015 (2020: € 1.039). Het dalen van de woonlasten staat haaks op de gemiddelde woonlasten van Nederlandse gemeenten. Deze nemen namelijk fors toe.

In 2021 dalen zowel de riool- als afvalstoffenheffing. Het tarief van de rioolheffing kan omlaag daar de afgelopen jaren de aanbestedingen lager zijn uitgevallen dan begroot en door toepassing van een lagere rekenrente. Daling van de afvalstoffenheffing is geheel toe te schrijven aan het positieve scheidingsgedrag van onze burgers. Na een intensieve voorlichtingscampagne van 'Jan de Afvalman' heeft de Urker bevolking de mouwen opgestroopt. De cijfers van het 2^e kwartaal liegen er niet om. Bijna 500 ton minder restafval ten opzichte van het jaar daarvoor! Als deze tred doorzet gaan we misschien wel de VANG-ambitie van 100 kg restafval per inwoner in 2020 aantikken. Zonder wijziging in het grondstoffenbeleid hadden tarieven € 30 - € 40 verhoogd moeten worden. Voor 2021 zijn de tarieven met € 5 (phh <3) en € 10 (phh >3) verlaagd. Onze complimenten richting onze burgers is op zijn plaats.

Tot slot

Urk is een gemeente waar het fijn wonen en werken is. Samen met onze inwoners en het bedrijfsleven zetten wij ons in voor de toekomst van Urk. Dit vraagt van iedereen betrokkenheid. Daarbij mogen wij niet vergeten dat we de vele voorrechten, de welvaart en de genade dagelijks van de Heere God ontvangen. Het past ons dan ook de Heere God daarvoor te danken en om Zijn zegen te bidden over al het werk binnen onze gemeenschap, op wat voor terrein dan ook, nu en in de toekomst.

Burgemeester en Wethouders van Urk,

C.H. van den Bos, burgemeester

C.J.M. Swart, gemeentesecretaris

INLEIDING

De begroting 2021

Voor u ligt de begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024. Een begroting met aandacht voor doelstellingen, (beleids-)indicatoren en bijbehorende activiteiten.

De programmabegroting kent een aantal vaste elementen. Belangrijk is om met het lezen van de leeswijzer te beginnen. Hierin is uiteengezet hoe de begroting het best gelezen kan worden. Binnen de programma's is een onderverdeling in deelprogramma's gemaakt.

Het tot stand brengen van de begroting conform de nieuwe richtlijnen BBV was een intensieve klus. Het formuleren van beleidsdoelstellingen en bijbehorende indicatoren vergt tijd en zorgvuldigheid. Het is een uitdaging om samenhang aan te brengen tussen de verschillende doelstellingen. Er is zoveel mogelijk geprobeerd doel en activiteit te matchen.

De bedoeling van de programmabegroting is dat de gemeenteraad heel concreet formuleert wat hij via het programma tot stand wil brengen. Daarmee geeft de raad het college een opdracht mee voor het komende jaar. Tevens is het voor de raad mogelijk om, met de in de loop van het jaar beschikbaar komende stuurinformatie, het te realiseren beleid te volgen en bij te sturen. Per programma wordt antwoord gegeven op de "2 W-vragen":

1. Wat willen we bereiken? (doelstellingen)
2. Wat gaan we ervoor doen? (maatregelen, beleid, bestuursakkoord, producten)

De "3^e W-vraag" is ondergebracht in hoofdstuk 3.4.

3. Wat mag het kosten? (programmakosten)

Van planning tot control

De programmabegroting maakt deel uit van een reeks beslismomenten voor de raad in de cyclus van planning en control. Met de behandeling van de kadernota geeft de raad het college de kaders mee voor de nieuw op te stellen meerjarenbegroting. De kadernota wordt opgesteld als voorzet voor de discussie in de raad. Deze nota bevat richtinggevende uitspraken die kunnen worden beoordeeld, overgenomen, verworpen en aangevuld. Zo nodig worden uitspraken expliciet vastgelegd in moties. De te stellen kaders zijn uiteraard sterk afhankelijk van de financiële situatie van de gemeente Urk en de bestuurlijke prioriteiten van de raad zoals deze zijn vastgelegd in de strategische kaart van de raad en het collegeprogramma. Veel ligt al vast in de besluitvorming door de raad in het verleden. Ter verduidelijking is het instrumentarium van de raad hieronder weergegeven.

Instrumentarium	Vaststellingsmoment	Doel
1. Kadernota 2021-2024	25 juni 2020 *	Richtinggevend en kaderstellend
2. Programmabegroting 2021-2024	5 november 2020	Taakstellend
3. 1 ^e Tussenrapportage 2021	juni 2021	Control en verantwoording
4. 2 ^e Tussenrapportage 2021	december 2021	Control en verantwoording
5. Jaarrekening 2021	juni 2022	Control en verantwoording

* Bij het opstellen van de Kadernota 2021 was er sprake van de Coronacrisis in heftigste vorm tot nu toe. Een periode gekenmerkt door grote (financiële) onzekerheid. Besloten is om de gebruikelijke beschouwingen in juni over de zomervakantie te tillen. De kadernota is als informatiedocument behandeld en voor kennisgeving aangenomen, waarbij de financiële beleidskaders in de Kadernota als uitgangspunt dienen voor het opstellen van de Programmabegroting 2021.

Uitgangspunten

Algemeen:

Binnen het raam van de kadernota, kan de begroting in het meerjarenperspectief structureel sluitend worden aangeboden, overeenkomstig artikel 189, lid 2 van de gemeentewet.

Bevolkingsgroei annex ruimtelijke ontwikkeling:

De ontwikkeling van basisgegevens inwoners en woningen is onder andere bepalend voor de Uitkering gemeentefonds en Onroerend zaakbelasting (OZB). Vooral van de Uitkering gemeentefonds omdat een groot deel van de verdeelmaatstaven daarvan zijn afgeleid. Hoewel de woonvisie voor wat betreft de woningbouwontwikkeling uitgaat van 95-130, wordt voor wat betreft het financieel meerjarenperspectief van 100 uitgegaan.

Inwoners en woonruimten	2020			prognose:		100	298 inw.pj.
	werkelijk	begroot	2021	2022	2023	won.pj.	2024
per 1 januari							
Inwoners volgens CBS en prognose cluster bevolking	21.046	21.075	21.350	21.654	21.958		22.262
Woonruimten volgens CBS	6.663	6.570	6.763	6.863	6.963		7.063

Prijs- en loonontwikkeling:

Voor de nieuwe jaarschijf 2024 is op basis van de vermelding in de meicirculaire een loonstijging van 1,6% en een prijsmutatie van 1,7% voorzien.

Uitkering gemeentefonds:

De Septembercirculaire 2020 is in deze begroting verwerkt.

Reeds verwerkt in de begroting:

Als gevolg van de besluiten bij de kadernota 2020 zijn de volgende bedragen in de begroting 2021 e.v. verwerkt.

Reeds genomen besluiten kadernota 2020	Incidenteel		Structureel	
	jaar	bedrag	jaar	bedrag
Sporthal Zeeheldenwijk <i>De extra kosten die gemoeid gaan met de verwezenlijking van een sporthal.</i>			2023	172.000
Fietspad Urkerveld <i>Investering € 300.000 ten laste te brengen van de reserve bijzondere projecten (€ 117.185) in combinatie met de Algemene reserve (€ 182.815).</i>	2019	182.815		
Cultuurnota <i>Werkbudget van € 15.000 en Beleidsmedewerker 0,5 fte.</i>	2019	35.000	2020	55.000
Sportboulevard <i>Met dit extra budget en incidentele middelen uit investeringsfonds kan 3 ton worden geïnvesteerd.</i>			2020	5.000
Veiligheidsregio Flevoland <i>Sterke kostenstijging door o.a. nieuwe wet- en regelgeving, eisen aan vakbekwaamheid en arbeidshygiëne. 50% van gevraagd budget is toegekend.</i>	2019	76.024	2020	106.779
Centrale archivering <i>Alle archiefwaardige documenten in een centraal archief (Document Management Systeem).</i>	2019	80.000		
Zaakgericht werken, fase 2 <i>Betreft incidentele bijstelling van het project ten behoeve van taak specifieke applicaties en enkele aanvullende functionaliteiten.</i>	2019	105.000		

Resultaat begroting

Zoals gesteld, is de begroting conform het perspectief van de kadernota opgesteld. De afwijkingen ten opzichte van de kadernota worden toegelicht.

Omschrijving ("-" is positief)	2021	2022	2023	2024
Kadernota				
<i>* Op basis van de op 24sept2020 behandelde kadernota 2021 geldt vanaf 2024 een structureel positief resultaat. Voor de jaren 2021 tot en met 2023 moet tevens egalisatie via de algemene reserve geraamd.</i>				-18.097
Activa	-40.707	-40.707	-40.707	-40.707
<i>* Aanpassen omslagrente van 2,25 naar 1,7%, inclusief bijstelling gekoppelde baten van kostendekkende exploitaties en reserveringen</i>				
Septembercirculaire 2020				
<i>* De uitkomst heeft per saldo de hierna genoemde resultaten. Hierna volgt nog een verdere toelichting op de circulaire</i>	-184.651	-14.227	-1.661	-39.293
Gedeeltelijk verlagen reserveonttrekking	224.651	54.227	41.661	
<i>* Op basis van het uiteindelijke begrotingssaldo en de positieve uitkomst van de septembercirculaire gemeentefonds is er ruimte om, afwijkend van de kadernota, de beschikking over de reserve, te verlagen. Bij de kadernota was de totale beschikking over de 3 jaar ingeschat op € 447.348. Dat wordt nu € 126.808</i>				
Begrotingssaldo	-707	-707	-707	-98.097

Septembercirculaire GF 2020

(Afwijkend van anders is hier "+" positief)

"Van mei naar september"	2020	2021	2022	2023	2024
beginstand (mei&juni circulaire)	28.433.335	29.593.776	30.125.381	30.828.424	31.457.408
Uitkeringsfactor en ontwikkeling uitkeringsbasis	52.032	-72.261	-114.504	-134.141	-101.785
<u>Plafond BTW-compensatiefonds, voorschot 2020</u>	87.747				
Vanwege verwachte ruimte in het fonds, wordt nu toegevoegd. Afrekening bij meircirculaire 2021					
<u>Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor en -basis</u>	-35.715	-72.261	-114.504	-134.141	-101.785
In 2020 en 2021 zorgt de actualisatie van de ramingen op de maatstaven huishoudens, medicijngebruik drempel en uitkeringsontvangers minus bijstandontvangers en de OZB-maatstaven per saldo voor een neerwaarts effect. Actualisering van onze basisgegevens uit deze maatstaven zorgen weer voor een plus.					
Taakmutaties	3.894	-16.244	404.145	3.790	3.898
<i>Dit zijn mutaties op de uitkering om de gemeenten in staat te stellen bepaalde taken uit te voeren. Deze vergoeding worden dan ook weer als budget in de begroting opgenomen.</i>					
<u>Waterschapsverkiezingen</u>	3.393	3.536	3.681	3.790	3.898
Uitvoering door de gemeente					
<u>Handhaving energielabel C kantoren</u>	501				
Handhaving door gemeente					
<u>Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp</u>		-8.122			

"Van mei naar september"	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015</u>		-11.658			
Deze twee negatieve taakmutaties werken nadelig omdat ze niet in mindering op bestaande budgetten sociaal domein worden gebracht.					
<u>Jeugdhulp 2022, aanvulling op extra middelen 2019 - 2021</u>			400.464		
Dit betreft een verlenging van de maatregel van 2019-2021 voor het jaar 2022					
IU/DU/SU	17.628	36.051	4.000	4.000	4.000
<i>Dit zijn mutaties op doel- en specifieke uitkeringen en worden rechtstreeks op het betreffende product verantwoord als bate en als budget.</i>					
<u>Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU)</u>	17.628	32.051			
<u>Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)</u>		4.000	4.000	4.000	4.000
Dit geeft gemeenten de ruimte om te komen tot lokale prioriteiten bij de uitvoering van omgevingsveiligheidsbeleid.					
Corona steunpakket	308.111	145.400			
<i>Betreft 2e tranche na die van juni. Bezien moet nog worden in hoeverre hier nieuwe budgetten uit ontstaan, danwel dekking voor corona-gerelateerde lasten en baten</i>					
<u>Schrappen opschalingskorting 2020 en 2021</u>	63.372	145.400			
<u>Buurt- en dorpshuizen</u>	14.412				
Voor onder andere kwijtschelden van huur en het compenseren van tegenvallende inkomsten					
<u>Vrijwilligersorganisaties jeugd</u>	15.214				
Om lokale vrijwilligersorganisaties, zoals de scouting en speeltuinen, te compenseren voor schade					
<u>Toezicht en handhaving</u>	37.428				
Om gemeenten te compenseren voor de extra toezicht- en handhavingskosten					
<u>Precariobelasting en markt- en evenementenleges (DU)</u>	28.568				
Voor terugval van inkomsten uit terrasprecario en uit markt- en evenementenleges					
<u>Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU)</u>	52.889				
Gemeenten hebben deze noodopvang, in overleg met kinderopvangorganisaties en scholen, gecoördineerd. De kosten worden door gemeenten aan kinderopvangorganisaties en scholen vergoed.					
<u>Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU)</u>	4.933				
Wegens vrijstelling van de eigen bijdrage voor de Wmo voor de maanden april en mei 2020.					
<u>Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 i.v.m. Covid-19 (DU)</u>	27.745				
Voor de extra kosten bij de herindelingsverkiezingen in november 2020 en de Tweede Kamerverkiezing 2021 als gevolg van de corona-maatregelen.					
<u>Lokale culturele voorzieningen</u>	63.550				
Deze organisaties missen onder andere inkomsten uit kaartverkoop en horeca, terwijl de vaste lasten zoals huisvesting en beveiliging doorlopen.					

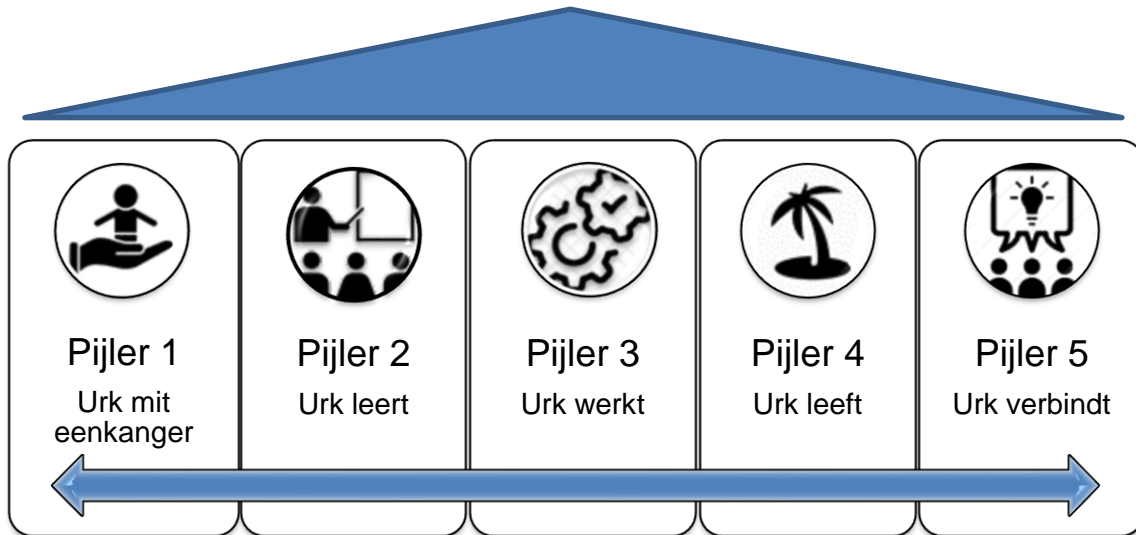
"Van mei naar september"		2020	2021	2022	2023	2024	
3 D's in het sociaal domein		65.264					
<u>Participatie (IU)</u>		65.264					
Wijziging door aanvullende compensatie voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven en door de toevoeging van de middelen van de decentralisatie-uitkering Bonus beschut werken							
Eindstand		A	28.880.264	29.686.722	30.419.022	30.702.073	31.363.521
* Doeluitkeringen incl. hiervoor genoemde mutaties		B	4.636.292	4.773.371	4.744.901	4.721.454	4.695.940
* Taakmutaties als budgetten op te nemen		C	222.475	3.533	404.142	3.787	3.895
-Waterschapsverkiezingen 2023 (corona)			3.390	3.533	3.679	3.787	3.895
-Buurt- en dorpshuizen (corona)			14.410				
-Vrijwilligersorganisaties jeugd (corona)			15.214				
-Toezicht en handhaving (corona)			37.427				
-Lokale culturele voorzieningen (corona)			63.534				
-Jeugdhulp 2022, aanvulling op extra middelen <small>2019 - 2021</small>					400.463		
-Reservering toevoeging uit BCF voor afrekening <small>mei 2021</small>			88.000				
-Handhaving energielabel C kantoren			501				
Blijft ten behoeve van algemene dekking (A-B-C)			24.021.497	24.909.818	25.269.979	25.976.832	26.663.686
Geraamd in begroting en conceptbegroting 2021-2024			23.749.707	24.725.167	25.255.751	25.975.170	26.624.393
Resultaat septembercirculaire			271.789	184.651	14.228	1.662	39.293

LEESWIJZER

In deze leeswijzer leiden wij u stapsgewijs door de verschillende onderdelen van de programma-begroting. Allereerst gaan we in op deel 1 programma's, waarna vervolgens wordt ingegaan op de paragrafen (deel 2), de financiële begroting (deel 3) met aansluitend de bijlagen.

PROGRAMMA'S (deel 1)

In de programma's gaat de aandacht uit naar doelstellingen, beleidsindicatoren en daaraan gekoppelde concrete activiteiten en middelen. Gekozen is om de benaming van de vijf programma's gelijk te houden aan de vijf pijlers. In onderstaande schema zijn de vijf pijlers visueel weergegeven. Aan de hand van deze vijf pijlers wordt gestalte gegeven aan de groei en verandering van Urk. De vijf pijlers staan in verbinding met elkaar. Opgaven kunnen effect hebben op meerdere pijlers.



Wettelijke ontwikkelingen

Hier worden de ontwikkelingen in de wet- en regelgeving weergegeven die de aandacht (moeten) hebben en die van invloed zijn op één of meerdere beleidsterreinen.

Maatschappelijke opgaven

Samen meer bereiken als één overheid. Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen. Alleen ga je sneller, maar samen bereik je meer. Dat is het uitgangspunt van het Interbestuurlijk Programma (IBP) dat deze kabinetsperiode start. Een gezamenlijke bestuurlijke aanpak die past bij de aanpak van maatschappelijke opgaven van deze tijd. Hieronder zijn tien opgaven schematisch weergegeven.



	Opgave	Toelichting
Fysiek	1. Samen aan de slag voor het klimaat	door onder meer een CO2-reductie tot 49 % in 2030 en circa 50.000 nieuwbouwwoningen per jaar aardgasvrij op te leveren in 2021 en 30.000-50.000 bestaande woningen per jaar aardgasvrij te maken of 'aardgasvrij-ready'. Bij de inrichting van het land moet rekening gehouden worden met klimaatverandering.
	2. Toekomstbestendig wonen	door onder meer sloop en transitie van woningvoorraad, bestrijding van leegstand en meer kansen op de woningmarkt voor kwetsbare groepen.
	3. Regionale economie als versneller	door meer nadruk te leggen op de regionale omstandigheden voor het bereiken van ambities.
	4. Naar een vitaal platteland	door onder meer te zorgen voor duurzame landbouw zonder ongewenste risico's voor de leefbaarheid van boeren, burgers en milieu.
Sociaal	5. Merkbaar beter in het sociaal domein	door onder meer extra in te zetten op de aanpak van eenzaamheid, kindermishandeling, huiselijk geweld en verwarde personen wordt voorkomen dat kwetsbare groepen binnen verschillende interventies van zorg en straf tussen wal en schip raken. Hiermee kunnen kwetsbare groepen naar vermogen meedoen in hun eigen vertrouwde omgeving en verminderen we (herhaald) slachtofferschap en daderschap.
	6. Nederland en Migrant goed voorbereid	door een flexibeler asielstelsel, snellere terugkeer van migranten zonder verblijfsrecht en verbetering van het taalniveau en de arbeidsparticipatie van nieuwkomers.
	7. Problematische schulden voorkomen en oplossen	door onder meer beginnende schulden eerder te signaleren en gemeenten meer mogelijkheden te geven om kosten van het beschermingsbewind te beheersen.
Overkoepeld	8. Goed openbaar bestuur in een veranderende omgeving	door onder meer een integrale aanpak van multiproblematiek in ondermijningsgevoelige gebieden, het benutten van kansen door digitalisering en het openbaar maken van informatie, en de democratie weerbaarder te maken en decentrale volksvertegenwoordigers en bestuurders beter te ondersteunen.
	9. Passende financiële verhoudingen	door onder meer toezicht te vernieuwen, totale rijksuitgaven als basis te hanteren voor een goede normeringssystematiek, en knelpunten in de fiscale regelgeving te inventariseren.
	10. Overkoepelende thema's	die gaan onder meer over krimp- en grensregio's, het aansluiten van de Nationale Omgevingsvisie op de bestaande Omgevingsvisies, en samenwerking op EU-dossiers.

In het licht van trends en ontwikkelingen en het gegeven dat Urk een groeigebied is, zijn er zes belangrijke opgaven voor Urk geïdentificeerd (bron: Platform31).

1. Goed schaken op twee borden: groei accommoderen én verbeteren
2. De economie verder verstevigen en ruimte creëren voor (nieuw) ondernemerschap
3. Verbeteren van de bereikbaarheid
4. Het bestrijden van ondermijning
5. Versnellingen en intensiveringen in de duurzaamheidstransitie
6. Samenhang en samenwerking in de regio versterken

Wat willen we bereiken?

In de raadsperiode ligt de focus (nog meer) op de Maatschappelijk effecten. Per pijler zijn de Maatschappelijke effecten weergegeven. Naast het (nader) benoemen van Maatschappelijk effecten is het meetbaar maken een vereiste. Het sturen op Maatschappelijk effecten en ze van de grond krijgen is ingewikkeld. Het vraagt tijd, zorgvuldigheid en afstemming. Het is een continue proces en uitdaging om samenhang aan te brengen tussen de verschillende doelstellingen. Er is zo veel mogelijk geprobeerd doel en activiteit te matchen. Activiteiten dienen een bijdrage te leveren aan de gewenste maatschappelijke doelstellingen. Zo heeft de ontwikkeling van Zeeheldenwijk als uiteindelijk doel de inwoners een fijn woon- en leefgenot te geven. En zo wordt voor het bevorderen van de economische bedrijvigheid en werkgelegenheid in een circulaire economie een buitendijkse haven met aangrenzend bedrijventerrein aangelegd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Hier gaan we in op beleidsuitvoeringen (BU's) die in 2021 de hoogste prioriteit krijgen. Zij zullen gedurende het boekjaar nauwlettend worden gevolgd. Veel van deze BU's komen vanuit het coalitieakkoord 2018-2022. Niet alle beleidsuitvoeringen zijn in de planning weggezet. Bovendien zijn niet voor alle zaken financiële middelen voorhanden. Per BU wordt één van de zes fasen vermeld die in uitvoering wordt nagestreefd dan wel te bereiken. In bijlage 6 worden de zes fasen nader toegelicht.

Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2017 zijn provincies en gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de programmaverantwoording in het jaarverslag, de Maatschappelijk effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Voor gemeenten is een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:

- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op Maatschappelijk effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;
- er worden bestaan de bronnen gebruikt;
- de indicatoren worden regelmatig door de bronnen gepubliceerd;
- voor de indicatoren met betrekking tot het 'sociaal domein' is aangesloten bij de reeds bestaande 'Gemeentelijke monitor sociaal domein'.

Indien de voor een beleidsindicator relevante gegevens niet door de bronhouder kunnen worden verstrekt, neemt de gemeente bij de beleidsindicator op: gegevens nog niet beschikbaar (afgekort: n.n.b.).

PARAGRAFEN (deel 2)

De paragrafen geven gebundeld informatie over bepaalde thema's, die anders té gefragmenteerd aan de orde zouden komen. Deze informatie wordt voor zowel bestuurders als toezichthouders van belang geacht om de financiële positie van de gemeente te kunnen beoordelen. Een zevental paragrafen is verplicht voorgeschreven door het Besluit Begroting en Verantwoording, namelijk: weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, treasuryparagraaf, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en lokale heffingen. De paragraaf Decentralisatie rijkstaken wordt aangehouden totdat het implementatieproces Sociaal domein naar tevredenheid is geoptimaliseerd.

In de paragraaf Interbestuurlijk Toezicht Flevoland is voor een vijftal toezichtdomeinen het verwachte toezichtregime over 2021 weergegeven met daarbij te ondernemen activiteiten genoemd. In deze begroting zijn 3 nieuwe paragrafen (I&A, Duurzaamheid en Omgevingswet) toegevoegd. Het is van belang dat college en raad de planning en uitvoering van deze drie thema's nauwlettend kunnen volgen en daar waar nodig bij te sturen.

FINANCIËLE BEGROTING (deel 3)

Via de vaststelling van de begroting autoriseert uw raad het college tot het doen van uitgaven. Gezien het belang van een goed inzicht in de baten en lasten, de financiering, de reserves en voorzieningen en het investeringsplan is gemeend een apart deel (3) hieraan te wijden.

Er is gekozen om de kosten van alle programma's onder te brengen in deel 3.3. Dit is ook het niveau waarop uw raad de baten en lasten accordeert. In het overzicht wordt het resultaat na bestemming weergegeven en de daarin begrepen reservemutaties afzonderlijk in beeld gebracht.

De begroting is opgesteld op basis van de kadernota 2021 en aanvaard beleid tot en met de 1^e tussentijdse rapportage 2020, welke in de junivergadering is behandeld. De financiële toelichting is op hoofdlijnen en verklaart het verschil tussen het programmasaldo van de begroting 2021 en de begroting 2021 ná wijziging. De verschillen spitsen zich vooral toe in verschuiving van de urenramingen op basis van de afgesproken prioriteiten en het effect van incidentele mutaties uit begrotingswijzigingen 2021 op de jaarschijf 2021.

BIJLAGEN

Het is een voorschrift om een overzicht van het EMU-saldo op te nemen in de begroting. In bijlage 2 is in de investeringslijst per programma opgenomen. In deze lijst staan de investeringen die in 2021-2024 zijn gepland of uitgevoerd kunnen worden. Verder treft u in bijlage 3 de overzichten Investeringsfonds en ZZL-gelden. In bijlage 4 is de lijst met toezeggingen en moties bij de 2^e behandeling van de kadernota 2021 opgenomen. De strategische agenda met de gezamenlijke ambities van de colleges van de gemeenten Dronten, Urk en Noordoostpolder (DUN) is opgenomen in bijlage 5. Tot slot zijn de 6 fasen die de vermelde beleidsuitvoeringen (BU's) in programma 1 doorlopen nader uiteengezet.

TRENDS EN ONTWIKKELINGEN

Het onderzoeksbureau Platform31 heeft voor de Flevolandse gemeenten een onderzoek verricht naar de gemeenschappelijke uitdagingen en de daar aan gekoppelde gezamenlijke strategische positionering verricht. In het onderzoeksrapport zijn de belangrijkste trends en ontwikkelingen op het gebied van demografie, economie, in het sociale domein, wonen en ruimte, duurzaamheid en bestuur belicht en ingekleurd met specifieke kenmerken van Urk. In onderstaand schema zijn ze beknopt uiteengezet.

Demografische trends en ontwikkelingen	<ul style="list-style-type: none"> - sterke groei bevolking - géén ontgroening (0-20 jarigen stijgt met 4 % de komende 20 jaar) - géén krimp van de potentiële beroepsbevolking - sterke natuurlijke aanwas én vergrijzing
Wijzigende economische structuur en arbeidsmarkt	<ul style="list-style-type: none"> - groei beroepsbevolking geeft Urk goede kansen - economie wordt een zandlopereconomie - praktisch opgeleiden biedt kansen - de flexibiliteit, het aanpassingsvermogen en kwaliteit van het arbeidsaanbod (o.a. door permanente educatie) is de sleutel voor een goede economische ontwikkeling
Transformeren en innoveren in het sociale domein en sociale tweedelingen, kunnen meedoen of afhaken, kunnen rondkomen e.d.	<ul style="list-style-type: none"> - beperkte sociale problematiek - bijna iedereen doet mee - grote mate van sociale cohesie - nauwelijks onbenut potentieel - hooguit kwetsbare positie voor lagere administratieve middengroep (MBO-niveau) - niet zozeer voor de praktisch opgeleiden (zeker niet in technische beroepen)
Ruimte en wonen	<ul style="list-style-type: none"> - sterke groei van aantal huishoudens (43%) - beperkte groei aantal paarhuishoudens (19%) - zeer sterke groei aantal eenpersoonshuishoudens (100%), vooral ouderen - quality of living en kwaliteit/variëteit woningvoorraad steeds belangrijker
Ingrijpende duurzaamheidstransitie	<ul style="list-style-type: none"> - én, én, én om Parijse doelstellingen te realiseren - wonen, werken, recreëren, verplaatsen, produceren en consumeren gaan ingrijpend veranderen - leidende rol gemeente en bestuur noodzakelijk
Bestuurlijke trends en ontwikkelingen	<ul style="list-style-type: none"> - van tijdperk van veranderingen, naar veranderingen van tijdperken - transformeren, experimenteren, innoveren en vernieuwen cruciaal om te komen tot goed beleid - ander beleid vergt lef, overwinnen weerstanden en gevestigde belangen - versterken bestuurskracht, ontwikkelen organisatie en eisen IBT - voldoende oog voor ondermijning noodzakelijk

1.1 Urk mit eenkanger

1.2 Urk leert

1.3 Urk werkt

1.4 Urk leeft

1.5 Urk verbindt

Inhoud en doelstelling

De sociale infrastructuur op Urk staat. In de jaren volgend op de decentralisaties is hard met elkaar gewerkt om deze vorm te geven. Het beleid is eigentijds en gaat uit van het principe 1Gezin, 1Plan en 1Werkwijze waarbij niemand tussen het wal en het schip valt. De toegang tot ondersteuning is laagdrempelig, integraal en objectief. Belangrijk is dat de ondersteuning die u ontvangt, ook helpt.

In 2018 is het beleid van de afgelopen jaren geëvalueerd. De uitkomst laat zien dat Urk een voorbeeld is voor de participatiesamenleving. Urk kent een krachtige basis van informele zorg met veel vrijwilligers, mantelzorgers en inzet vanuit de kerken. De cultuur is sterk op gemeenschap gericht, waarbij meedoen en werken de norm is. Het omzien naar elkaar leidt tot een haast organisch vangnet voor de meest kwetsbaren in de samenleving. Dit sterke punt is – zoals overal - ook een kwetsbaar punt. Veranderingen in de samenleving roepen de vraag op of de kracht van Urk duurzaam is naar de toekomst toe. Hoewel de hechte samenleving eraan bijdraagt dat problemen sneller in beeld zijn, geldt er als tegenkracht dat hulpvragen door de cultuur van maar doorgaan in een (te) laat stadium bij hulpverleners terechtkomen.

Urk groeit de komende jaren tot ruim 26.000 inwoners in 2040. De helft van de bevolking onder de 25 is en blijft grotendeels op Urk wonen. Het blijft dan een uitdaging om ondanks de groei de betrokkenheid vast te houden en blijvend te werken aan een gezonde en positieve samenleving.

Op onderdelen wordt daarvoor de regionale samenwerking opgezocht. Als leidraad voor de samenwerking geldt: "Samenwerking met als doel meerwaarde te realiseren voor onze inwoners en partners in relatie tot de opgaven waar we lokaal allemaal voor staan".

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Het uitvoeren van de taken en verantwoordelijkheden binnen het sociale domein: Jeugdwet, WMO, Participatiewet, Schuldhulpverlening, (Passend) Onderwijs, Leerplicht.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN*Nederlandse overheid*

- Merkbaar beter in het sociaal domein (opgave 5)
- Nederland en Migrant goed voorbereid (opgave 6)
- Problematische schulden voorkomen en oplossen (opgave 7)
- Overkoepelde thema's (opgave 10)

Urk

- Het welzijn van de inwoners. Niemand mag buiten de boot vallen, maar zorg moet toegankelijk zijn voor iedereen die het zo hard nodig heeft;
- Manifest Waardig Ouder worden;
- Gezonde leefstijl.

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)	B/K
Op Urk is de basis op orde	1. Beweging organiseren van maatwerk naar algemene voorzieningen	2021-2022	Voorbereiding	B
	2. Implementeren uitkomsten IJslands Preventiemodel	2021-2025	Realisatie	B
	3. Borgen preventieve ondersteuning voor (aanstaande) ouders	2021-2022	Realisatie	B
We passen op elkaar	4. Implementatie 'Wel op Urk' - Gezonde leefstijl	2021	Voorbereiding	B
	5. Sluitende keten kindermishandeling	2021	Ontwerp	B

Helpen waar nodig	6. Aanbesteding taken Sociaal Domein	2021-2022	Voorbereiding	B
	7. Beleidskader WMO / Jeugdzorg	2021	Ontwerp	B
	8. Doorontwikkelen Schuldhulpverlening	2021	Realisatie	B
	9. Voorbereiding implementatie Nieuwe Inburgeringswet	2021	Ontwerp	B
	10. Verordening kinderopvang	2021	Voorbereiding	B
En blijven in verbinding	11. Faciliteren campagne vaccinatiegraad (regionaal/lokaal)	2021	Definitie	B
	12. Sociaal Domein in de Omgevingswet	2021	Definitie	B

NB: Het Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2021 wordt in het 4e kwartaal 2020 opgesteld. Mogelijke wijzigingen kunnen nog hieruit voortvloeien.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	< 2019	2020	2021	< 2020		
Demografische druk	86,6%	86,1%	85,6%	70,0%	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS
Bijstandsuitkeringen	11,6			37,4	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 1.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	n.n.b.			30,5	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	CBS
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	38			63	Het aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in armoede (2018)	2,0%			7,0%	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	Verwey Jonker
Jongeren met jeugdhulp	5,9%			10,5%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	n.n.b.			0,3%	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	1,5%			1,1%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS

Inhoud en doelstelling

Voor een bloeiende economie is een brede ontwikkeling en kennis nodig. Het opleidingsniveau van de beroepsbevolking bepaalt in belangrijke mate de (regionale) economische groei.

De verwachting is dat de potentiële beroepsbevolking in Urk de komende twee decennia van 10.800 (2017) naar 13.100 gaat. Terwijl de beroepsbevolking in Flevoland met gemiddeld 2 procent krimpt en landelijke zelfs met 7 procent. Daarmee heeft Urk een stevige troefkaart in handen waarmee haar positie in de regio, maar ook landelijk kan worden verstevigd.

Het uitgangspunt blijft dat inwoners, maar vooral jeugdigen, gezond en veilig kunnen opgroeien, hun talenten ontwikkelen op school, thuis en in hun vrije tijd en participeren naar vermogen.

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

- Het uitvoeren van de leerplichtwet
- Invulling geven aan het Onderwijsachterstandenbeleid (GOA)
- Borgen Harmonisatie kortdurende peuteropvang
- Terugdringen laaggeletterdheid
- Uitvoering vluchtelingenbeleid

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN*Nederlandse overheid*

- Nederland en Migrant goed voorbereid (opgave 6)
- Problematische schulden voorkomen en oplossen (opgave 7)

Urk

- De economie verder diversifiëren (opgave 2)
- Samenhang en samenwerking in de regio versterken (opgave 6)

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)	B/K
Behouden arbeidspotentieel	1. Ontwikkelen Human Capital Agenda	2021-2023	Afsluiting	B
	1a. Talentontwikkeling Maritieme Campus (Regio Deal NF)	2021-2023	Voorbereiding	B
	1b. Talentontwikkeling Voucherregelingen (Regio Deal NF)	2021-2023	Realisatie	B
	1c. Lokale Human Capital Agenda	2021	Voorbereiding	B
We passen op elkaar	2. Implementatie GOA-beleidsplan	2021	Afsluiting	B

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	< 2019	2020	2021	< 2018		
Jeugdwerkloosheid (jaar 2015)	1,0%			2,0%	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) % (jaar 2018)	2,0%			1,9%	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim (jaar 2018)	0,00			1,9	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim (jaar 2018)	36,63			23,28	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO

URK WERKT

1.3

Inhoud en doelstelling

Het bevorderen van de economische bedrijvigheid en werkgelegenheid op Urk als basis voor een samenleving die zich kenmerkt door sociale cohesie en onderlinge hulp bij zelfredzaamheid.

We werken aan versterking van de economie en werkgelegenheid van Urk. We richten ons daarbij op versterking van de bestaande economische structuur én investeren op nieuwe kansrijke economische sectoren. Maritieme sector en 'Urk is vis' zijn daarbij de speerpunten. Doel daarbij is om voldoende werkgelegenheid te kunnen bieden aan al onze inwoners, ongeacht opleidingsniveau en zowel nu als in de toekomst.

Bij een groeiende gemeente horen ook voldoende goede voorzieningen, die Urk aantrekkelijk maken voor bedrijven, bewoners en bezoekers. Aanwezigheid van de benodigde toeristische infrastructuur met voldoende hotels en horeca. De verwachte bezoekersgroei moet goed worden gefaciliteerd en we willen zorgen voor een aantrekkelijke, gastvrije, persoonlijke en schone gemeente. Een gezond woon-, leef- en vestigingsklimaat hoort daarbij.

Het ruimtelijk ontwikkelen en (her)inrichten van het grondgebied op basis van de groei en samenstelling van de bevolking en bedrijven. Revitalisering van bestaande bedrijventerreinen en herontwikkelingen in de woningbouw vinden plaats in goed overleg met het bedrijfsleven en onze inwoners.

Urk nodigt partners uit om samen met ons te investeren in een duurzame economie. Bedrijven en kennisinstellingen kunnen nieuwe en innovatieve producten en diensten ontwikkelen om Urk duurzamer en nog aantrekkelijker te maken. Wij leveren onze bijdrage aan de groei via de investeringsimpuls.

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Wettelijke ontwikkelingen

De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (verder afgekort: WKB) is een nieuw stelsel van kwaliteitsborging voor het bouwen van nieuwe gebouwen en vergunning plichtige werken. Het is de bedoeling het nieuwe stelsel vanaf 2018 stapsgewijs in te voeren. De preventieve toets van Bouw- & Woningtoezicht (BWT) komt te vervallen als het gaat om de bouwtechnische voorschriften. Daarbij houdt BWT tijdens het bouwen geen toezicht meer. Deze taken en verantwoordelijkheden draagt de overheid over aan de private markt. De gevolgen van deze wetswijziging voor zowel de leges als de gemeentelijke organisatie zullen nader op een rij worden gezet.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

- Samen aan de slag voor het klimaat (opgave 1)
- Toekomstbestendig wonen (opgave 2)
- Regionale economie als versneller (opgave 3)

Gemeente Urk

- Goed schaken op twee borden: groei accommoderen én verbeteren (opgave 1)
- De economie verder diversifiëren (opgave 2)
- Verbeteren van de bereikbaarheid (opgave 3)
- Versnellingen en intensiveringen in de duurzaamheidstransitie (opgave 5)
- Samenhang en samenwerking in de regio versterken (opgave 6)

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)	B/K
Voldoende en passende vestigingsruimte (kwantiteit en kwaliteit)	1. Haven Port of Urk	2021-2025	Definitie	B
	2. Bedrijventerrein Port of Urk	2021-2041	Definitie	B
	3. Herontwikkeling locatie Westgat	2021-2022	Ontwerp	B
	4. Herontwikkelingslocatie Lemsterhoek	2021-2023	Definitie	
	5. Herhuisvesting supermarkt Boni	2021-2023	Voorbereiding	B
Sterk ondernemings- en vestigingsklimaat	6. Sluis Kornwerderzand	2021-2023	Definitie	B
	7. Herstructurering IJsselmeervisserij (Regio Deal NF)	2021-2023	Voorbereiding	B
	8. Visserijbelevingscentrum en Kenniscentrum Platvis	2021-2023	Initiatief	
	9. Faciliteren en ondersteunen belangenbehartiger voor de Nederlandse visserij	2021-2023	Realisatie	B
Innovatief en duurzaam	10. Urk promotie via SUP	2021	Realisatie	B
	11. Verduurzaming bedrijventerrein en innovatie (Regio Deal NF)	2021-2023	Initiatief	B
	12. Nota strategische verwervingen	2021	Initiatief	B

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	<2019	2020	2021	<2019		
Banen	876,5			792,1	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Vestigingen	139,3			151,6	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	75,2%			67,8%	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Funcziemenging	63,6%			53,2%	De funcziemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	LISA

Inhoud en doelstelling

Samen met onze inwoners zorgen voor een goede kwaliteit van de openbare leefomgeving waardoor het prettig wonen en recreëren is op Urk. Om aantrekkelijk te zijn en te blijven, is de kwaliteit van de woningvoorraad van belang. Belangrijk is het voorzien in voldoende woningen die voldoen aan duurzaamheid, wooncomfort en veiligheidseisen, rekening houdend met de verschillende doelgroepen. Door de veranderende bevolkingssamenstelling en de veranderde woonwensen is het van belang om zeer vraaggestuurd te ontwikkelen.

Duurzaamheid krijgt een steeds prominentere plaats binnen alle beleidsterreinen. Ook de komende jaren zullen de nodige duurzaamheidsprojecten geïnitieerd moeten worden en zullen wij bedrijven en bewoners actief moeten informeren, verleiden en inspireren om bij te dragen aan de duurzaamheidsdoelstellingen voor Urk. Vanuit de duurzaamheidsvisie is het nodig te komen tot een duurzaamheidsfonds om van daaruit de werkzaamheden in gang te zetten.

Wij werken aan het schoon, heel en veilig houden van de openbare ruimte. Het beheer van de openbare ruimte wordt integraal uitgevoerd. Wegen, groen en water worden als één geheel gezien. Waarbij rekening wordt gehouden met de belevingswaarde en de functionele kwaliteiten van de openbare ruimte. Ook het terugdringen van afval en het bevorderen van hergebruik van grondstoffen heeft een hoge prioriteit. We doen dit alles in maximale verbondenheid met onze inwoners.

Op Urk werken we samen aan een omgeving waar mensen veilig zijn en zich veilig voelen. Bestrijden ondermijning is een serieus aandachtspunt. Net als het borgen van maatschappelijke voorzieningen in de nieuwe wijken.

NB: in de paragrafen Duurzaamheid en Omgevingswet is een uitgebreide uiteenzetting over beide thema's opgenomen.

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

De uitvoeringspraktijk van politie, justitie en gemeente op het terrein van openbare orde en veiligheid verandert sterk door de komst van nieuwe wet- en regelgeving. De rol en verantwoordelijkheden van de gemeente op het terrein van veiligheid nemen toe, zoals blijkt uit de aandacht voor toezicht en handhaving. De gemeente wil de wet- en regelgeving correct toepassen en uitvoeren.

Het Landelijk Afvalbeheerplan 2010-2020 (LAP) is gewijzigd. Er is sprake van een verhoging van de doelstelling van nuttige toepassing van 51% in 2007 naar 75% in 2020. De nuttige toepassing van de gemeente Urk was in 2019 41 % (2018: 44 %). Gemeente Urk is in 2020 met een campagne om de bewustwording onder de burgers te vergroten. Per 1 april is de frequentie van ophalen restafval verlaagd en gft verhoogd. Dit heeft over het eerst half jaar geresulteerd in een hergebruik van 58%.

In 2022 zal de Omgevingswet in werking treden. Met de Omgevingswet wordt het huidige stelsel van ruimtelijke regels volledig herzien. De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. En regelt daarmee het beheer en de ontwikkeling van de leefomgeving. Het vraagt om een heel andere werk- en denkwijze van overheden, burgers en bedrijven. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij de kernwoorden. Door minder en overzichtelijke regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en het geven en vragen van vertrouwen. Daarbij moet het doel van een initiatief in de fysieke leefomgeving centraal staan in plaats van de vraag: 'mag het wel?'.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

- Samen aan de slag voor het klimaat (opgave 1)
- Naar een vitaal platteland (opgave 4)
- Overkoepelende thema's (opgave 10)

Gemeente Urk

- Goed schaken op twee borden: groei accommoderen én verbeteren (opgave 1)
- Het bestrijden van ondermijning (opgave 4)
- Versnellingen en intensiveringen in de duurzaamheidstransitie (opgave 5)
- Nederland Gasloos 2050
- Klimaatadaptatie
- Omgevingsvisie Urk

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)	B/K
Voldoende en passende woningaanbod	1. Oranjewijk 1	2021	Realisatie	B
	2. Oranjewijk 2	2021-2023	Realisatie	B
	3. Zeeheldenwijk	2021-2040	Realisatie	B
	4. Huisvesting arbeidsmigranten	2021-2023	Definitie	B
	5. Visie herontwikkeling locatie Noorderzand	2021	Initiatief	
	6. Actualisatie woonvisie	2021	Realisatie	B
Leefbare, veilige en duurzame omgeving	7. Brandweerkazerne	2021-2023	Voorbereiding	B
	8. Ligplaatsen in de Lemsterhoek (vervolgonderzoek)	2021-2023	Definitie	
	9. Herinrichting Singel	2021	Ontwerp	B
	10. Integraal veiligheidsprogramma IVP (2020-2021)	2021	Voorbereiding	B
	11. Doorontwikkeling afvalinzamelingsysteem GEMAC i.c.m. verlaging afvalstoffenheffing	2021-2023	Realisatie	B
	12. Huisvestingsopgave wonen met zorg	2021	Voorbereiding	B
	13. Inclusieve samenleving - doordecentralisatie Beschermd Wonen	2021	Realisatie	B
	14. Implementatie Nieuwe Omgevingswet (programma)	2021-2029	Voorbereiding	B
Betere fysieke bereikbaarheid en doorstroming	15. Centraal busplein (verbetering OV)	2021-2023	Voorbereiding	B
	16. Parkeergelegenheid vrachtverkeer	2021-2023	Initiatief	
	17. Verkeersinfrastructuur: domineesweg/randweg	2021-2030	Initiatief	
	18. Herstructurering dorpsingang (onderzoek)	2021-2023	Initiatief	
Behouden Urker cultuur en bezienswaardigheden	19. Renovatie (deel)palenscherp	2021	Afsluiting	B
	20. Haveninrichting (visueel aantrekkelijk)	2021	Voorbereiding	
Passend sport- en recreatie-stimulerings-aanbod	21. Heroriëntatie accommodatiebeleid/-visie op gemeentelijke sportgebouwen	2021	Afsluiting	B

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	<2019	2020	2021	<2019		
Nieuwbouw woningen	28,9	18,4	13,0	9,2	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	Urk
Huishoudelijk restafval (*2018)	195	180	170	172*	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit (*2018)	31,2%			18,5%*	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswaterstaat
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,2			2,2	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1,9			4,9	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	0,5			2,5	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	CBS
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	6,3			5,6	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	CBS
Verwijzingen Halt	147			132	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter (2015)	0,0%			2,0%	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	Verwey Jonker
Niet-sporters (jaar 2016)	54,6%			48,7%	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM

Inhoud en doelstelling

Kenmerkend voor Urk is de hoge mate van maatschappelijke participatie. Bestuur en organisatie, burgers, bedrijven en ketenpartners zoeken verbinding onderling en met elkaar. Iedereen levert zijn of haar bijdrage aan de slagkracht van de gemeente.

Nieuwe mogelijkheden voor communicatie en voor het aanvragen van diensten en producten vraagt een digitale volwassenheid. De gemeente geeft @Antwoord: persoonlijk, via de telefoon of het internet. Bij de directe klantcontacten in de wijk of in het gemeentehuis geldt het I-loket principe. Een doorontwikkeling van de organisatie en ICT-middelen vindt plaats om een optimale dienstverlening te waarborgen.

Gemeenten worden geconfronteerd met 'een verandering van tijdperken' in plaats van 'een tijdperk van verandering'. Van een hiërarchische top-down samenleving gaan we naar een netwerkmaatschappij. Dit vraagt goed bestuur, toekomstbestendige organisatie en passend en gezamenlijk beleid met betreffende ketenpartners. Gemeente Urk werkt op tal van terreinen samen met andere gemeenten, provincies, bedrijven en maatschappelijke instellingen. Er wordt ingezet op een intensievere samenwerking met de regio. Samen met de buurgemeenten Dronten en NOP zoekt Urk nadrukkelijk de samenwerking met provincie Flevoland en regio Zwolle.

Om de burgers betrouwbaar te kunnen bedienen is langdurige stabiliteit in de gemeentefinanciën noodzakelijk (en) om maatschappelijke opgaven met de juiste democratische afweging op te kunnen pakken, is financiële armslag noodzakelijk. Een sluitende begroting voorzien van een meerjarenraming die in evenwicht is. Ook de jaarrekening behoort in evenwicht te zijn. Daarbij voldoen we aan de richtlijnen van de begrotingscirculaire van de provincie Flevoland. Verder is het streven om de woonlasten nabij het landelijke gemiddelde te brengen. Dit vraagt samenwerking met en inzet van onze burgers.

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Burgers en bedrijven moeten gemakkelijker online zaken kunnen doen met de overheid. Uitbreiding van het digitale dienstenpakket verhoogt de efficiency en vermindert de regeldruk. Daarbij staat bij de overheid één ding voorop: gegevens van burgers moeten goed beschermd zijn. In de praktijk betekent dit dat kosten zullen toenemen.

In 2022 zal de Omgevingswet vermoedelijk in werking treden. Met de Omgevingswet wordt het huidige stelsel van ruimtelijke regels volledig herzien. De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. En regelt daarmee het beheer en de ontwikkeling van de leefomgeving. Het vraagt om een heel andere werk- en denkwijze van overheden, burgers en bedrijven. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij de kernwoorden. Door minder en overzichtelijke regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en het geven en vragen van vertrouwen. Daarbij moet het doel van een initiatief in de fysieke leefomgeving centraal staan in plaats van de vraag: 'mag het wel?'.

Al deze veranderingen zullen invloed hebben op de rol van de gemeenteraad, de rol van het college en de ambtelijke organisatie van de gemeente Urk. In 2016 is een begin gemaakt met de bewustwording van de effecten van de nieuwe wet. Er is een impactanalyse gemaakt waarbij raad, college en organisatie zijn betrokken. In 2020 en verder wordt gewerkt aan de transformatie naar een organisatie die is toegesneden op de nieuwe wet. Dit vraagt een forse inspanning.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

- Goed openbaar bestuur in een veranderende samenleving (opgave 8)
- Passende financiële verhoudingen (opgave 9)
- Overkoepelde thema's (opgave 10)

Gemeente Urk

- Goed schaken op twee borden: groei accommoderen én verbeteren (opgave 1)
- Het bestrijden van ondermijning (opgave 4)
- Versnellingen en intensiveringen in de duurzaamheidstransitie (opgave 5)
- Samenhang en samenwerking in de regio versterken (opgave 6)

► WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT GAAN WE ERVOOR DOEN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)	B/K
Sterk bestuur	1. Samenwerking binnen Flevoland	2021 (doorl.)	Realisatie	B
	2. Samenwerking regio Zwolle	2021 (doorl.)	Realisatie	B
	3. Interbestuurlijk Toezicht	2021 (doorl.)	Realisatie	B
	4. Planning- en controlcyclus	2021 (doorl.)	Realisatie	B
	5. Het doorontwikkelen organisatie	2021 (doorl.)	Realisatie	B
	6. Strategisch personeelsplan	2021 (doorl.)	Realisatie	B
Participerende samenleving	7. Burgerparticipatie (visie)	2021-2023	Realisatie	B
	8. ZZL subsidies en projecten (ontsluitingsweg)	2021-2022	Afsluiting	B
	9. Leader-projecten (2 projecten)	2019-2023	Initiatief	B
Klantgedreven dienstverlening (samen, slim, snel en soepel)	10. Informatiebeleidsplan incl. uitvoeringsplan 2021/2022	2021-2024	Realisatie	B
	11. Informatievoorziening (zaakgericht werken / archief)	2021	Realisatie	B
	12. Cliëntportaal Mens Centraal	2021	Afsluiting	B

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	2019	2020	2021	2019		
Formatie < 20K / 20-50K inw.	7,0	7,3	7,5	11,5/6,7	Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners	Urk
Bezetting < 20K / 20-50K inw.	6,2	6,7	7,0	10,5/6,4	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners	Urk/Pers.m.
Apparaatskosten	€ 761	€ 681	€ 733	n.n.b.	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1)	Urk
Externe inhuur	31,0%	24,6%	16,7%	18%	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Urk
Overhead	7,9%	11,9%	11,8%	n.n.b.	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten	Urk
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 910	€ 909	€ 892	€ 700	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuis-houden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 1.039	€ 1.039	€ 1.015	€ 773	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
WOZ-waarde woningen	€ 223	€ 240	€ 256	€ 248	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO

- A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing**
- B. Onderhoud kapitaalgoederen**
- C. Treasury**
- D. Bedrijfsvoering**
- E. Verbonden partijen**
- F. Grondbeleid**
- G. Lokale heffingen**
- H. Decentralisatie Rijkstaken**
- I. Interbestuurlijk Toezicht Flevoland**
- J. Informatievoorziening en automatisering**
- K. Duurzaamheid**
- L. Omgevingswet**

2A WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Weerstandsvermogen

Het **weerstandsvermogen** wordt als volgt gedefinieerd:

'Het vermogen van de gemeente Urk om (onverwachte) verliezen en incidentele financiële tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat de continuïteit of de dienstverlening van de organisatie direct in gevaar komt of financiële noodmaatregelen nodig zijn.'

De **beschikbare weerstandscapaciteit** wordt gedefinieerd als:

'Het geheel aan beschikbare en vrij aanwendbare financiële middelen om mogelijke risico's met financieel gevolg op te kunnen vangen.'

Een **risico** kan worden ervaren als:

'Een fenomeen dat latent aanwezig is en dat met een bepaalde kans tot (negatieve) gevolgen voor ons dagelijks functioneren kan leiden.'

De **benodigde weerstandscapaciteit** wordt berekend aan de hand van het totaal van de geïnventariseerde en gekwantificeerde risico's.

Nota beleidskaders risicomanagement en weerstandsvermogen

In de raadsvergadering van 13 december 2012 heeft uw raad de Nota beleidskaders risicomanagement en weerstandsvermogen 2013 vastgesteld. In deze paragraaf weerstandsvermogen wordt aan de door uw raad vastgestelde beleidskaders invulling gegeven (voor zover in dit kader van toepassing). Het weerstandsvermogen wordt vertaald in een ratio waarbij de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te beoordelen wordt gebruik gemaakt van onderstaande waarderingstabel. Deze ratio moet in ieder geval hoger zijn dan 1,0 (waarderingcode C).

Waarderingscode	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 tot 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 tot 1,4	Voldoende
D	0,8 tot 1,0	Matig
E	0,6 tot 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Inventarisatieschema

act. begroting 2020

begroting 2021

Omschrijving	act. begroting 2020			begroting 2021		
	Beschikbare weerstands capaciteit	Benodigde weerstands capaciteit	Ratio	Beschikbare weerstands capaciteit	Benodigde weerstands capaciteit	Ratio
Incidenteel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	11.634	2.681	4,3	10.998	2.190	5,0
weerstandsvermogen grondexploitatie	3.527	5.032	0,7	3.913	8.006	0,5
Totaal	15.160	7.713	2,0	14.911	10.196	1,5

Structureel weerstandsvermogen

weerstandsvermogen algemene dienst	159	159
------------------------------------	------------	------------

Het incidentele weerstandsvermogen van de algemene dienst is met een ratio van 5,0 **uitstekend**. Het incidentele weerstandsvermogen van de grondexploitatie is met momenteel 0,5 **onvoldoende**. Het is verdedigbaar om als 'de nood aan de man is' de beschikbare weerstandscapaciteit van beide onderdelen bij

elkaar te voegen. Wanneer beide ratio's worden samengevoegd komt de totale ratio uit op 1,5; hetgeen **ruim voldoende** is om de niet gekwantificeerde incidentele risico's van de gehele organisatie op te vangen.

Het structurele weerstandsvermogen is **voldoende** daar de ombuigingen naar nihil zijn gebracht. Hierdoor kan de beschikbare incidentele weerstandscapaciteit volledig benut kan worden. Het structurele weerstandsvermogen blijft de komende tijd de nodige aandacht en prioriteit krijgen.

Gelet op het bovenstaande en er tevens van uitgaande dat niet alle risico's zich gelijktijdig voordoen wordt het totale weerstandsvermogen (incidenteel en structureel) op **ruim voldoende** geschat. Dit neemt echter niet weg dat het huidige vermogen wel (in voldoende mate) intact en beschikbaar moet blijven. Ervan uitgaande dat de bezuinigingsmaatregelen grotendeels zijn gerealiseerd is er sprake van ruim voldoende structureel weerstandsvermogen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De omvang van de weerstandscapaciteit is van belang voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De weerstandscapaciteit omvat de mogelijkheden voor een gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen en bestaat (indien aan de orde) uit de volgende onderdelen:

- a. De Algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst);
- b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de volgende specifieke begrotingsposten: Sociale uitkeringen (WWB), Maatschappelijke ondersteuning (WMO), Sociale werkvoorziening (WSW) en reserve Sociaal domein;
- c. De ruimte op de begroting;
- d. De onbenutte belastingcapaciteit;
- e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie);

Hieronder worden deze componenten nader beschouwd:

a. De algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst)

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst is de hoogte van het vrije deel van de algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst) van belang. De geraamde stand per ultimo 2021 van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve bedraagt

b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de volgende specifieke begrotingsposten: Sociale uitkeringen (WWB), Maatschappelijke ondersteuning (WMO), Sociale werkvoorziening (WSW) en reserve Sociaal domein.

Deze bestemmingsreserves dienen ter jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende doeleinden. Vanuit dat oogpunt kunnen deze reserves dan ook worden meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst. Het niet bekleemde deel van de geraamde stand van deze **specifieke bestemmingsreserves** bedraagt per ultimo 2021: € 7.059.300.

c. De ruimte op de begroting

Bij de bepaling van structurele ruimte op de begroting wordt uitgegaan van de opgestelde MJB 2021-2024. De exploitatie geeft alleen structurele vrije ruimte op de volgende post:

- Stelpost voor onvoorziene uitgaven;

In de begroting is voor dekking van onvoorziene uitgaven een structureel gelijkblijvende stelpost opgenomen van € 159.000 (2016: € 45.000). Er zijn nog wel andere stelposten geraamd binnen de begroting. Deze stelposten zijn echter allemaal aangewezen voor specifieke doeleinden.

Structurele exploitatieruimte

Op basis van BBV dient de structurele exploitatieruimte als volgt te worden weergegeven:

Omschrijving (excl. incidenteel)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
A. totaal structurele lasten	64.685.681	44.972.483	57.509.046	59.931.044	60.045.487	59.449.216
B. totaal structurele baten	63.085.774	43.918.582	58.750.909	61.098.736	60.395.290	59.978.803
C. totaal structurele toevoeging aan reserves	10.563.383	1.778.578	982.743	981.756	975.759	978.259
D. totaal structurele onttrekkingen aan reserves	16.609.908	3.224.262	571.127	635.094	626.662	546.769
E. totaal baten (na bestemming)	80.700.330	53.515.777	59.471.286	61.811.830	61.021.953	60.525.572
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	5,51%	0,73%	1,40%	1,33%	0,00%	0,16%

d. De onbenutte belastingcapaciteit

Bij het redelijk peil van de eigen inkomsten gaat het om de opbrengst van de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolrechten. De laatste twee dienen in principe 100% kostendekkend te zijn en het percentage voor het heffen van OZB dient in dat geval minimaal 20% hoger te zijn dan het landelijk gemiddelde ofwel gelijk of hoger dan het "toelatingstarief". Dit tarief staat jaarlijks vermeld in de mei/junicirculaire.

In tabel 1.2 is de berekening van het 'gewogen gemiddelde OZB-tarief' voor de toelating tot artikel 12 voor de gemeente Urk opgenomen. Eventuele onderdekking bij reiniging of riolering moet worden gecompenseerd door een hoger gewogen gemiddeld OZB-tarief.

Tabel 1.2 Berekening werkelijk gewogen gemiddelde OZB-tarief voor toelating tot artikel 12

WOZ-waarde woningen	1,428,500,000	A
WOZ-waarde niet woningen, eigenaren en gebruikers samen	755,500,000	B
OZB-opbrengst o.b.v. totaal WOZ-waarde	4,447,254	C
Onderdekking reiniging/afvalstoffen	0	D
Onderdekking riolering	0	E
OZB-opbrengst gecorrigeerd voor onderdekking	4,447,254	F = C-D-E
Gewogen gemiddelde OZB-tarief	0.2036	= F/(A+B)*100

Wanneer het berekende gemiddelde OZB-tarief voor de gemeente lager is dan het percentage voor toelating tot artikel 12 is er in principe sprake van een onbenutte belastingcapaciteit, immers een verhoging van het OZB-percentage zal nodig zijn om voor een aanvullende uitkering in aanmerking te komen. In tabel 1.3 is bij benadering aangegeven welke opbrengst deze verhoging genereert. In dit rapport is ervoor gekozen het verschil in percentage te vermenigvuldigen met de WOZ-waarde van de woningen + de WOZ-waarde van de niet-woningen. Bij een daadwerkelijke aanvraag zal een meer nauwkeurige berekening aan de orde zijn.

Tabel 1.3 Onbenutte belastingcapaciteit t.o.v. "artikel-12 norm"

OZB-percentage van de WOZ-waarde voor toelating art.12	0.1853%
Werkelijk gewogen % WOZ-waarde gemeente	0.2036%
Vershil	-0.0183%
Onbenutte belastingcapaciteit	-400,302

Het is duidelijk dat er geen sprake is van onbenutte capaciteit hebben inzake OZB, riool- en afvalstoffenheffing.

e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is van belang de hoogte van het vrije deel van de reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie). De geraamde stand per ultimo 2020 van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken, bedraagt € 3.913.000 (2019: € 3.518.100).

Recapitulatie

Bij bepaling van de weerstandscapaciteit wordt onderscheid gemaakt tussen de "algemene dienst" en de "grondexploitatie". Door de naamgeving van de reserves ligt dit ook voor de hand. Daarbij is niet gezegd dat tegenvallers onderling niet gecompenseerd zouden kunnen worden. Formeel is er immers sprake van één gemeente.

Weerstandscapaciteit algemene dienst:

- algemene reserve	3.779.200
- bestemmingsreserves, ter egalisatie van begrotingsposten	7.059.300
Totaal	<u>€ 10.838.500</u> (incidenteel)

- ruimte op de begroting (onvoorzien)	159.000
- onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	0
- onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten)	0
Totaal	<u>€ 159.000</u> (structureel)

De bovengenoemde bedragen (ad € 10.838.500 en € 159.000) geven het vermogen van de gemeente weer om eventueel in "slechte tijden" binnen de "algemene dienst" maatregelen te treffen om incidentele financiële en structurele tegenvallers binnen de begroting op te kunnen vangen.

Weerstandscapaciteit grondexploitatie:

- reserve grondzaken	<u>3.913.000</u>
Totaal	<u>€ 3.913.000</u> (incidenteel)

Dit bedrag geeft het vermogen van de gemeente weer om eventueel in "slechte tijden" de financiële tegenvallers van de grondexploitatie op te kunnen vangen.

Risico-inventarisatie (berekening benodigde weerstandscapaciteit)

Een risico is de onzekerheid (kans) dat een gebeurtenis met (negatieve) gevolgen zich voordoet. Risicomanagement komt dus op de eerste plaats. Pas als een risico, ondanks de inspanningen op het gebied van risicomanagement, toch optreedt en negatieve financiële gevolgen heeft voor de gemeente, dan komt het weerstandsvermogen in beeld. Het weerstandsvermogen (beschikbare weerstandscapaciteit) wordt gerelateerd aan de benodigde weerstandscapaciteit welke wordt berekend aan de hand van het totaal van de geïnventariseerde en gekwantificeerde risico's.

In dit hoofdstuk worden de risico's van de gemeente op een rij gezet en ingedeeld in de volgende risicocategorieën:

- Algemeen
- Concreet
- Specifiek

Uitgangspunt bij het bepalen van de risico's is het gegeven dat ze nooit allemaal tegelijk en met een maximale omvang zullen optreden. In een risicoprofiel van meerdere risico's is het ondenkbaar dat ze tegelijk in één jaar zullen optreden. Sommige risico's zullen zich nooit voordoen, terwijl andere zich daarentegen in hun maximale omvang manifesteren.

In dit hoofdstuk worden allereerst de algemene risico's zoveel mogelijk in beeld gebracht. Voor algemene risico's worden in de regel geen afzonderlijke reserves aangehouden. De concrete risico's zijn in principe zoveel mogelijk gedekt door de aanwezige reserves en voorzieningen. De nadruk zal voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit op de gemeentelijk specifieke risico's komen te liggen.

Algemene risico's

Algemene risico's zijn voor de gemeente aan te merken als normale risico's. De algemene risico's worden onderstaand benoemd omdat deze risico's in de toekomst voor de gemeente Urk specifieke risico's kunnen worden. Voor specifieke risico's zal vervolgens weerstandsvermogen moeten worden opgebouwd.

Daarbij zou het geheel van algemene risico's bij de gemeente Urk aanleiding kunnen zijn voor het vormen of in standhouden van een minimaal algemeen weerstandsvermogen, los van de hierna te behandelen specifieke risico's.

De volgende algemene risico's worden gesignaleerd:

- Economische conjunctuur / Coronavirus

De economisch conjunctuur leek goed tot het moment Coronavirus zijn intrede deed. Het is op dit moment moeilijk te bepalen hoe groot de financiële impact zal zijn. Wij monitoren onze risico's en die van onze stakeholders 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. Voorzichtigheid blijft geboden.

Een langdurige recessie heeft gevolgen voor de gemeentebegroting. Met name aan de opbrengstenkant brengt dit risico's met zich mee. Te denken valt aan de lagere opbrengsten wegens: grondverkoop, leges bouwactiviteiten, verhuur van gronden en gebouwen, etc.

- Grondverkoop (grondexploitatie)

Met betrekking tot risico inschatting van de grondverkoop in het kader van de grondexploitatie is een splitsing gemaakt tussen de werkelijke boekwaarde van de complexen van het voorafgaande jaar en de geplande uitgaven voor het komende jaar. Het eerste onderdeel is een vaststaand gegeven. Op basis hiervan is dit dan ook weergegeven bij de specifieke risico's. Het tweede onderdeel is een nog niet geheel vaststaand gegeven. De jaarschijf van de begroting is, op basis daarvan, dan ook weergegeven bij de algemene risico's (wordt beschouwd als een algemeen begrotingsrisico). Met betrekking tot de grondexploitatie kan worden meegedeeld dat deze goed loopt. Het bouwrijpmaken en infrastructurele werken in het complex Zeeheldenwijk zijn met een jaar uitgesteld. Verder kan nog worden meegedeeld dat alle exploitaties jaarlijks worden bijgesteld en dat eventuele verwachte verliezen op dat moment worden genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld).

- Voor het (aan te leggen) binnendijks bedrijventerrein moet een op uitvoering gericht plan worden ontwikkeld. Het planproces dat wordt voorgesteld is gericht op daadwerkelijke realisatie van een gethematiseerd maritiem bedrijventerrein. In de ratio weerstandsvermogen is uitgegaan van een hoger risicoprofiel voor het bedrijventerrein dan de bestaande complexen. In december 2019 heeft de raad een grondexploitatie voor dit complex (Port of Urk) vastgesteld. Dit plan sloot toen op een verwacht verlies van ruim € 3.308.000. Hiervoor is een verliesvoorziening getroffen.

- Programma Aanpak Stikstof (PAS)

Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. Het stikstofprobleem zien we voorlopig als een risico en niet als een feit. De extra gevolgen brengen wij in beeld. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project. Dit zal leiden tot het verhogen van het risicoprofiel per project, maar niet direct de financiële waardering van gronden.

- Renteontwikkelingen

Door de recessie en onrust op de financiële markten schommelen de rentetarieven nogal. De gemeente loopt hier risico. De door ons gehanteerde algemene rekenrente voor investeringen is voor 2021 gesteld op 1,7%. De door te berekenen rente aan de grondexploitaties is vastgesteld op 1,4%. De percentages zijn de laatste jaren behoorlijk verlaagd. Dit is enerzijds ingegeven door opmerkingen van de toezichthouder (provincie Flevoland) en anderzijds natuurlijk de nieuwe BBV richtlijnen op dit gebied. Wat betreft de grondexploitatie hebben de richtlijnen in het kader van de VPB een belangrijke rol gespeeld. De werkelijk gewogen gemiddelde rente van het lang vreemd vermogen is op Urk 2,4% (was: 2,6%).

- De algemene uitkering is voor de toekomst onzeker te noemen. In de nu ontvangen septembercirculaire is ook vanwege de coronacrisis weinig veranderd. De normeringsystematiek (samen trap op/af) is tot en met 2022 zelfs on hold gezet. De accresontwikkeling is gelijk gebleven aan die van de meicirculaire. De ophanden zijnde herverdeling van het gemeentefonds is uitgesteld naar 2022. Waarschijnlijk volgt nadere berichtgeving bij de decembercirculaire. Dit uitstel heeft niet in het laatst te maken met grote herverdeel-effecten, nadelig voor de kleine gemeenten. Ook voor wat betreft het sociaal domein lopen we risico. Als een van de weinige gemeenten zijn wij nu immers "voordeel"-gemeente. De kans is groot dat we dat bij de herverdeling moeten bekopen.

- Provinciaal beleid

Dit kan met name risico's met zich meebrengen bij het realiseren van projecten.

- **Decentralisaties**
2020 is het tweede jaar, waarin het sociaal domein voor het grootste deel in de algemene uitkering is geïntegreerd. Alleen de participatie WSW en de Voogdij/18+regeling zijn nog in de vorm van een integratie uitkering. De WSW zal waarschijnlijk niet worden overgeheveld naar de algemene uitkering, doch de vorm van een decentralisatie-uitkering aannemen.
- **EMU-norm**
Bij overschrijding van de norm van 3% kan de minister boetes opleggen. Dit is gebaseerd op het voorstel inzake de Wet HOF. Op basis van het voorstel is de maatregel in 2015 ingevoerd. Een boete bij overschrijding van het plafond van het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten behoort tot de mogelijkheden.
- **Organisatierisico's**
De gemeente heeft op dit moment de volgende risico's verzekerd: aansprakelijkheid (wettelijk, bestuurders en werkgever), politiek molest, risico's bij de bouw, brand en storm (gebouwen en inventaris), het wagenpark, materieel buitendienst, transport kunst, ongevallen, verhaalswet ongevallen ambtenaren, rechtsbijstand, collegebescherming, computers, instrumenten/apparaten en fraude. De financiële gevolgen in het geval van kortstondige ziekte of ontslag van personeel kunnen niet verzekerd worden.
- **Open einde regelingen**
Door de economische ontwikkelingen kunnen aanspraken op verschillende regelingen toenemen. De uitgaven voor bijstand en minima kunnen daardoor stijgen. Bij de WMO blijkt het ook moeilijk te zijn om de uitgaven 'in toom' te houden. De gemeente loopt hier financiële risico's. Voor de Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB), WMO en de WSW zijn inmiddels egalisereserves gevormd. Deze reserves kunnen tegenvallende resultaten gedurende een aantal jaren opvangen.
- **Deelnemingen**
Met betrekking tot het rendement uit deelnemingen (dividenduitkeringen) is in de begroting een realistisch saldo opgenomen. Verder kan nog worden vermeld dat de diverse opbrengsten "voorzichtig" zijn geraamd.
- **Verbonden partijen (subsidies o.b.v. gemeenschappelijk regelingen)**
In dit kader kan met name de werkvoorzieningstaak worden genoemd. Het Concern voor Werk is werkzaam op dit terrein. De werkvoorziening is de komende jaren geconfronteerd met grote rijkskortingen en ook de toekomst is niet rooskleurig. Als er tekorten gaan ontstaan, zal de gemeente daarvoor aangesproken worden. Om deze eventueel op te kunnen vangen is echter een egalisereserve gevormd. Deze reserve heeft per heden een saldo van € 996.900.
Risico's die van invloed kunnen zijn: de extra financiële risico's bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst bij invoering van de Wet Werk en Zekerheid. Onzekerheden als gevolg van bezuinigingen op de uitvoering van gemeentelijke opdrachten. Teruglopende marges ten gevolge van businessactiviteiten in markten die onder druk staan. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een afname van de huisvestingskosten. Het vormgeven van de transitie tot een social firm waar nieuwe revenuen worden beoogd. Het verwacht nettoresultaat over de jaren 2021 tot en met 2024 bedraagt respectievelijk € -88K, € -75K, € -71K en € -69K.
- **Verbonden partijen (verstrekke geldleningen uit hoofde van de publieke taak)**
In dit kader kunnen worden genoemd de verstrekte geldleningen aan de Stichting Sportaccommodatie Urk. M.b.t. de betalingsverplichtingen die voortvloeien uit langdurige overeenkomsten kan worden meegedeeld dat de termijnen automatisch worden geïncasseerd; daarbij is nog nooit sprake geweest van een betalingsachterstand. Verder kan nog worden meegedeeld dat er, ter meerdere zekerheid, het recht van eerste hypotheek is verstrekt op complexen woningen en de betreffende twee sporthallen. Bovendien wordt de financiële situatie van deze instellingen (zoals ook bij andere verbonden partijen het geval is) jaarlijks beoordeeld aan de hand van de financiële jaarstukken.
- **Majeure investeringen**
Opgaven en uitdagingen liggen de komende jaren zowel op het terrein van wonen als werken. Om antwoord te kunnen geven op de blijvende en toenemende vraag naar woningen (Zeeheldenwijk), moet Urk fors investeren. Daarnaast wordt Urk gevraagd haar bijdrage te doen in de economische ontwikkeling van Noordelijk Flevoland (Buitendijkse haven en bedrijventerrein). Bijdragen in de uitbreiding en verbeteringen van de infrastructuur (o.a. randweg) is in deze kadernota geen rekening gehouden.
- **Beheerplannen**
Op alle mogelijke gebieden zijn de afgelopen jaren beheerplannen gevormd. De dekking van de diverse beheerplannen is structureel afgedekt binnen de begroting. Op die gebieden is dus vrijwel geen risico meer te verwachten. Het laatste beheerplan betrof het beheersplan "gemeentelijke gebouwen".
- **Sociaal domein**
De budgetten binnen het sociale domein staan onder druk. Er is een toename van (dure) zorgvraag waar te nemen. Bij een dergelijke tendens dreigen daarom in meerjarenperspectief forse overschrijdingen. Incidenteel kunnen tekorten vanuit de reserve Sociaal Domein gedekt worden. Dat de reserve dan blijvend over voldoende middelen moet beschikken mag als vanzelfsprekend worden beschouwd. Structurele dekking vanuit de reserve is echter niet mogelijk en ook niet toegestaan.

▪ **Vennootschapsbelasting**

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere overheden vennootschapsbelasting (Vpb) gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Gemeente Urk is nagegaan in hoeverre zij belastingplichtig is. Met medewerking van adviesbureau PwC zijn alle activiteiten doorgelopen en beoordeeld. Omdat er bij het grondbedrijf Urk winst wordt gemaakt is belastingplicht bij dit onderdeel zeker. De aangiften 2018 en 2019 zijn ingezonden. Voorlopige aangifte over 2020 is in behandeling.

In onderstaande tabel is een kwantificering van de algemene risico's weergegeven. Omdat deze moeilijk individueel zijn te bepalen, wordt daarbij uitgegaan van de jaarlijkse begrotingsomvang. Op basis van de uitgangspunten wordt uitgegaan van een incidenteel risicoprofiel van 5%. Uitgaande van de begrotingsomvang is van beide onderdelen (algemene dienst en grondexploitatie) de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Dit kan als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstandscapaciteit	Eventuele opmerkingen
Begrotingsomvang 2021 van Algemene dienst	€ 35.621.500	5%	€ 1.781.100	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's (zoals hierboven gespecificeerd en toegelicht), om een deel van de beschikbare algemene weerstandscapaciteit hiervoor in te zetten. Conform de vastgestelde beleidskaders wordt een richtlijn gehanteerd, waarbij 5% van de 'omzet' als risicobedrag wordt opgevoerd.
Begrotingsomvang 2021 van Grondexploitatie	€ 21.888.100	5%	€ 1.094.400	
Totaal incidenteel algemene dienst	€ 35.621.500		€ 1.781.100	
Totaal incidenteel grondexploitatie	€ 21.888.100		€ 1.094.400	

Concrete risico's

Tot concrete risico's worden risico's gerekend waarvan de omvang van de te verwachten verplichtingen redelijkerwijs zijn in te schatten. Voor concrete risico's worden bestemmingsreserves en voorzieningen ingesteld. De gemeente heeft bijvoorbeeld een reserve/voorziening voor wethouders-pensioenen en –wachtgelden gevormd.

De hoogte van de voorzieningen en bestemmingsreserves dekken de gesignaleerde concrete risico's in voldoende mate af. Er hoeven derhalve geen aanvullende voorzieningen te worden getroffen, waarvoor eventueel de weerstandscapaciteit moet worden aangesproken.

Specifieke risico's

Tot de specifieke risico's worden risico's gerekend welke gelden voor de specifieke omstandigheden waarin de gemeente opereert. In de onderstaande tabel worden genoemde risico's, voor zover mogelijk, gekwantificeerd. Deze risico's kunnen zich eventueel op zowel de korte als de lange termijn voordoen.

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Garantie geldleningen woningen particulieren	€ 22.600	5%	€ 1.100	Deze garantie is nog gebaseerd op een inmiddels stopgezette (verplichte) rijksregeling. Er is sprake van een klein risico omdat het Rijk voor 50% deelneemt in de risico's. Verder komen er geen nieuwe garanties bij, waardoor het risico jaarlijks afneemt (sterfhuis constructie).
Stichting De Rots (publiek belang)	€ 219.700	5%	€ 11.000	Aan Stichting De Rots is, inzake de jeugdvoorziening, een garantie afgegeven tot een bedrag van € 273.400 (er is sprake van recht van 1 ^e hypotheek).
Garantie geldlening Stichting Ons Sporthuis	€ 50.800	5%	€ 2.500	Aan Stichting Ons Sporthuis is een garantie afgegeven tot een bedrag van € 80.000.
Huisvuil Centrale (publiek belang)	€ 5.759.700	5%	€ 288.000	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 670 mln. (totaal van de garanties).
Berechja College	€ 750.000	10%	€ 75.000	Aan Berechja College is een garantie afgegeven voor een lening van € 1,5 miljoen. De lening wordt jaarlijks met € 125.000 afgelost.
Concern voor Werk (publiek belang)	€ 311.000	10%	€ 31.100	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 8,5 miljoen. Jaarlijkse aflossing bedraagt € 400.000. (Urk heeft een aandeel van 11,98% in de realisatie van een kassencomplex).
Totaal incidenteel algemene dienst	€ 7.113.800		€ 408.700	

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstandscapaciteit	Eventuele opmerkingen
Overige voorraden	€ 731.800	10%	€ 73.200	Dit betreft de geraamde boekwaarde van de overige voorraden per ultimo 2021.
Boekwaarde grexen woningbouw	€ 31.561.300	10,0%	€ 3.156.100	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2021.
Boekwaarde grexen bedrijfsterrein(en)	€ 18.410.500	20,0%	€ 3.682.100	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2021.
Totaal incidenteel grondexploitatie	€ 50.703.600		€ 6.911.400	

Bij de bepaling van de weerstandscapaciteit is aangegeven dat in verband met de naamgeving van de reserves de weerstandscapaciteit grondexploitatie en algemene dienst afzonderlijk in beeld worden gehouden. Ook ten aanzien van de gemeente specifieke risico's wordt dit stramien gevolgd.

Nadere toelichting op deze beide onderdelen:

Algemene dienst

De grondslag voor de berekening van de totaal gekwantificeerde incidentele risico's vormt een bedrag van € 42.129.100. Voor de structurele risico's betreft dit een bedrag van € nihil. De gekwantificeerde risico's zijn gebaseerd op het maximum te betalen bedrag. Het risicoprofiel geeft aan in welke mate het risico wordt meegenomen voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 2.159.500 (incidenteel) en € nihil (structureel).

Grondexploitatie

De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de grondexploitatie bedraagt € 50.703.600 (dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen en overige voorraden per ultimo 2021). Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 6.911.400 (incidenteel).

Bepaling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt bepaald uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Dit kan als volgt worden weergegeven.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de gemeente Urk is bepaald en is opgebouwd uit 3 onderdelen:

1. Incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst: € 10.838.500
2. Incidentele weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie: € 3.913.000
3. Structurele weerstandscapaciteit algemene dienst: € 159.000

Benodigde weerstandscapaciteit

De risico's van de gemeente Urk worden eveneens verdeeld in uiteindelijk 3 onderdelen:

1. Incidentele risico's algemene dienst:

- algemene risico's	1.750.800	
- specifieke risico's	408.700	
		€ 2.159.500
2. Incidentele risico's grondexploitatie:

- algemene risico's	1.094.400	
- specifieke risico's	6.911.400	
		€ 8.005.800
3. Structurele risico's algemene dienst: € 0

FINANCIËLE KENGETALLEN

In deze begroting wordt een doorkijk gegeven naar het jaar 2030. Dit is nodig. Urk groeit en blijft groeien. Opgaven en uitdagingen liggen de komende jaren zowel op het terrein van wonen als werken. Om antwoord te kunnen geven op de blijvende en toenemende vraag naar woningen, moet Urk fors investeren. Daarnaast wordt Urk gevraagd haar bijdrage te doen in de economische ontwikkeling van Noordelijk Flevoland. Dit vraagt strategisch inzicht en gezamenlijke aanpak. Urk kan dit niet alleen en wil dit ook niet. Samen met haar buurgemeente Noordoostpolder en provincie Flevoland is er een grote stap gezet met het realiseren van de buitendijkse haven. Het credo 'Samen leven, samen werken' gaat hier zeker op. Het is noodzakelijk dat de juiste stappen op de juiste momenten worden gezet. In deze nota worden diverse stappen voorgesteld om de vijf pijlers in basis verder te verstevigen.

Kengetallen

De kengetallen en analyse geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. In oorschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie. De kengetallen BBV en andere financiële kengetallen vormen een belangrijk onderdeel van het model Interbestuurlijk Toezicht Financieel Toezicht (IBT FT). Het toezichtsdomein Financiën is één van de vijf domeinen waarbij de provincie het toezichthoudende gezag is. De kengetallen zijn in het IBT FT model ingedeeld in drie pijlers c.q. indicatoren: begrotings-, schuld- en weerstandspositie. In het overzicht op de volgende pagina zijn de uitkomsten van de kengetallen van iedere pijler over de jaren 2019 tot en met 2030 weergegeven. Met behulp van de stoplichtkleuren groen, oranje en rood wordt respectievelijk de situatie gunstig, neutraal of ongunstig aangegeven waar het kengetal zich in bevindt. De normen zijn veelal afgeleid van de VNG. De vijf kengetallen BBV worden afzonderlijk toegelicht en beoordeeld over de jaren 2019 tot en met 2030.

Pijlers 2019-2030

Gemeente Urk kent een begrotingspositie (pijler 1) dat jaarlijks sluitend is. Ondanks dat de gemeente Urk moeilijke jaren achter de rug heeft, is het haar gelukt om haar broze financiële positie in 2016 sterk te verbeteren. Aan de hand van 10 financiële regels houdt gemeente Urk haar financiële weerbaarheid op peil. Deze regels worden strak nageleefd en hebben hun waarde inmiddels bewezen. De afgelopen jaren is er fors geïnvesteerd in het voorzieningenniveau. Dit uit zich in een stijging van de woonlasten die boven de VNG-norm uitkomt. De komende jaren liggen de woonlasten fors boven het landelijk gemiddelde.

Vanuit het kengetal netto-schuldquote gekeken, is er vanaf het jaar 2021 een sterke toename van de schuldpositie (pijler 2) zichtbaar. Gemeente Urk komt boven de kritische norm. De verwachting is dat er de tot en met het jaar 2024 voor ruim € 60 miljoen wordt geïnvesteerd en in de jaren 2025 tot en met 2030 nog eens € 19 miljoen.

Het weerstandsvermogen (pijler 3) is in 2019 in alle opzichten goed te noemen. De ratio van het weerstandsvermogen algemeen (2019: 3,7) is uitstekend. De ratio grondexploitatie is fors gedaald vanwege het moeten vormen van een tweetal voorzieningen voor de grexen Port of Urk Westgat (resp. € 3,3 en 0,4 miljoen). De ratio van het structurele weerstandsvermogen bedraagt per 31 december 2019 2,0 en de verwachting is dat dit de komende jaren gehandhaafd blijft. Het incidenteel weerstandsvermogen van het concern en de grondexploitatie blijven de komende jaren goed. Beide laten een dalend verloop zien (zie begroting 2020). De verwachting was dat de grondexploitatie vanaf 2020 onder de gestelde norm van 1 komt. Dit is 2019 geworden door het aangaan van de nieuwe grex Port of Urk. Ondanks de perikelen rondom PAS is het streven nog steeds dat de eerste kavels Zeeheldenwijk in 2022 worden verkocht.

De solvabiliteit (34%) van de gemeente Urk voldoet binnen de neutrale VNG-norm. Ten opzichte van vorig jaar is de solvabiliteit gelijk gebleven. Dit is toe te schrijven in afname balanstotaal (8,7%). Het kengetal grondexploitatie komt eind 2019 uit op 44%. Dit betekent dat de neutrale positie wordt verlaten en de komende jaren een ongunstige positie wordt aangenomen.

	Kritische norm	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
BEGROTING													
Woonlasten	125%	123%	118%	114%	113%	112%	111%	111%	111%	111%	110%	110%	110%
Structurele exploitatie ruimte	0%	5,5%	0,7%	1,4%	1,3%	0,0%	0,2%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%
SCHULDPOSITIE													
Netto-schuld quote (BBV)	130%	77%	116%	140%	144%	129%	116%	108%	102%	94%	86%	78%	68%
Netto-schuld quote (minus verstrekte leningen (BBV)	130%	72%	110%	135%	140%	124%	112%	104%	98%	90%	83%	74%	64%
Debt ratio	80%	58%	63%	71%	71%	69%	67%	67%	65%	64%	64%	62%	59%
Netto schuld (minus verstrekte leningen) per inw oner	€ 1.971	€ 2.200	€ 2.581	€ 3.657	€ 3.883	€ 3.587	€ 3.263	€ 3.066	€ 2.926	€ 2.716	€ 2.502	€ 2.267	€ 1.984
WEERSTANDSVERMOGEN													
Weerstandsvermogen algemeen	1,0	3,7	4,3	5,0	4,2	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Weerstandsvermogen grondexploitatie (incidenteel)	1,0	0,8	0,7	0,5	0,5	0,6	0,8	0,8	0,9	1,1	1,2	1,4	1,8
Solvabiliteit (BBV)	20%	34%	31%	25%	24%	25%	27%	27%	28%	29%	29%	31%	33%
Grondexploitatie (BBV)	40%	44%	64%	85%	89%	76%	67%	59%	54%	47%	40%	33%	24%

Toelichting kengetallen BBV

Met ingang van de begroting 2016 moet een verplicht basisset van vijf financiële kengetallen worden opgenomen, de zogenaamde kengetallen BBV. De berekeningswijze van de kengetallen is vastgelegd in ministeriële regeling.

1. Netto-schuld quote

De netto schuld 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 aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen woningbouwvereniging). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto-schuld quote van de gemeente Urk ligt vanaf het jaar 2016 onder de door VNG gestelde norm (2019: 77%). In het geval de doorleningen worden afgetrokken komt de quote op 72 % (2019). Hier dient wel in oogschouw te worden genomen dat de begrotingsomvang vanaf 2016 fors is toegenomen.

2. Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteit komt vanaf het jaar 2016 boven de 30 % uit. De solvabiliteit is in 2019 gelijk gebleven. Voor het jaar 2019 betekent dat 34% van de balans uit eigen middelen bestaat. De verwachting is dat solvabiliteit gaat dalen tot 24 % in het jaar 2022. Hierna neemt het weer gestadig toe. Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde factor. In de berekening volgens de VNG-norm worden naast de reserves ook de voorzieningen tot het eigen vermogen gerekend. De solvabiliteit bedraagt voor de jaren 2015 tot en met 2018 tussen 36 % - 41 % en in 2019 41 % volgens de berekening van de VNG.

3. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. De structurele exploitatieruimte van de gemeente Urk is positief de komende jaren.

4. Grondexploitatie

Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. De forse toename in grondverkoop en vorming voorziening negatieve exploitatieresultaten er heeft voor gezorgd dat de geprognosticeerde 59% voor het jaar 2019 lager is uitgevallen (2019: 44%). De komende jaren neemt het kengetal een ongunstige positie in door de verwerving van gronden. In het jaar 2022 laat de prognose 89% zien.

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan OZB, rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden (mph) in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 in en uit te drukken in een percentage.

In het overzicht op de vorige pagina zijn de woonlasten aangemerkt met de kleur oranje. Urk wijkt af met haar woonbezetting ten opzichte van het gemiddeld Nederlands huishouden (verhouding 3,4:2,4). Bij de berekeningsmethodiek 'woonlasten per inwoner' komt gemeente Urk in de buurt de gemiddelde woonlasten per inwoner van Nederland.

2B ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding

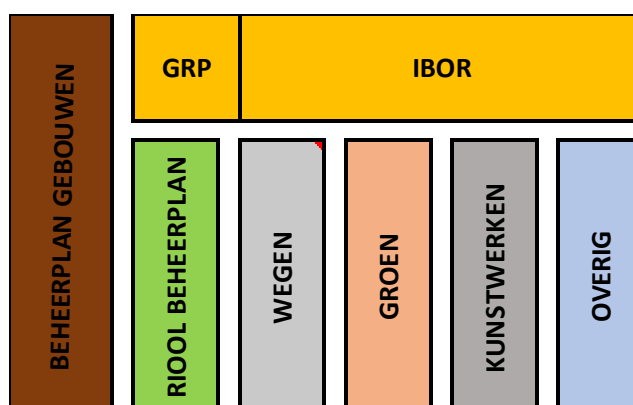
De gemeente Urk heeft evenals andere gemeenten openbare ruimten in beheer. Veel activiteiten vinden hierin plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Hiervoor zijn wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen nodig. Dit worden kapitaalgoederen genoemd. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het onderhoudsniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. De lasten vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke begroting. Het opstellen van (actuele) beheerplannen op het terrein van de kapitaalgoederen vormt één van de belangrijkste speerpunten. Tevens is het van belang dat bij elke uitbreiding van het areaal de kosten van beheer in beeld gebracht worden, zodat een integrale afweging kan worden gemaakt en bekend is wat de gevolgen zijn van de kosten van beheer en dus de begroting.

Beleidsdocumenten

Kapitaalgoederen	Beleids- en beheerplan	Vast-gesteld	Einde looptijd	Financieel vertaald	Achterstallig onderhoud
Overkoepelend	Beleidsplan IBOR	2017	2021	Ja	Nee
Wegen	Beleidsplan wegen Urk Wegenbeheerplan	2017	Onbepaald	Ja	Nee
Riolering	Gemeentelijk rioleringsplan Operationeel beheerplan	2015	2021 2021	Ja	Nee
Water	Maatwerkovereenkomst	2011	Onbepaald	Ja	Nee
Groen	Groenbeleidsplan Urk Groenbeheerplan	2019	2029	Ja	Ja/nee
Gebouwen	Beheerplan gebouwen	2013	Onbepaald	Ja	Ja/nee
Overig	Vervangingsplan masten en armaturen	2006	Onbepaald	Ja	Nee
	Speelplekkenbeheerplan Kunstwerken beheerplan	2006	Onbepaald	Ja	Nee

Toelichting op tabel:

Het beleidsplan IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) wordt beschouwd als het overkoepelend beleidsdocument voor de openbare ruimte. In 2021 wordt het vigerende IBOR geactualiseerd. Onder het IBOR vallen de verschillende kapitaalgoederen. Het is de intentie om per kapitaalgoed toe te werken naar een beleidsplan en beheerplan. De riolering valt hier wat buiten vanwege de verplichting die voortvloeien uit de wet milieubeheer. Globaal gezien kan het GRP als het koepeldocument gezien worden en het beheerplan als onderliggend document. In het schema hiernaast is de relatie tussen de verschillende plannen weergegeven.



Kerncijfers

Kapitaal-goederen	Objecten	Situatie 31-12-2020	Geprog. situatie 31-12-2021
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	85,9 km	85,9 km
	Weg buiten de bebouwde kom	4,9 km	4,9 km
	Wegennet geasfalteerd	98.792 m2	98.792 m2
	Wegennet elementenverharding	952.890 m2	952.890 m2
	Lichtmasten	3.999 stuks	3.999 stuks
Riolering	Rioolaansluitingen	7.745 stuks	7.745 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	164 km	164 km
	Tussen en eindgemalen	16 stuks	16 stuks
	Drukgemalen	9 stuks	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers		
Groen	Plantsoenen	1.861 are	1.861 are
	Gras	11.072 are	11.072 are
	Bomen	6.183 stuks	6.183 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	434 stuks	434 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis/Bibliotheek	1	1
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje ald Zee)	2	2
	Zwembad	1	1
	Onderwijs gebouwen (basisonderwijs)	12	12
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2	2
	Binnensport accommodaties (gymzalen / sporthallen)	2	2
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf	1	1
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	24	24
	Bedrijfsruimten (werf Hoekman)	1	1
	Woningen	1	1
Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	23 stuks	23 stuks

Verklaring aanpassing cijfers

Als gevolg van onder andere de ontwikkeling Oranjewijk nemen de arealen gestaag toe. Oranjewijk Noord en Zuid worden echter pas na 2021 aan beheer overgedragen en vallen in 2021 nog onder de grondexploitatie.

Areaaluitbreidingen

De reguliere onderhoudsbudgetten openbare ruimte, inclusief de budgetten ter voeding van onderhoudsvoorzieningen, worden jaarlijks met de reguliere prijsmutatie en areaaltoename verhoogd.

Korte toelichting op de verplichte onderdelen

Het BBV schrijft voor dat in elk geval de kapitaalgoederen wegen, riolering, water, groen en gebouwen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen aan de orde moeten komen (BBV art 12).

Wegen

Bij raadsbesluit 19 september 2002 is het Wegenbeheerplan (rehabilitatie) gemeente Urk vastgesteld en in 2008 geactualiseerd. Op basis van dit plan wordt inzicht verkregen in welke maatregelen er nodig zijn om de kwaliteit van de verhardingen in de gemeente Urk te waarborgen en te verbeteren. Met dit plan zijn de financiële middelen geborgd. Het beleid is vastgelegd in het wegenbeleidsplan Urk (2015), dat integraal is vastgesteld met het IBOR-beleidsplan. In 2021 wordt gestart met het actualiseren van het wegenbeleidsplan en het wegenbeheerplan.

Het Urker wegennet wordt conform de CROW-systematiek elke twee jaar geïnspecteerd. De maatregelen die daaruit voortvloeien worden verwerkt in de jaren erna. De inspectie heeft in 2018 plaats gevonden. In periode 2019/2022 worden diverse maatregelen die hieruit voortvloeien uitgevoerd. De geplande maatregelen worden afgestemd met de andere beheerdisciplines.

Riolering

Het huidige Gemeentelijk Rioleringsplan is in 2015 is door de raad vastgesteld en heeft een looptijd tot en met 2021. Hierin is het beleid voor de gemeentelijke riolering beschreven zowel ten aanzien van de inrichtingsopgaven, het beheer en onderhoud en de vervangingsopgave. In het GRP is een doorkijk gemaakt voor de lange termijn en zijn de maatregelen voor de planperiode concreter beschreven. Om zorg te dragen voor de realisatie van de beheeropgaven op het gebied van de riolering wordt gewerkt met een operationeel beheerplan riolering. Dit is geen vastgesteld document.

Met de komst van de omgevingswet komt de wettelijke verplichting om een GRP te hebben te vervallen. Bij de vertaling van de omgevingswet voor de gemeente Urk moet beoordeeld worden of de gemeente Urk het GRP als middel wil handhaven of dat er gekozen wordt voor een andere vorm. Deze keuze wordt in 2021 gemaakt. Gelet op de omvang van dit kapitaalgoed is het van belang dat de functie van het GRP geborgd blijft.

Water

Op 29 juni 2009 is door de Flevolandse gemeenten en het waterschap Zuiderzeeland een bestuursovereenkomst gesloten waarin het onderhoud van het stedelijke water, beschoeiingen en de stuwen wordt overgedragen aan het Waterschap. Per 1 januari 2011 is deze overeenkomst in werking getreden. Conform hetgeen in de overeenkomst is aangegeven blijft de gemeente Urk verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van duikers, grondkeringen en droogvallende berm sloten e.d. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het GRP.

Groen

Vanaf 1 januari 2018 valt het groenbeheer onder het beleidsplan IBOR. Het groenbeleid en beheerplan zijn geactualiseerd. Het beleidsplan is in 2019 door de raad wordt vastgesteld.

Jaarlijks wordt het openbaar groen onderhouden conform het beleid. Dit wordt gedaan op basis van beeldkwaliteit. Het grootste deel wordt onderhouden door Concern voor Werk en een klein deel wordt gedaan door het wijkbeheer of externe partijen.

Gebouwen

De gemeentelijke gebouwen vallen niet onder het beleidsplan IBOR. Voor het onderhoud van de gemeentelijke schoolgebouwen wordt gebruik gemaakt van het in 2013 opgestelde beheerplan.

Beheerplannen	werkelijk 2019	begroting actueel 2020	begroting 2021 1)
2a. Openbare verlichting (vervanging)	0	183.456	8.204
2b. Openbare verlichting (jaarlijks onderhoud en energiekosten)	83.484	174.083	187.616
3b. Riolering (regulier)	368.596	491.921	466.612
4b. Waterlossingen (regulier; schouwen/maaien))	28.444	40.569	40.990
6a. Sportvelden (renovatie velden)		180.000	120.000
6b. Sportvelden (eigen dienst en derdenbudgetten)	189.214	180.404	176.692
7a. Zwembad (vervanging)	12.572	141.000	82.120
7b. Zwembad (reguliere onderhoudsbudgetten)	209.484	125.777	127.552
8a. Kunstobjecten	950	121.215	2.295
9b. Haven periodiek onderhoud	67.185	89.361	57.606
9d. Haven (structureel onderhoud; bedrijfsmatig)	83.381	20.763	21.213
9e. Haven (structureel onderhoud; recreatief)	136.320	85.536	86.843
11a. ICT (periodieke vervangingen)	64.485	106.632	66.421
12a. Gebouwen (periodiek onderhoud)	123.874	257.914	55.892
13. Machines en voertuigen (vervanging materieel)	20.010	125.258	42.277
14. Begraafplaatsen	44.965	33.857	29.115
15. Meubilair (periodieke vervangingen)	11.738	14.375	0
16b. Kunstwerken / bruggen (regulier)	140.311	63.890	64.273
	1.585.016	2.436.013	1.635.721

1) wordt ieder rapportagemoment aangepast.

IBOR

Veiligheid Openbare Ruimte	47.558	11.798	11.987
Onderhoud wegen en pleinen	312.960	666.669	542.634
Openbare Verlichting	51.844	97.815	97.854
Straatvegen	91.362	94.164	104.357
IBOR Kunstw(bruggen)	20.863	18.314	18.898
Schouw, MaaiWatrg	0	24.686	24.686
OvVrz. GroenRecr	52.359	100.000	100.000
Openbaar Groen	510.008	354.294	368.638
Ob GroenRei/Rio	170.711	106.011	106.515
Speelt.en weide	32.930	6.274	6.374
Speelt. Meub.	2.192	6.950	6.950
Totaal IBOR	1.292.787	1.486.974	1.388.893

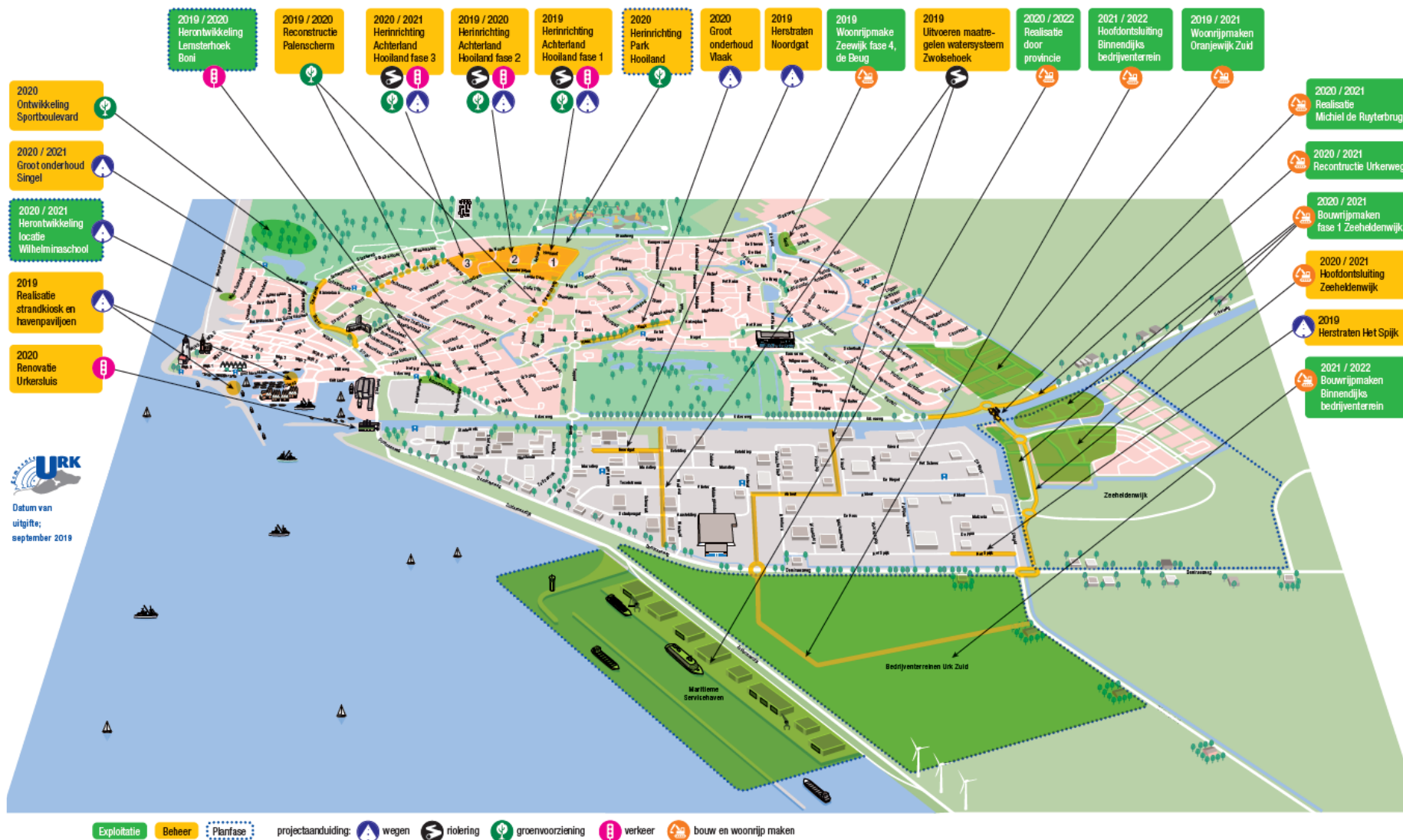
Toelichting

- 7a gebaseerd op geactualiseerd beheerplan; betreft voornamelijk inspectieonderhoud
- 7b budgetten vanaf 2019 aangepast aan sportbesluit BTW
- 8a. 2020 Renovatie monument 40-45
- 11a Betreft in beheerplan opgenomen vervangingen
- 12a. Bedoeling was in 2020 een inhaalslag te maken. Dat lijkt met name vanwege Corona dit jaar niet te lukken.
- 13. Betreft in beheerplan opgenomen vervangingen en onderhoud

Planning werkzaamheden

Omschrijving werkzaamheden	Geprognoseerd
Ad. 1 Wegen	
Onderhoud vanuit weginspectie	Diverse locaties 2020
Herstraten	Achterland & Hooiland fase 3 2021
Klein onderhoud asfalt en elementenverharding	Diverse locaties 2021
Ad 2. Openbare verlichting	
Vervanging verlichting	Diverse straten 2021
Ad 3. Riolering	
Riolvervanging op basis van inspectie	Diverse locaties 2021
Rioolreiniging en inspectie	Urk Zuid/Staartweg 2020
Rioleringsmaatregelen Industrierrein Zwolse Hoek	Diverse locaties 2020/2021
Rioleringsmaatregelen Urkerhard	NW en Zuid
Ad 4. Waterlossingen	
Regulier onderhoud	2021
Ad 5. Openbaar groen	
Regulier onderhoud	2021
Ad 6. Sportvelden	
Regulier onderhoud	2021
Vervanging verlichting sportvelden	2021
Ad 7. Zwembad	
Reguliere onderhoudsbudgetten	2021
Ad 8. Kunstwerken	
Reguliere onderhoudsbudgetten	2021
Onderhoud Paalschermen	2021
Ad 9. Havengebied	
Regulier onderhoud	2021
Ad 10. Speelvoorzieningen	
Regulier onderhoud	2021
Ad 11. ICT/informatievoorziening	
Uitvoeringsplannen	2021
Ad 12. Gebouwen	
Regulier onderhoud	2021
Ad 13. Machines en voertuigen	
Geen of mutaties met beperkte omvang.	2021
Ad 14. Begraafplaatsen	
Consolidatie en renovatie Oude begraafplaats	2021
Ad 15. Meubilair	
Geen of mutaties met beperkte omvang.	2021

Uitvoering civiel technische projecten



Inleiding

Treasury bestaat in hoofdlijnen uit de taken financiering, cashmanagement en renterisicobeheer. Het heeft tot doel te voorzien in vreemd vermogen tegen zo laag mogelijke kosten en ook te beschermen tegen financiële risico's. Het wettelijke kader voor treasury ligt in de Wet Fido en het Treasurystatuut van de gemeente Urk. De benodigde middelen voor de uitvoering van de diverse programma's worden beheerd door de treasuryfunctie. De uitvoering hiervan eist vaak snelle beslissingen in een complexe geld- en kapitaalmarkt. Onder de treasuryfunctie valt niet het garanderen van rente en aflossing van geldleningen van derden; deze worden per verzoek aan het bestuur voorgelegd.

Treasurystatuut

De Urker treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut. Het statuut vormt het raamwerk waarbinnen de functie wordt uitgeoefend. De treasuryfunctie omvat het beleid inzake de financiering en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer geworden geld- en kapitaalmarkt. Het beleid van Urk voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut. In het statuut worden de verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening geregeld en vastgelegd. Uit het treasurystatuut blijkt dat de gemeente Urk heeft gekozen voor een laag risicoprofiel.

Algemene ontwikkelingen en externe invloeden

Als gevolg van de wereldwijde crisis bevindt ook de treasuryfunctie zich momenteel nog steeds in een onrustig vaarwater. Ook op de financiële (geld- en kapitaal)markten is de rust nog niet weergekeerd. Op treasurygebied hebben wij nog geen directe schade ondervonden van genoemde crisis; wij kunnen nog goed voorzien in onze financieringsbehoefte. Verder kan worden meegedeeld dat overtollige (liquide) middelen veilig zijn ondergebracht bij banken met minimaal een AA rating. In dit kader kan dus worden meegedeeld dat daarbij altijd de (stringente) voorschriften van het treasurystatuut zijn gevolgd.

Financiering lang

Bij het aantrekken van financieringsmiddelen voor een periode van één jaar en langer, wordt vrijwel alleen gebruik gemaakt van het instrument "onderhandse leningen". Bij het aantrekken van een onderhandse lening, wordt doorgaans een tweetal offertes gevraagd bij goed bekend staande, en landelijk opererende bankinstellingen. De financieringspositie van de gemeente Urk kan als volgt in beeld worden gebracht.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Vaste activa en Grex voorraden	94.897	95.840	120.001	127.041	122.315	117.823
Fin.behoefte(A)	94.897	95.840	120.001	127.041	122.315	117.823
Eigen vermogen en voorzieningen	44.479	36.443	36.542	37.216	38.123	38.715
Vaste schulden (> 1 jaar)	60.550	53.759	87.698	90.165	84.632	81.099
Fin.middelen(B)	105.029	90.202	124.240	127.381	122.755	119.814
Fin.saldo(A-B)	10.132	-5.638	4.239	340	440	1.990

Tekort(-); Overschot(+)

De ontwikkeling van het financieringssaldo wordt nauwlettend gevolgd. Per kwartaal wordt aan het bestuur hierover gerapporteerd. Afhankelijk van de ontwikkeling van het tekort (c.q. het uitvoeringstempo van de investeringen) en de renteontwikkeling worden gedurende het jaar nieuwe geldleningen aangetrokken. Uitgangspunt daarbij is dat de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet overschreden mogen worden.

Het verloop van de geldleningen in 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Leningen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Stand per 1 januari	67.686	60.550	53.759	87.698	90.165	84.632
Nieuwe leningen	0	0	40.000	10.000	4.000	6.000
Reguliere aflossingen	-7.136	-6.791	-6.061	-7.533	-9.533	-9.533
Vervroegde aflossingen	0					
Renteaanpassing (oud percentage)						
Renteaanpassing (nieuw percentage)						
Gemiddelde rentepercentage	2,25%	1,70%	1,70%	1,70%	1,50%	1,20%
Stand per 31 december	60.550	53.759	87.698	90.165	84.632	81.099

Machtigingsbesluit

Om tijdig en slagvaardig in te kunnen spelen op ontwikkelingen die zich voordoen op de financiële markten, is het gewenst dat de raad het college machtigt tot het aangaan van langlopende geldleningen. Deze machtiging is aan een maximum gebonden. Ook in vorige jaren is het college hiertoe door de Raad gemachtigd. Bij vaststellen van de kadernota 2018 heeft de raad tevens ingestemd, indien er gunstige omstandigheden zich voordoen, om in 2018/2019 langlopende lening(en) aan te trekken in eerste instantie tot maximaal € 25 miljoen. Hiervan is nog geen gebruik gemaakt. Het voorstel is om dit met een jaar te verlengen.

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)

Een belangrijk instrument in de regelgeving is het zogenaamde kasgeldlimiet. Het kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico op opgenomen kortlopende geldleningen tot een acceptabel maximum te beperken. Verder is de kasgeldlimiet één van de voornaamste kaders op basis waarvan de treasury haar afwegingen met betrekking tot het tijdelijk opnemen van gelden maakt. Bij een "normale rentesituatie, kortlopende middelen zijn dan goedkoper dan langlopende middelen, zal het kasgeldlimiet worden benut om de lopende financieringsbehoefte te dekken.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Grondslag = omvang begroting per 1-1	63.964	50.143	58.751	61.099	60.395	59.979
Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %) in bedrag	5.437	4.262	4.994	5.193	5.134	5.098
<i>Toets kasgeldlimiet</i>						
totaal netto vlottende schuld***	-10.714	4.706	-5.335	-1.900	-1.866	-4.618
toegestane kasgeldlimiet	5.437	4.262	4.994	5.193	5.134	5.098
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	16.151	-443	10.329	7.094	6.999	9.716

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken is in de Wet Fido een renterisiconorm aangegeven. Door het verplicht stellen wordt de gemeente gedwongen tot een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden, rente aanpassingsdata en eventueel hieruit voortvloeiende rentewijzigingen. Deze norm mag niet overschreden worden. In de praktijk van onze financiering houden wij rekening met deze norm.

De renterisiconorm voor 2021 bedraagt € 11.750.000, te weten 20% van het begrotingstotaal ad. € 58.751.000. Met betrekking tot de ontwikkeling van de aflossingen van onze leningen, ten opzichte van deze norm, kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Grondslag = omvang begroting per 1-1	63.964	50.143	58.751	61.099	60.395	59.979
<i>Toetsing renterisiconorm</i>						
Renterisiconorm (20 %)	12.793	10.029	11.750	12.220	12.079	11.996
Renterisico op vaste schuld (aflossingen *)	-7.136	-6.791	-6.061	-7.533	-9.533	-9.533
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	5.657	3.238	5.689	4.687	2.546	2.463

Financiering kort (kasbeheer)

De lasten minus de baten van de jaarbegroting en ook de investeringen, worden in eerste instantie gefinancierd met *kort geld*, financieringsmiddelen met een looptijd van één jaar of korter. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de instrumenten “rekening-courantkrediet”, “daggeldleningen” en “kasgeldleningen”. Bij het gebruiken van deze instrumenten wordt erop toegezien dat het *kasgeldlimiet* niet wordt overschreden. Als het limiet wordt genaderd dan vindt consolidatie plaats, door het aantrekken van “onderhandse leningen” (lang geld). Hierbij wordt geanticipeerd op de renteontwikkelingen. De handelingen over het beheer geschieden conform het gestelde in het treasurystatuut.

Ontwikkeling liquiditeit

Over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie, in relatie tot de kasgeldlimiet, wordt per kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. Sinds de invoering van dit systeem is nog geen sprake geweest van een overschrijding. Wij opereren ruimschoots binnen de daarvoor gestelde norm. Tevens worden de administratiegegevens regelmatig aan het CBS gezonden.

Kredietrisico

Verstrekking van leningen en het garanderen van de betaling van rente en aflossing van leningen, is alleen toegestaan voor zover het een publieke taak van de gemeente betreft. Voor een overzicht van het kredietrisico op verstrekte gelden is het volgende overzicht opgesteld.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Hypothecaire leningen ambtenaren	0	0	0	0	0	0
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	322	322	322	322	322	322
Stichting Sportaccommodatie Urk	3.213	3.137	3.061	2.985	2.909	2.833
Totaal	3.535	3.459	3.383	3.307	3.231	3.155

De gemeente loopt over deze verstrekte geldleningen een zeer beperkt risico. De verstrekkingen aan de ambtenaren heeft namelijk plaatsgevonden onder hypothecaire zekerheid, zodat de woning van de ambtenaar onderpand is. Aangezien deze regeling inmiddels is stopgezet (er worden geen nieuwe leningen meer verstrekt), zal dit saldo de komende jaren verder gaan dalen.

Ook bij de leningen verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk is sprake van een beperkt risico. Door SSU zijn de opstallen in onderpand gegeven. Verder wordt jaarlijks, aan de hand van de jaarstukken, de financiële positie beoordeeld.

Het onderdeel leningen verstrekt in het kader van Soza-regelingen heeft voornamelijk betrekking op de verstrekking van BBZ-kredieten aan bedrijven. Met betrekking tot deze leningen loopt het Rijk voor het grootste deel risico (risico Gemeente: 25% en Rijk 75%).

Gebruikte rentepercentages

Het is voorschift dat jaarlijks het omslagpercentage moet worden berekend volgens het hieronder gehanteerde model. Naast het "algemene" percentage zijn er ook nog "specifieke" percentages. Deze laatste percentages worden (individueel) gehanteerd in specifieke gevallen en worden bij het betreffende raadsbesluit (begrotingswijziging) vastgesteld.

Renteschema:	rente	boekw 1jan
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.560.632	
* rente langlopende geldleningen	1.238.876	
* rente korte financiering	299.968	
* bank- en overige financieringskosten	21.788	
b. De externe rentebaten	0	
Saldo rentelasten en rentebaten €	1.560.632	
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend +/- € (1,4% en 1,33% Zeeheldenwijk)	-592.979	43.886.111
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend +/- €		
* Boekwaarden investeringen waaraan geen rente wordt toegerekend	0	486.202
* Stichting Sportacom Urk (4,06%)	-95.545	2.353.331
* Herfinanciering Sporthal (5,09%)	-38.918	764.588
* StimuleringsfondsVNG (1,5%)	-45.650	3.043.335
* Renovatie Museum Oude Raadhuis (1,5%)	-986	65.736
* Provisie Grexleningen (1,33%)	-428	31.976
* Starterslening bestaande gebied (3,35%)	-59.888	1.787.701
c3. De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend +/- €		
* Starterslening bestaande gebied (3,35%)	59.888	
* Herfinanciering Sporthal (5,09%)	38.918	
* StimuleringsfondsVNG (1,5%)	45.650	
* Stichting Sportacom Urk (4,06%)	95.545	240.001
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente €	-594.394	
d1. Rente over eigen vermogen +/- €	60.158	
d2. Rente over voorzieningen +/- €		
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente €	1.026.397	
e. De aan taakvelden toegerekende rente (afgerond binnen marge van 0,5%)	1,70%	63.087.683
* staat C totaal		115.506.664
* af investeringen niet via omslag		52.418.981
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury €	-46.094	

De omslagrente wordt berekend door het totaal aan de taakvelden toe te rekenen rente te delen op de totale boekwaarde, verminderd met de boekwaarde van de investering welke een afzonderlijke rente krijgen toegerekend. De BBV regelgeving staat toe dat de (voor)gecalculeerde omslagrentepercentage binnen een marge van 0,5% mag worden afgerond. Zie berekening hierna.

Omslagrenteberekening

De aan taakvelden toe te rekenen rente		1.026.397	A
Totale boekwaarde volgens staat van activa		115.506.664	
Af:			
c1. grondexploitatie	43.886.111		
c2. projectfinanciering			
* Renteloze investeringen	486.202		
* Stichting Sportacom Urk	2.353.331		
* Herfinanc.Sporthal 530950/9315	764.588		
* StimuleringsfdsVNG 821004/0019	3.043.335		
* Renovatie Museum Oude Raadhuis	65.736		
* Provisie Grexleningen	31.976		
* Starterslening bestaande gebied 13/007	1.787.701		
		52.418.981	
In omslag te betrekken		63.087.683	B
Renteomslag	A/B	1,63%	
Af te ronden binnen marge van 0,5%		1,70%	

2D BEDRIJFSVOERING

Inleiding

De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie, niet alleen de ambtelijke organisatie, maar ook de “bestuurlijke” organisatie. De burger verwacht van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden. Ook verwacht hij dat de gemeente een betrouwbare partner en transparant is. Deze verwachtingen zijn tevens het uitgangspunt voor de bedrijfsvoering en ondersteunen de uitvoering van de doelstellingen. Het welslagen van die doelstellingen is in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

In het kader van de bedrijfsvoering kan het volgende worden meegedeeld.

Inkoop en aanbestedingen

Rapportage inkoop

De inkoopfunctie wordt verder doorontwikkeld en geprofessionaliseerd. Voorgaande jaren is er jaarlijks een inkoopjaarplan opgesteld. In dit inkoopjaarplan werd teruggekeken op het voorgaande jaar en vooruitgekeken naar het komende jaar. Dit inkoopjaarplan wordt vervangen door een rapportage over inkoop- en aanbestedingen voor de gemeente Urk.

In de rapportage worden onderwerpen uit het inkoop- en aanbestedingsbeleid behandeld. Dit zijn met name de volgende speerpunten:

- Integriteit en transparantie;
- Duurzaamheid;
- Social return on Investment (SROI);
- En de kansen voor de lokale bedrijfsleven bij het meedingen naar gemeentelijke opdrachten.

Naast bovengenoemde onderwerpen wordt ook gerapporteerd over de gehouden aanbestedingen in het voorafgaande jaar, het inkoopvolume, de leveranciers en het contract- en leveranciersmanagement. Het doel van deze rapportage is het onder de aandacht brengen van de doelstellingen van het Inkoop- en Aanbestedingsbeleid en hierin de toekomst op te kunnen sturen/ontwikkelen.

Rechtmatigheid

Voor de accountantscontrole wordt er een inkoopanalyse gedaan op de gedane uitgaven in 2019, aan de hand van administratie van crediteuren worden uitgaven geanalyseerd en getoetst aan geldende regels met betrekking tot inkoop. De inhuur van extern personeel is en blijft hierin een belangrijk onderdeel.

Samenwerking

Nu Urk zich steeds verder ontwikkeld en uitbreidt, wordt gekeken hoe de inkoopfunctie voor de komende jaren eruit moet gaan zien. De gemeente is aangesloten bij het Regionaal Inkoop Overleg Flevoland (RIOF). Ook wordt er gekeken naar mogelijkheden tot samenwerking met de gemeente Dronten en Noordoostpolder met als doel de samenwerking in de regio te vergroten en krachten te bundelen.

Circulair inkopen

De circulaire economie is een systeem waarin secundaire grondstoffen hergebruikt worden tot hoogwaardige nieuwe producten waardoor er minder tot geen nieuwe grondstoffen gebruikt worden voor productie. Bij het productieproces, het gebruik en het hoogwaardig hergebruiken mag geen schade aan het milieu toegebracht worden. Samen met de provincie en andere gemeenten wil de gemeente Urk met dit onderwerp aan de gang gaan en onderzoeken wat de doelstellingen, ambities en mogelijkheden zijn.

Rechtmatigheid

Met rechtmatigheid wordt bedoeld het voldoen aan alle interne en externe wet- en regelgeving. De externe regelgeving omvat alle wet- en regelgeving van hogere overheidsorganen. De interne regelgeving betreft minimaal alle door de raad genomen besluiten. Dit zijn bijvoorbeeld separate raadsbesluiten, maar ook verordeningen en besluiten rondom jaarrekeningen, begrotingen, kadernota's en tussenrapportages. De raad neemt via het normenkader kennis van alle voor de betreffende gemeente relevante wet- en regelgeving. Het normenkader fungeert daarmee als belangrijkste kader voor sturing door de raad op rechtmatigheid en voor de controle op rechtmatigheid door de accountant. Tenslotte wordt het normenkader door de raad vastgesteld. De rechtmatigheidsaudits zullen in 2021 planmatig en structureel worden uitgevoerd conform het interne controleplan dat voldoet aan de nieuwe regelgeving. Vanaf begrotingsjaar 2021 vindt er een verandering plaats in de verantwoordelijkheden met betrekking tot de rechtmatigheid van de jaarrekening van gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Niet langer is het de accountant die vaststelt dat in lijn met wet- en regelgeving wordt gehandeld, maar is het college aan zet.

Doelmatigheid en doeltreffendheid

Artikel 213a van de Gemeentewet verplicht het college tot het periodiek verrichten van onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur. De werkwijze van deze onderzoeken is geregeld in de verordening 213a.

Personeel

Vacatures

Bij het ontstaan van een vacature onderzoeken we of de inrichting van functies kan worden herijkt. Mogelijkheden voor doorstroom of zijwaartse plaatsingen van onze eigen medewerkers maken daar onderdeel van uit. Zo blijven we ook voor ons eigen personeel een aantrekkelijke werkgever.

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt hebben tot gevolg dat wij onze communicatie met de arbeidsmarkt continu blijven ontwikkelen. We hebben er voor gekozen om vlotte vacatureteksten te schrijven die aansluiten bij de doelgroep. We zetten die media in die nodig zijn om de vereiste doelgroep te bereiken. Ook hebben we een filmpje op onze website staan over het werken bij de gemeente Urk. Dat wordt regelmatig herijkt zodat dit blijft aansluiten bij de functie en de aan te spreken doelgroep.

Dit gebeurt in overleg tussen leidinggevenden, P&O, communicatie en de regionale recruiter. Voor bepaalde functies in een aantal vakgebieden blijft het lastig om de vereiste medewerkers aan te trekken. Dat geldt niet alleen voor de gemeente Urk, maar dat is een landelijk fenomeen. Sommige vacatures kunnen we daarom niet invullen, omdat er geen kandidaten zijn die geschikt zijn of geschikt te maken zijn. Dit heeft tot gevolg dat we er niet altijd aan ontkomen om toch in te moeten huren. In een paar gevallen hebben we vacatures zodanig ingericht dat we daarvoor jongeren in de vorm van een traineeship hebben kunnen aantrekken. Ook in 2021 zetten wij dit voort.

Gezamenlijke recruiter

Met de gezamenlijke recruiter van Het Waterschap, Dronten, Urk en Noordoostpolder is in juni 2020 een tussenevaluatie gehouden. Deze heeft laten zien dat we met elkaar een flinke investering in tijd en energie moeten doen op het gebied van de arbeidsmarktcommunicatie. Het gaat er vooral om welke boodschap de gemeente Urk wil uitdragen op welke manier we een aantrekkelijke werkgever kunnen en willen zijn. Daar gaan we in het begrotingsjaar 2021 nadrukkelijk mee aan het werk. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met de teamleiders en de teams communicatie en P&O.

Tijdelijke inhuur

Ons college heeft een beslisboom vastgesteld waaraan de aanvraag voor tijdelijke inhuur van personeel wordt getoetst. Als de inhuur past binnen het budget of als er dekking voor is, beslist de directeur/gemeentesecretaris daarover. Als er geen of onvoldoende dekking is, beslist ons college daarover. In beide gevallen moet de teamleider gemotiveerd aangeven wat het nut en de noodzaak van deze tijdelijke inhuur is en op welke manier dit kan worden gedekt. Als tot inhuur wordt besloten vindt dat plaats met behulp van het marktplaatsconcept, het dynamisch aankoopstelsel (DAS). Ons college informeert uw raad over de ontwikkelingen tijdens de reguliere planning en control instrumenten.

Volgens de personeelsmonitor is de gemiddelde inhuur over 2019 voor alle gemeenten in Nederland 18% van de loonsom. Op Urk is dat bijna 30%. De reden daarvan is dat op Urk veel externe inhuur plaatsvindt door het groot aantal specifieke projecten waarvoor er onvoldoende gekwalificeerd personeel in onze eigen organisatie aanwezig is. Een andere reden is dat bepaalde vacatures niet met

eigen medewerkers kunnen worden ingevuld. Vacatures blijven daardoor langer openstaan, waardoor uiteindelijk toch voor tijdelijke inhuur wordt gekozen.

Er wordt alles aan gedaan om dit percentage voor tijdelijke inhuur terug te brengen. Voor structurele functies waarvoor tijdelijk wordt ingehuurd wordt er alles aan gedaan om deze toch met eigen medewerkers in te vullen.

Visie op de organisatie

Wij hebben de visie op de ontwikkeling van de organisatie vastgesteld. Dat is gebeurd in overleg met de medewerkers, de OR en de leidinggevenden. Uw raad is daarover geïnformeerd. De gevolgen daarvan zijn betrokken bij de vaststelling van de Kadernota 2020. Er is een investering in de kwaliteit van het leiderschap, het opleidingsbudget en de structurele groei van de formatie vastgesteld. Met de start van de nieuwe gemeentesecretaris per 17 augustus 2020, de nieuwe burgemeester per 1 oktober 2020, de nieuwe leidinggevenden per 1 januari 2021 en de vorming van de teams is er een goede basis gelegd voor de toekomst van de organisatie als netwerk- en participatie organisatie. Het blijft van belang dat zowel het bestuur, de leidinggevenden en de medewerkers vanuit hun rol die dingen doen die nodig zijn voor onze samenleving. Op deze manier blijft de organisatie van de gemeente Urk in verbinding met de samenleving. Van de teamleiders verwacht ons college een motiverende, stimulerende, faciliterende en coachende rol. Dit biedt ons de mogelijkheid om de organisatie te blijven door ontwikkelen, zodat de kwaliteit van de dienstverlening op het vereiste niveau blijft.

Arbeidsvoorwaardenakkoord

De Cao-gemeenten loopt tot 1 januari 2021. Met de vakbonden is afgesproken dat er een gezamenlijke uitvraag bij alle medewerkers van de gemeenten plaatsvindt. Dat is via het gemeentelijke intranet uitgevraagd. Zij kunnen aangeven welke onderwerpen zij belangrijk vinden om opgenomen te worden in de nieuw uit te onderhandelen Cao-gemeenten. De resultaten daarvan zijn verwerkt en tijdens een ledenraadpleging in september 2020 aan de gemeentelijke werkgevers voorgelegd. De resultaten daarvan zijn gebruikt voor de inzetbrief van de werkgevers voor de in november 2020 te starten onderhandelingen voor een nieuwe Cao-gemeenten per 1 januari 2021. De belangrijkste onderwerpen zijn: loon, toelagen en vergoedingen, verlof en werk-privébalans, werkzekerheid en werk en Corona. De uitwerking van deze onderwerpen vindt plaats in het begrotingsjaar 2021. Het is bij de aanbidding van de begroting 2021 nog niet duidelijk welke gevolgen dit heeft voor de loonsom.

Trainees

In de begroting zijn structurele middelen opgenomen voor het uitvoeren van een traineeprogramma. Dit is een succesvol programma waarmee we jonge schoolverlaters opleiden tot jonge taakvolwassen professionals. Dit instrument wordt ook gebruikt om moeilijk in te vullen vacatures toch met behulp van een traineebureau uiteindelijk te kunnen invullen. De opgeleide trainees proberen we binnen de eigen organisatie een passende plaats te bieden. Als dat niet lukt, kan dat ook buiten de organisatie van de gemeente Urk zijn.

Gesprekscyclus

In 2020 is de gesprekscyclus herijkt in overleg met de leidinggevenden en de Ondernemingsraad. De uitwerking daarvan is in de loop van 2020 klaar, zodat vanaf 2021 met deze nieuwe gesprekscyclus kan worden gestart in de vorm van Het Goede Gesprek. Het doel hiervan is dat de medewerker en zijn/haar leidinggevende nog betere afspraken met elkaar maken over de persoonlijke ontwikkeling van de medewerker zodat deze aangesloten blijft op de door hem of haar te verrichten werkzaamheden. Het uitgangspunt van het Goede Gesprek is het persoonlijk leiderschap voor de eigen loopbaanontwikkeling en de eventuele loopbaanwensen van de medewerker zelf. Immers de ontwikkelingen in de omgeving staan niet stil. Die ontwikkelingen hebben invloed op het werk en dus ook op de vereiste kwaliteiten van de desbetreffende medewerker. Het format dat hiervoor is ontwikkeld is daarop ingericht en digitaal beschikbaar. De resultaten van Het Goede Gesprek worden in de loop van 2022 geëvalueerd.

Arbeidsomstandigheden

De commissie voor Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu (VGWM) vervult een actieve rol binnen onze organisatie. Hierdoor blijft dit thema onder de aandacht van leiding en medewerkers. Deze commissie adviseert de bestuurder, de teamleiders en ons college gevraagd en ongevraagd op het gebied van de arbeidsomstandigheden. Het afgelopen jaar heeft deze commissie over verschillende onderwerpen geadviseerd. Vooral is gesproken over de uitkomsten van het medewerkersonderzoek. Dat heeft er toe geleid dat in het najaar van 2020 een start is gemaakt met een uitwerkingsplan over het

ongewenst gedrag. Wij worden daarin begeleid door TNO. Dit is in de vorm van een pilot. De resultaten daarvan worden gebruikt om dit programma landelijk uit te rollen.

Het IZA-bedrijfszorgpakket voorziet in een duidelijke behoefte. De inzet van dit instrument voorkomt verzuim of zorgt er voor dat medewerkers sneller aan het werk kunnen. Dit instrument past ook binnen het onderwerp duurzame inzetbaarheid en het strategisch personeelsplan.

Het Gemeentelijk Incidenten Register (GIR) wordt in het begrotingsjaar 2021 verder door ontwikkeld. Hiermee blijft het aansluiten bij de ontwikkelingen in de samenleving en de organisatie als het gaat om het registreren van incidenten rondom ongewenst gedrag. Dit is een instrument om het beleid rondom ongewenst gedrag te monitoren en daar waar dat nodig is te herijken.

Bedrijfsarts

De bedrijfsarts verricht één dagdeel in de vier weken op de locatie gemeentehuis van Urk zijn werkzaamheden. De inzet van deze bedrijfsarts wordt door zowel ons college, de leidinggevenden en de medewerkers als positief ervaren. Het verzuimprotocol is in 2020 herijkt en opnieuw vastgesteld. Begin 2021 worden de leidinggevenden getraind in het toepassen van dit verzuimprotocol, zodat zij hun rol als casemanager optimaal kunnen vervullen.

Duurzame inzetbaarheid

Vanuit de Cao-gemeente moet de gemeente Urk beleid ontwikkelen op het gebied van duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het Goede Gesprek en de nota leeftijdsfasebewust personeelsbeleid hebben daarvoor een eerste aanzet gegeven. In de loop van 2021 wordt dit onderwerp verder uitgewerkt. Het doel van dit thema is de medewerker gedurende de hele loopbaan optimaal in te zetten voor werkzaamheden die passen bij deze medewerker.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer voor gemeenten van onze omvang was in 2017 5,3% en in 2018 gestegen naar 5,6% en in 2019 lag dat op 5,8%. Het ziekteverzuimcijfer voor de gemeente Urk ligt al jaren onder de 4%. Een aantal jaren zelfs rond de 3%. We doen er ook in 2021 alles aan om het ziekteverzuimcijfer onder de 4% te houden. Dat kan alleen als de medewerkers het vertrouwen van zowel bestuur als leidinggevenden blijven houden. Ook is het belangrijk dat de teamleiders als casemanager alle beschikbare instrumenten blijven inzetten in de ziektebegeleiding van medewerkers. Het belangrijkste aspect is echter de aandacht die de zieke of arbeidsongeschikte medewerker vanuit de organisatie krijgt. De cultuur in onze organisatie laat zien dat deze aandacht en betrokkenheid zeker aanwezig is. Dat wordt door de betreffende medewerkers als heel positief ervaren.

Medewerkersonderzoek (MO)

In 2016 en 2018 is het medewerkersonderzoek gehouden. De aanbevelingen daarvan zijn opgepakt door de Ondernemingsraad en de leidinggevenden. Het MO 2018 heeft laten zien dat er een positieve ontwikkeling in de arbeidsbeleving van medewerkers is. In overleg met de medewerkers, leidinggevenden en Ondernemingsraad is afgesproken om het MO niet in het derde kwartaal van 2020 te houden, maar in het tweede kwartaal van 2021. Dat heeft te maken met de ontwikkelingen in de leiding en de organisatie. Ook in 2021 wordt opnieuw onderzoek gedaan naar de beleving van de werkdruk en ongewenst gedrag. Dat is ook het meetmoment om te bepalen of alle inspanningen die de afgelopen jaren zijn gedaan op het gebied van de arbeidsbelasting, de arbeidsbeleving en arbeidsomstandigheden effect hebben. De onderzoeker die ons in dit proces begeleidt, is van oordeel dat de gemeente Urk zich ten opzichte van andere gemeenten van onze omvang positief onderscheidt.

Integriteit

In het vierde kwartaal 2020 is een start gemaakt met het herijken van ons integriteitbeleid. Dit is volgens een afspraak in het arbeidsvoorwaardenakkoord gemeenten. In de loop van het begrotingsjaar 2021 krijgt dit onderwerp verder handen en voeten. Dit raakt niet alleen de medewerkers in onze organisatie, maar raakt ook ons college en uw raad. Verdere informatie over dit thema wordt in de loop van 2021 met u gedeeld.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld, nu tot 1 januari 2022. Dit biedt ons de gelegenheid om nog meer tijd en energie te steken in het persoonlijk ontwikkeltraject van de medewerkers in onze organisatie, ketenpartners en andere betrokken actoren.

Plaats- en tijdonafhankelijk werken

In het door uw raad vastgestelde Informatiebeleidsplan is opgenomen dat er een uitvoeringsplan plaats- en tijdonafhankelijk werken wordt vastgesteld. Ons college heeft met een positief advies van de Ondernemingsraad een visie vastgesteld op plaats- en tijdonafhankelijk werken. Door de uitbraak van het Coronavirus is dit onderwerp urgent geworden. De voorbereidingen voor de uitwerking van het uitvoeringsplan zijn in het tweede kwartaal 2020 gestart. Op verzoek van de Ondernemingsraad is dit onderwerp versneld opgepakt.

Overzicht geprognosticeerde salarissen, toelagen en vergoedingen

	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Ambtelijke organisatie	8.615.746	10.914.634	11.696.564	12.041.432	12.394.307	12.755.358
College van B & W	469.728	497.351	508.784	516.925	525.195	533.598
Gemeenteraad	273.166	280.663	290.161	294.804	299.520	304.313
Griffie	109.973	104.057	106.880	108.590	110.328	112.093
Rekenkamer	12.610	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Totaal	9.481.223	11.808.705	12.614.389	12.973.750	13.341.350	13.717.362

Overzicht kosten inhuur derden

	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
<u>Kosten (verwachte) inhuur</u>	3.867.171	3.553.784	2.350.373	2.243.810	2.345.952	2.451.111
<u>Dekkingsmiddelen</u>						
Inhuur budget derden	106.589	108.295	110.027	110.027	110.027	110.027
Vervanging / keuze	1.801.841	1.396.005	953.505	846.942	949.084	1.054.243
Extra capaciteit / specialisatie	1.992.104	1.695.794	1.286.841	1.286.841	1.286.841	1.286.841
Totaal	3.900.534	3.200.094	2.350.373	2.243.810	2.345.952	2.451.111
Restant/per saldo budget inhuur derden	-33.363	353.690	0	0	0	0

Overige personeelsgegevens

		rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Loonsom (x € 1.000)		8.616	10.915	11.697	12.041	12.394	12.755
Formatieplaatsen	vastgesteld	146,77	156,82	163,15	165,35	167,55	169,75
	vacatures	15,37	13,30	11,63	12,83	14,03	15,23
	ingevuld	131,40	143,52	151,52	152,52	153,52	154,52
	ingevuld (%)	90%	92%	93%	92%	92%	91%
Geslacht	mannen	51,55%	51,88%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
	vrouwen	48,45%	48,13%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
Dienstverband	fulltime	80,99%	81,49%	46,67%	46,67%	46,67%	46,67%
	parttime	19,01%	18,51%	53,33%	53,33%	53,33%	53,33%
Leeftijdsindeling	< 24 jaar	3,73%	2,50%	2,22%	1,67%	0,56%	0,56%
	25 - 34 jaar	13,66%	11,25%	14,44%	13,89%	13,89%	11,11%
	34 - 44 jaar	19,25%	16,88%	18,89%	18,33%	18,33%	16,67%
	45 - 54 jaar	28,57%	28,75%	24,44%	23,89%	23,89%	25,56%
	55 - 60 jaar	18,01%	18,13%	17,78%	17,22%	17,22%	17,22%
	60 jaar en ouder	16,77%	22,50%	22,22%	25,00%	26,11%	28,89%
Ziekteverzuim		3,90%	4,10%	4,14%	4,14%	4,14%	4,14%
(excl. zwangerschaps- en bevallingsverlof)	mannen	2,39%	2,64%	2,67%	2,67%	2,67%	2,67%
	vrouwen	1,51%	1,46%	1,47%	1,47%	1,47%	1,47%
Salarisschalen	1 tot en met 6	33,33%	35,00%	30,56%	30,56%	30,56%	30,56%
	7 tot en met 8	23,46%	24,38%	24,44%	24,44%	24,44%	24,44%
	9 tot en met 10a	28,40%	27,50%	27,78%	26,11%	26,11%	26,11%
	11 tot en met 12	12,96%	10,63%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
	13 en hoger	1,85%	2,50%	2,22%	3,89%	3,89%	3,89%

Inleiding

De paragraaf verbonden partijen geeft inzicht in de relaties van de gemeente Urk in de samenwerkingsverbanden c.q. rechtspersonen waarin bestuurlijke invloed wordt uitgeoefend en financiële belangen zijn gemoeid. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan dat de gemeente zeggenschap heeft bijvoorbeeld doordat een wethouder, raadslid of ambtenaar zitting heeft in het bestuur of namens de gemeente stemrecht heeft. Het financiële belang is het bedrag dat ter beschikking is gesteld en dat niet verhaalbaar is of waarvoor aansprakelijkheid bestaat, indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Een verbonden partij kan een deelneming zijn in de zin van artikel 2:379 BW, dat wil zeggen een participatie in een kapitaalvennootschap, maar het kan ook een deelneming in een vereniging, stichting, gemeenschappelijke regeling of andere publiek- en privaatrechtelijke rechtsvormen betreffen. De keuze voor een specifieke rechtsvorm is onder andere afhankelijk van het te bereiken doel.

Bovenstaande definitie betekent ook dat er relaties met derde partijen kunnen zijn die niet onder de verbonden partijen vallen. Het gaat dan om relaties waarbij alleen sprake is van of een financieel of een bestuurlijk belang. Er zijn ook derde partijen waarin de gemeente uitsluitend en alleen een financieel belang heeft. Deze relaties behoren niet tot de verbonden partijen.

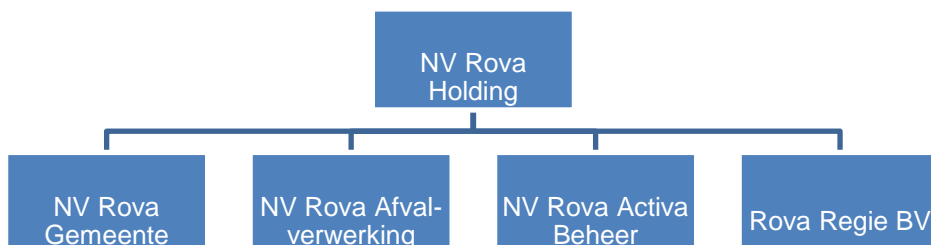
Gezien het belang van de verbonden partijen in de realisatie van de doelstellingen van de gemeente is het noodzakelijk inzicht te geven in deze partijen. In deze paragraaf wordt allereerst enige informatie verstrekt per verbonden partij. Daarnaast is er een overzicht van de verbonden partijen opgenomen waarin onder meer de financiële belangen en risico's worden weergegeven.

Informatie per verbonden partij**NV Rova Holding**

ROVA is door een aantal gemeenten opgericht met als doel een optimale invulling van de afvalzorgplicht van de bij haar aangesloten gemeenten. Statutair is bepaald dat aandelen uitsluitend in handen kunnen zijn van overheden met een zorgtaak op het gebied van huishoudelijk afval. De deelnemende gemeenten blijven daarbij volledig autonoom. Zij stellen ieder afzonderlijk hun gemeentelijk beleid en de tarieven voor de burger vast.

De gemeente Urk is per 1 januari 2001 tot de ROVA toegetreden en heeft haar zorgtaken op het gebied van de afvalverwijdering aan de ROVA overgedragen.

De organisatie van de dienstverlening van ROVA is verdeeld over een groep werkmaatschappijen die allen dochter zijn van NV ROVA Holding. De dochtermaatschappijen richten zich op samenhangende product-marktcombinaties. Eind 2013 zijn de aandelen van NV Rova Bedrijven verkocht.



NV Huisvuilcentrale Noord Holland

HVC is een afvalnutsbedrijf dat eigendom is van 48 gemeenten en zes waterschappen, vooral in Noord-Holland, Zuid-Holland en Flevoland. Sinds de oprichting in de jaren negentig streeft HVC er naar te groeien van afvalverbrander naar regisseur van de afvalketen in haar verzorgingsgebied. Het bedrijf tekent voor inzameling van afval, logistiek, recycling, compostering, verbranding en de levering van energie en warmte. De gemeente Urk is in 1996 tot de HVC toegetreden.

NV Vitens

Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en levert drinkwater aan 31% van de Nederlandse huishoudens in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. Vitens is een publiek bedrijf. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden. Vitens is in 2002 ontstaan door fusie van de drinkwaterbedrijven Nuon Water, Waterbedrijf Gelderland en Waterleiding Maatschappij Overijssel. In 2006 is Vitens verder gefuseerd met Hydron Flevoland en Hydron Midden-Nederland.

Inmiddels zijn de preferente aandelen verkocht, tot welk bedrag aan de NV een achtergestelde lening is verstrekt. Van de opbrengst is een bekleemde reserve gevormd ad € 1.065.600. Jaarlijks valt het aflossingsbedrag van de lening op de reserve vrij en komt ten gunste van de exploitatie. Wegens de tijdelijkheid (15 jaar) wordt de toevoeging aan de exploitatie jaarlijks afgebouwd ten gunste van de algemene reserve.

NV Wadinko

Op 29 mei 2006 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden tussen de vennootschappen Wmo Beheer N.V. en Wadinko Beheer B.V. met terugwerkende kracht naar 1 januari 2006. De nieuwe naam van de vennootschap is Wadinko NV. De aandelen van de onderneming zijn in handen van de provincie Overijssel en 24 gemeenten. De vennootschap is een participatiemaatschappij met de doelstelling het stimuleren van gezonde bedrijvigheid en daarmee de werkgelegenheid in het werkgebied van haar aandeelhouders.



NV Bank Nederlandse Gemeenten

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), opgericht in 1914 en gevestigd in Den Haag, is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Klanten van de BNG zijn overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en nut. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren. BNG Bank heeft over 2018 een nettowinst behaald van € 163 miljoen (2017: € 318 miljoen).

Technofonds Flevoland BV

In 2009 is de gemeente Urk als aandeelhouder toegereden tot Technofonds Flevoland BV. Naast de gemeente Urk (1%) zijn de gemeenten Almere (20%), Lelystad (10%), Dronten (3%) en Noordoostpolder (4%) aandeelhouder. In totaal nemen de Flevolandse gemeenten 38% deel in vennootschap. De overige 62% van de aandelen zijn in handen van Ontwikkelingsmaatschappij Flevoland BV, waarvan provincie Flevoland 100 % aandeelhouder van is.

Technofonds Flevoland BV heeft als doelstelling het verstrekken van risicodragend kapitaal in de vorm van leningen en aandelenkapitaal aan startende en doorstartende technologische gerichte ondernemingen binnen Flevoland, die vanwege hun status moeilijkheden ondervinden bij het realiseren van de financiering van hun initiatief.

Port of Urk BV

De Port of Urk BV is per 20 april 2017 opgericht. De BV richt zich op het beheren, ontwikkelen en exploiteren van een deel van de buitendijkse haven met bijbehorend terrein en verricht verder al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Port of Urk BV neemt 1/9 deel in de Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland B.V. (in oprichting). MSNF B.V. draagt zorg voor beheer, onderhoud, herstel dan wel vernieuwing voor het in stand houden op het niveau van bij de aanleg (waartoe tevens de benodigde toekomstige vervangingsinvesteringen worden gerekend) ten aanzien van: golfbreker en buitendijkse ontsluitingsweg uitgeefbaar terrein en bootliftsteigers de vaargeul en havenkom.

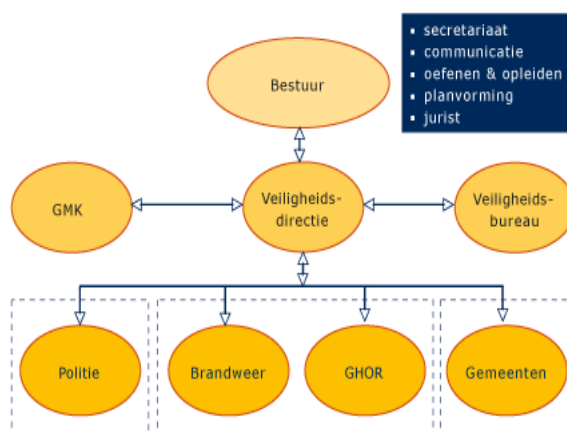
GR Veiligheidsregio Flevoland

De Veiligheidsregio Flevoland is een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Flevoland, Politie Flevoland, Brandweer Flevoland en de GHOR Flevoland (GGD).

De veiligheidsregio heeft tot doel de veiligheid van haar inwoners tijdens rampen en crisissen te vergroten. Door eenduidige bestuurlijke aansturing en door adequate planning wordt de samenwerking tussen brandweer, gemeenten, Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR) en politie zowel tijdens de voorbereiding als bij de uitvoering verbeterd. De veiligheidsregio is namens de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de taken op gebied van:

- Brandweezorg,
- Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen ongevallen en rampen;
- Rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- Beheer van de gemeenschappelijke meldkamer.

Organogram



GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland

De Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland is een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Flevoland, Regionale Ambulance Voorziening (RAV) en de GHOR Flevoland (GGD).

De gezondheidsdienst heeft tot doel het bewerkstelligen van een doelmatig en effectief georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van de zorg voor openbare gezondheidszorg.

GR IJsselmeergroep

Het werkvoorzieningsschap draagt zorg voor aangepaste werkgelegenheid voor personen met medische- of sociale beperkingen. De GR heeft een werkmaatschappij waar de feitelijke uitvoering van de WSW (Wet Sociale Werkvoorziening) is ondergebracht: Concern voor Werk NV.

In 2008 is op landelijk niveau besloten tot een modernisering van de WSW. Als gevolg daarvan is de gemeente ingaande 2009 volledig financieel verantwoordelijk voor de WSW. Om toekomstige risico's af te dekken is een reserve WSW gevormd.

GR Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief

Per 1 juli 2017 is de Gemeenschappelijke Regeling Nieuw Land Erfgoedcentrum gewijzigd in Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief. Het Flevolands Archief beheert de overgebrachte archieven van de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde, het waterschap Zuiderzeeland en de provincie Flevoland.

De GR NLE is aangepast vanwege een splitsing tussen Batavialand en het Flevolands Archief. Deze aanpassing was nodig vanwege de uittreding van twee stichtingen (Nieuw Land en het Bevolkingsonderzoek in de drooggelegde Zuiderzeepolders) en de toetreding van de provincie Flevoland als deelnemer. Het Flevolands Archief houdt zich voortaan alleen bezig met de archiefwettelijke taken. De overige activiteiten en bijbehorende activa en passiva zijn afgestoten.

GR Omgevingsdienst

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is per 1 mei 2012 opgericht en op 1 januari 2013 operationeel. Het jaar 2012 is door het algemeen en dagelijks bestuur en de directeur van de omgevingsdienst gebruikt om kwartier te maken.

Deelnemers van de GR zijn provincie Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere, Zeewolde, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Blaricum, Bussum, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdemeren.

GR richt zich op de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken in het omgevingsrecht. Hierdoor wordt het mogelijk de taken op het beleidsterrein milieu efficiënter en effectiever uit te voeren. Door het samenbrengen van kennis, kwaliteit en capaciteit van de deelnemende gemeenten en de provincie, ontstaat een robuuste en toekomstvast organisatie. Op termijn leidt het onderbrengen van taken in een Omgevingsdienst tot kostenreductie voor alle aangesloten partijen.

De bedoeling is dat er met ingang van 2018 zal worden gewerkt aan de hand van een productcatalogus. Jaarlijks geeft elke deelnemende gemeente een inschatting van de aantallen uren per in de productcatalogus genoemde dienst die zij zal afnemen. De som van het aantal uren vermenigvuldigd met het vastgestelde uurtarief vormt de basis voor het door de gemeente te betalen jaarbedrag.

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland

De zes gemeenten in de provincie Flevoland werken sinds 2011 samen aan de transitie en transformatie in het sociaal domein. Bij aanvang van de decentralisaties is er gekozen om de samenwerking te formaliseren in de vorm van de Centrumregeling 'Sociaal Domein Flevoland'. De centrumregeling geeft vorm aan de samenwerking rondom jeugd en Wmo in Flevoland en streeft daarbij naar kwaliteit, borging van continuïteit, solidariteit en verhoging van de efficiency.

De gemeente Almere is aangewezen als centrumgemeente, waarbinnen de taken zijn ondergebracht in de Aankoopcentrale Regio Flevoland. De aankoopcentrale richt zich op de inkoop en subsidiëring van specialistische jeugdhulp. Daarbij is het doel dat de inkoop en sturing op de uitvoering van zodanige kwaliteit is dat inkoopvoordelen en beleidsdoelen gehaald worden, efficiencywinst wordt gerealiseerd en de administratieve lastendruk van aanbieders wordt beperkt.

Stichting FlevoMeer Bibliotheek

De stichting heeft als doelstelling het bieden van een voorziening waar boeken en andere informatiedragers kunnen worden geleend voor ontwikkeling of ontspanning. Speerpunten zijn verbetering van de digitale infrastructuur en kenniscentrumprojecten en professionalisering van basisbibliotheken.

Overzicht van de verbonden partijen

Het onderstaand overzicht is een nieuw element in deze paragraaf. Door deze toevoeging is geprobeerd om op ordentelijke wijze het inzicht van financiële gegevens en de eventuele aan vastklevende risico's van de betreffende verbonden partij weer te geven. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2018/2019 en begroting 2020-2021 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	Rechtsvorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2018 e.v.	Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
ROVA Holding	NV	11,096% (B) 1,871% (totaal)	Gewone aandelen (B)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 5,7 mln. (2019) € 5,8 mln. (2018)	€ n.n.b. 2021 € n.n.b. (2020) € 38,2 mln. (2019) € 36,7 mln. (2018)	€ n.n.b. 2021 n.n.b. (2020) € 26 mln. (2019) € 30 mln. (2018)	€ 40.000 (2021) € 40.000 (2020) € 76.219 (2019) € 92.000 (2018)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 18.152 160 aandelen B à € 113,45.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	<ul style="list-style-type: none"> Voor de uit te voeren prestaties moet een andere leverancier worden gezocht. In de begroting 2021 e.v. jaren is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 40.000. 	<ul style="list-style-type: none"> Beoordeling van de begroting en de jaarrekening Beoordeling van het nakomen van de prestaties
Huisvuilcentrale Noord Holland	NV	0,789% (A) 0,695% (totaal)	Gewone aandelen (A)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 10,1 mln. (2019) € 13,3 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 127 mln. (2019) € 117 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 870mln. (2019) € 856 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € nihil (2019) € nihil (2018)	Ja, de aandeelhouders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A à € 45,45. Garantiestelling van € 211.050 per aandeel.	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereenkomst hoofdelijk, met onderlinge verrekening op basis van het aantal aandelen.	In de gemeentebegroting 2021 en verder is rekening gehouden een garantiestellingsprovisie van € 40.390.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Vitens	NV	0,281%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 5. (2019) € 13 mln.. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 533 mln. (2019) € 533 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 946 mln. (2019) € 889 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € nihil. (2019) €14.594 (2018)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de begroting 2021 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 46.238.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts- vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2018 e.v.	Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstekte garanties en geldeningen en aandelenkapitaal	Risico 's afgedekt door andere partners	Overige risico 's bij faillissement	Monitoring van risico 's
Wadinko	NV	1,47%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 1,5 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 68,0 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 1,5 mln. (2018)	€ 17.500 (2021) € 17.500 (2020) € 17.500 (2019) € 17.500 (2018)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 3.500; 35 aandelen à € 100.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstekte aandelenkapitaal	In de gemeente- begroting 2021 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 17.500.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Bank Nederlandse Gemeenten	NV	,0001%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 163 mln. (2019) € 318 mln.. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 4.887 mln. (2019) € 4.991 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 149.689mln. (2019) € 137.509mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 4.904 (2019) € 11.004 (2018)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstekte aandelenkapitaal	In de gemeente- begroting 2021 ev jaren is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538.	
Technofonds Flevoland	BV	1,0098 %	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) -€ 1,7 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 12,6 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 157 K (2018)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen à € 453,78.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstekte aandelenkapitaal	In de gemeente- begroting 2021 e.v. jaren wordt geen rekening gehouden met geen jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts - vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2018 e.v.	Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Veiligheidsregio Flevoland	GR			€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 39 K (2019) € 653 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 9,8 mln. (2019) € 9,3 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 7,7 mln. (2019) € 2,1 mln. (2018)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 704.841 (2018) € 807.149 (2019) € 849.799 (2020) € 861.883 (2021)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen. Toerekening cf. art. 36 GR	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland	GR			€ n.n.b. (2021)0 € n.n.b. (2020) € 995 K (2019) € -203 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 7,0 mln. (2019) € 6,0 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 7,0 mln (2019) € 6,3 mln. (2018)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 354.724 (2018) € 389.724 (2019) € 409.724 (2020) € 460.724 (2021)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep Concern voor werk	GR	14,13 %	Participaties	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) -€ 226 K (2019) € 538 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 3,5 mln. (2019) € 3,7 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 3,0 mln. (2019) € 3,4 mln. (2018)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. ▪ Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 1.762.145 (2018) € 1.681.259 (2019) € 1.620.728 (2020) € 1.595.366 (2021) 	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts - vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2018 e.v.	Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Port of Urk	BV	100%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) -€ 44 K (2019) -€ 24 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 17 K (2019) € 33 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 38 K (2019) € 33 K (2018)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.000; 100.000 aandelen à € 1.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2020 ev jaren wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Flevolands Archief (voorheen Erfgoedcentrum Nieuw Land)	GR			€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 485 K (2019) € 524 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 873 K (2019) € 607 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 112 K (2019) € 317 K (2018)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 43.998 (2018) € 44.488 (2019) € 45.156 (2020) € 46.059 (2021)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	GR	2,17%		€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 194 K. (2018)	€ n.n.b. (2020) € n.n.b. (2021) € n.n.b. (2019) € 1,4 mln. (2018)	€ n.n.b. (2020) € n.n.b. (2021) € n.n.b. (2019) € 4,4 mln. (2018)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 219.224 (2018) € 219.224 (2019) € 269.315 (2020) € 231.749 (2021)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts- vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2018 e.v.	Eigen Vermogen eind 2018 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2018 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstreekte garanties en geldeningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Centrum- regeling							Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.616.126 (2018) € 2.376.000 (2019) € 2.447.000 (2020) € 2.318.274 (2021)	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Stichting FlevoMeer Bibliotheek	Stichting			€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 246 K (2019) € 86 K (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 1,6 mln. (2019) € 1,2 mln. (2018)	€ n.n.b. (2021) € n.n.b. (2020) € 3,3 mln. (2019) € 3,3 mln. (2018)			Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 352.635 (2018) € 367.170 (2019) € 378.014 (2020) € 378.014 (2021)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel		Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Inleiding

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met, de realisatie van programma's, zoals op het gebied van ruimtelijke ordening en volkshuisvesting, verkeer en vervoer, cultuur, sport en recreatie en economische zaken. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. Het gaat in het grondbeleid om grote belangen en grote hoeveelheden geld. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Vanaf 1 januari 2005 zijn gemeenten en provincies op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) onder meer verplicht een paragraaf grondbeleid op te nemen in de jaarlijkse begroting. Deze paragraaf grondbeleid dient gebaseerd te zijn op de 'Nota grondbeleid' die het College van Burgemeester en Wethouders ten minste eens in de vier jaar aan de gemeenteraad voorlegt.

De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 7 mei 2020 de 'nota grondbeleid 2020-2024 vastgesteld. De gemeente Urk kiest voor situationeel grondbeleid met een actieve basis. Door een actieve grondpolitiek heeft de gemeente Urk vanuit het verleden sterke invloed kunnen uitvoeren op de betaalbaarheid, beschikbaarheid en kwaliteit van nieuwe woningen op Urk. Een belangrijk doel voor de gemeente in haar grondbeleid is het hebben van maximale sturing en regie op ontwikkelingen die voor de gemeente van belang zijn, zoals het hebben van voldoende woningen en bedrijfsgronden. Een actieve grondpolitiek, zeker voor de uitleggebieden, ligt dan voor de hand. Dat betekent echter niet dat deze keuze in beton is gegoten. Faciliterende grondpolitiek wordt bij voorbaat niet uitgesloten, zeker niet bij "binnenstedelijke" (her)ontwikkelingen

De gemeente Urk wil gronden aan- en verkopen, waardoor woningbouw en bedrijfsvestigingsmogelijkheden gegarandeerd blijven. In de uitwerking van het grondbeleid wordt een pro-actieve houding ten aanzien van signalen uit de samenleving aangenomen, dit binnen een acceptabel financieel risicoprofiel. Hierbij dient het continu vergroten van het verdienend vermogen van de grondexploitaties als belangrijk uitgangspunt.

→ Het taakveld grondexploitatie

In het kader van de BBV is er sprake van een programmabegroting en een productenraming. Voor het taakveld Grondexploitatie zijn het programma's 'Urk woont' en 'Urk leeft' en het product 30107 'Bouwgrondexploitatie' van belang. Hierin worden de specifieke werkzaamheden van de grondexploitatie geadmistreerd en wordt over deze zaken het financieel beheer gevoerd.

Het taakveld grondexploitatie verzorgt de financiële kant van de ruimtelijke ordening. Dit is in essentie gericht op de tijdige productie en levering van bouwrijpe grond met als doel de bestuurlijk en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken, c.q. te faciliteren. Hierbij wordt gestreefd naar het meest gunstige exploitatieresultaat en borging van de noodzakelijke gemeenschappelijke publieke kwaliteit. Het taakveld grondexploitatie heeft verder als taak de beschikking te hebben over het benodigde grondbeleidsinstrumentarium met als belangrijke randvoorwaarde dat er verantwoord wordt omgegaan met de risico's die samenhangen met de exploitatie van gronden. Sinds de nieuwe wet op de ruimtelijke ordening wordt steeds meer de aandacht gericht op het kostenverhaal indien ruimtelijke initiatieven door partijen, niet zijnde de gemeente, worden ontwikkeld en uitgevoerd.

→ Relatie met de jaarrekening, tussenrapportage en begroting

De activiteit bouwgrondexploitatie kent vijf belangrijke budgetcyclus momenten, te weten de perspectiefnota (1x in de vier jaar), begroting, twee tussenrapportages en de jaarrekening. Bij de begroting wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de verschillende exploitaties. Terugkijkend naar de rekening, ingaand op ontwikkelingen in het dienstjaar en vooruitkijkend via het komende dienstjaar (begrotingsjaar) naar de uiteindelijke geprognosticeerde resultaten.

→ (Strategische) verwervingen

De gemeente Urk richt zich vooral op de uitvoering van actief grondbeleid. Binnen de uitvoering van actief grondbeleid past het doen van strategische aankopen

Onder **strategische aankopen** wordt het volgende verstaan:

'Strategische aankopen vinden plaats in gebieden waarvoor nog geen enkel planologisch kader of alleen een structuurvisie voor handen is, maar waar de gemeente grondpositie wil en kan verwerven met het

oog op de te verwachten mogelijkheden / kansen tot ontwikkeling van deze gebieden, dan wel gronden kan verwerven voor compensatiedoeleinden (ruilobjecten)'.

Een strategische grondaankoop vloeit voort uit een actieve opstelling van de gemeente op de vastgoedmarkt. Hierbij worden de volgende afwegingen gemaakt:

- de termijn waarop de gronden benodigd zijn, hierbij dient het doel c.q. de bestemming welke de gemeente voor ogen heeft duidelijk te worden aangegeven;
- de inschatting van het risico dat de gewenste ontwikkeling wordt vertraagd dan wel niet doorgaat;
- de prijs (is die marktconform en hoe is die op termijn).

In de perspectiefnota 2014 is voorgesteld een structureel verwervingsbudget beschikbaar te stellen voor strategische aankopen. Dit tot een bedrag van € 172.500. Dit voorstel is overgenomen. De uitgangspunten voor strategische verwervingen zullen worden uitgewerkt in een Nota Strategische Verwervingen". Deze beleidsnota wordt waarschijnlijk eind 2020/medio 2021 aan de gemeenteraad ter vaststelling zal worden aangeboden.

► **BOUWGROND IN EXPLOITATIE (BIE)**

Bouwgrond in Exploitatie betreft exploitaties of activiteiten, die binnen de grondexploitatie actief in uitvoering zijn genomen. Aan dit uitvoeringsstadium ligt in principe een expliciet raadbesluit ten grondslag, waarin ten minste de volgende zaken zijn besloten:

- Programma en planning;
- Financiële consequenties op basis van een exploitatieberekening;
- Dekking;
- Voorziening (in geval van negatief resultaat);
- Eventuele inbreng van onroerende zaken uit de (strategische) voorraad.

→ **De te verwachten resultaten van de lopende actieve grondexploitaties zijn als volgt:**

<i>Complex</i>	<i>Geraamd resultaat ultimo 2018 (incl. afdrachten)</i>	<i>Positief / negatief</i>	<i>Geraamd resultaat ultimo 2019 (incl. afdrachten)**</i>	<i>Positief / negatief</i>	<i>Geraamd bedrag afdrachtsfondsen</i>	<i>Looptijd verkoop</i>	<i>Exploitatie laatst vastgesteld</i>
1. Zeewijk (afroning)	1.369.843	positief	512.989	positief	23.632	2007 - 2020	dec-19
2. Oranjewijk fase 1	562.830	positief	392.927	positief	117.809	2014 - 2021	dec-19
3. Oranjewijk fase 2	2.197.522	positief	2.694.970	positief	370.838	2018 - 2023	dec-19
4. Zeeheldenwijk	2.231.968	negatief	3.627.876	positief	3.371.828	2022 - 2040	dec-19
6. Zwolse Hoek, fase 5	378.330	positief	160.935	positief	60.659	2007 - 2022	dec-19
7. Port of Urk *)	0		-3.308.681	negatief	0	2019 - 2041	dec-19
8. Grex Westgat *)	0		-470.246	negatief	0	2019 - 2022	dec-19
Totaal resultaat	6.140.793	positief	3.137.170	positief	3.944.766		

*) Voor de complexen Port of Urk en Grex Westgat zijn verliesvoorzieningen gevormd tot een bedrag van respectievelijk € 3.308.681 en € 470.246.

***) *De resultaten zijn exclusief af te dragen vennootschapsbelasting.*

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de actieve grondexploitaties jaarlijks te worden herzien. Op 12 december 2019 heeft de gemeenteraad de actieve grondexploitaties geactualiseerd. De herzieningen zijn gebaseerd op de nieuwe regels uit het BBV. Ook zijn op basis van het BBV de fondsafdrachten geschrapt uit de grexen. De afdrachten worden nu niet meer als kostenregel opgenomen, maar worden afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Dit zodat deze als resultaatbestemming kunnen worden genomen bij winstname of afsluiting van het plan. Voor de volledigheid zijn de bedragen voor fondsafdracht in bovenstaande tabel wel zichtbaar gemaakt.

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Zeewijk (Afronding)	-271.374	0	0	0	0	0
Oranjewijk fase 1	1.363.157	0	0	0	0	0
Oranjewijk fase 2	1.842.464	792.567	-185.391	0	0	0
Zeeheldenwijk	23.816.812	30.059.702	30.546.696	28.899.334	25.631.266	22.007.205
Zwolsehoek, fase 5	-162.048	-522.414	-428.215	0	0	0
Port of Urk	4.707.172	11.554.175	18.838.720	18.291.685	16.533.718	15.345.130
VZ Port of Urk	-3.308.681	-3.308.681	-3.308.681	-3.308.681	-3.308.681	-3.308.681
Westgat	739.846	549.037	470.246	470.246	470.246	470.246
VZ Westgat	-470.246	-470.246	-470.246	-470.246	-470.246	-470.246
Totaal	28.257.102	38.654.140	45.463.129	43.882.337	38.856.302	34.043.653

Toelichting in exploitatie genomen gronden:

Actieve grondexploitatie	Toelichting
Zeewijk (af ronding)	12 december 2019 heeft de gemeenteraad voor het laatst een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Het gaat hier om de afwikkeling van de samengevoegde plannen Zeewijk 3 en 4. In 2020 zijn de laatste kavels in de Zeewijk verkocht en de laatste civiele werkzaamheden uitgevoerd. Hiermee zijn alle kosten en opbrengsten gerealiseerd. De gemeenteraad zal daarom eind 2020 worden voorgesteld om dit complex af te sluiten.
Oranjewijk, fase 1	<p>Het plan de 'Oranjewijk' is een ontwikkelingsplan waarbij woningen en maatschappelijke doeleinden worden aangelegd. Het (vernieuwde) plan is in de raadsvergadering van oktober 2013 door de raad vastgesteld. In de Meerjarenperspectiefnota 2015-2019 is besloten Oranjewijk te splitsen in een fase 1 en fase 2.</p> <p>In de raadsvergadering van december 2019 is voor Oranjewijk fase 1 geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld. Daarin werd nog een resultaat verwacht van € 392.927. Tot en met 2019 is in dit plan een winst (inclusief fondsafdrachten) genomen tot een bedrag van € 1.903.016.</p>
Oranjewijk, fase 2	<p>Het plan de 'Oranjewijk' is een ontwikkelingsplan waarbij woningen en maatschappelijke doeleinden worden aangelegd. Het (vernieuwde) plan is in de raadsvergadering van oktober 2013 door de raad vastgesteld. In de Meerjarenperspectiefnota 2015-2019 is besloten Oranjewijk te splitsen in een fase 1 en fase 2.</p> <p>In de raadsvergadering van december 2019 is voor beide fases een geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld. Voor fase 2 wordt op basis van deze exploitatie een resultaat verwacht van €2.694.970 (excl. afdrachten ad € 370.838). Tot ultimo 2019 is winst (inclusief fondsafdrachten) genomen tot een bedrag van € 1.654.924.</p>

Zeeheldenwijk	<p>De gemeente Urk groeit de komende jaren van 21.000 tot 27.000 inwoners in 2040. Daarom is de gemeente Urk bezig met het ontwikkelen van het gebied ten zuiden van de Urkervaart genaamd 'Zeeheldenwijk'. Met de ontwikkeling van het gebied Zeeheldenwijk wordt met de woningbouw en bijbehorende voorzieningen de sprong over de Urkervaart gemaakt. In de Zeeheldenwijk zullen circa 1.600 woningen en diverse voorzieningen worden gebouwd. In 2020 worden de laatste voorbereidingen getroffen om de eerste fase van Zeeheldenwijk bouwrijp te kunnen maken.</p> <p>12 december 2019 heeft de gemeenteraad van de gemeente Urk de grondexploitatie Zeeheldenwijk herzien. Op basis van deze exploitatie wordt een resultaat verwacht van €3.627.876.</p>
Port of Urk	<p>In de raadsvergadering van december 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Port of Urk vastgesteld. Op Port of Urk wordt er circa 100 bruto ha aan kavels ontwikkeld voor ondernemers uit de maritieme, vis- en visverwerkende sector en voor overige bedrijvigheid op Urk.</p> <p>Naar verwachting wordt nog dit jaar het bestemmingsplan vastgesteld. De gemeente heeft inmiddels de eerste gronden verworven van het Rijks vastgoedbedrijf. Uitgifte van de eerste bedrijfskavels wordt verwacht in 2023.</p> <p>De grondexploitatie sloot met een verwacht resultaat van -€ 3.308.681. Op basis van de regelgeving van de BBV is er daarom een verliesvoorziening getroffen ten laste van de algemene reserve grondzaken.</p>
Westgat	<p>In de raadsvergadering van december 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Westgat vastgesteld. Eind 2019 is de eerste fase van de revitalisering van het Westgat afgerond. De openbare ruimte is opgeknapt en er is ruimte vrijgekomen voor nieuwe bedrijvigheid. Een plan voor de (her)invulling van de braakliggende grond en bijbehorende bestemmingsplanwijziging is inmiddels opgestart.</p> <p>De grondexploitatie sloot met een verwacht resultaat van -€ 470.246. Op basis van de regelgeving van de BBV is er daarom een verliesvoorziening getroffen ten laste van de algemene reserve grondzaken.</p>
Zwolse Hoek, fase 5	<p>12 december 2019 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Zwolse Hoek 5 voor het laatst herziend. Op basis van deze exploitatie wordt een resultaat verwacht van €160.935 (excl. Afdrachten). Tot en met 2019 is winst genomen tot een bedrag van € 1.083.121.</p>

NB: De actieve grondexploitatie worden jaarlijks herzien en verantwoord via de jaarrekening.

→ **Gronduitgifte**

Het gronduitgiftebeleid is het sluitstuk van het actief grondbeleid. Op Urk is uitgifte in eigendom de meest voorkomende uitgiftevorm. Veelal wordt gewerkt met standaard-koopovereenkomsten. De ontwikkeling van Urk is niet een zaak van de gemeente alleen. In het kader van planontwikkeling met projectontwikkelaars en bouwers wordt gewerkt met samenwerkings- of realisatie-overeenkomsten. De wijze van samenwerking met marktpartijen wordt complexer. Dit stelt hoge eisen aan het vastleggen van de afspraken in overeenkomsten, zeker wanneer daarbij de mogelijke risico's worden betrokken.

In 2020 zal de uitgifte van bedrijfsgrond zich concentreren in 'Zwelse Hoek, fase 5'. In deze fase zijn nog 2 kavels beschikbaar. De uitgifte van grond voor woningbouw zal in 2020 hoofdzakelijk plaatsvinden in Oranjewijk (fase 2). Naast uitleg in de 'wei' vinden er woningbouwontwikkelingen in de 'wijk' plaats. Een goed voorbeeld daarvan is de inbreiding op de voormalige schoollocatie 'Vuurbaak'. Voor de Wilhelminaschoollocatie is onlangs een realisatieovereenkomst getekend met de Talma voor het bouwen van zorgappartementen. De grond is op 27 september 2019 aan de Talma overgedragen. Zij draagt zelf zorg voor het bouw- en woonrijp maken van de grond. Hier is Talma medio 2020 mee begonnen. Naar verwachting wordt het zorgcomplex eind 2022 opgeleverd.

→ Grondprijzen

De gemeente Urk kiest er voor om bij de vaststelling van de grondwaarde uit te gaan van de marktwaarde van de grond. Op Urk worden de minimale uitgifteprijzen voor bouwgrond door de gemeenteraad vastgesteld. Aanpassing van de grondprijs ten gevolge van prijsstijgingen vindt jaarlijks plaats door het college van burgemeester en wethouders. De te hanteren grondprijzen worden jaarlijks vastgelegd in de zogenaamde grondprijzennota. Op deze wijze informeert het college een ieder over de grondprijzen binnen de gemeente Urk. Het vormt tevens een kader voor de verschillende actoren die binnen de gemeentelijke organisatie betrokken zijn bij het verkoopproces van bouwgrond. De vastgestelde grondprijzen vormen de input voor de te actualiseren grondexploitaties. Uit onderstaand overzicht blijken de grondprijzen 2018, 2019 en 2020 (exclusief BTW).

Woningbouw en bijzondere voorzieningen Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2018	Grondprijs 2019	Grondprijs 2020	Grondprijs 2021
Rijenwoningen, huur	21.822,50	22.193,48	22.777,17	23.916,03
Rijenwoningen, koop	191,84	222,58	232,48	244,10
Patiowoningen	197,58	229,54	238,41	250,33
Twee onder één kap woningen (geschakeld)	197,58	229,24	238,41	250,33
Twee onder één kap woningen	245,64	244,46	254,24	266,95
Vrijstaande woningen	276,08	274,75	285,74	300,03
Maatschappelijke voorzieningen *	160,10	160,00	164,21	172,42
Nutsvoorzieningen (oude dorp)	267,36	260,00	266,84	280,18
Appartementengebouwen (koop)	331,13	336,92	368,76	387,20
Sociale huur, grondwaarde per appartement	23.154,07	22.193,48	22.777,17	23.916,03

Bedrijventerrein Zwelse hoek 5 (per locatie) Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2018	Grondprijs 2019	Grondprijs 2020	Grondprijs 2021
Zichtlocatie 'Domineesweg'	143,73	145,00	148,00	155,40
Overige locaties	78,72	Maatwerk	Maatwerk	Maatwerk

→ Overzicht geprognosticeerde aantal te verkopen m2 grond

Complexen	Grondvoorraad 31-12-2019	Prognose verkocht 2020	Grondvoorraad 31-12-2020	Prognose Verkocht 2021	Grondvoorraad 31-12-2021
Zeewijk	1.013	1.013	0		0
Oranjewijk I	7.418	6.789	629	629	0
Oranjewijk II	24.553	16.148	9.528	9.528	0
Zeeheldenwijk (woningen en overig)	-	-	-	15.000	400.117
Zeeheldenwijk (bedrijven)	-	-	-	-	51.235
Zwelse Hoek fase 5	6.774		6.774	6.774	0
Port of Urk			0		0
	39.758	23.950	16.931	16.931	436.352

Planning woningbouw (op te leveren woningen) Urk 2017- 2024

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose 2020-2024				
	2017	2018	2019	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Zeewijk	13	30	16		2	0			
Oranjewijk 1 ^e fase	52	32	1		50	5			
Oranjewijk 2 ^e fase		83	41	7	0	19	28		
Oranjewijk 3 ^e fase			36	80	10	5	32		
Wilhelminaschoollocatie					0	32	32		
Zeeheldenwijk							96	96	96
Vuurbaakschoollocatie		22		0	0	0			
Overig	1	2				4			
Totaal aantal woningen	65	167	94	87	62	61	188	96	96

► OVERIGE VOORRAAD (m.i.v. 1-1-2017 gerubriceerd onder MVA)

Overzicht ontwikkeling geprognosticeerde boekwaarden overige voorraad

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
Bedrijfspanen Oost	231.827	231.827	231.827	231.827	231.827
Overig *		500.000	500.000	500.000	500.000
Totaal	231.827	731.827	731.827	731.827	731.827

* stelpost strategische aankopen.

Toelichting overige voorraad:

Overige voorraad	Toelichting
Bedrijfspanen Oost	Deze panden worden naar verwachting dit jaar verkocht. Het voorstel is om deze locatie te gebruiken voor het bouwen van een nieuwe brandweerkazerne. De kosten worden ten laste gebracht van de reserve grondzaken. Het pand wordt tot het moment van herontwikkeling verhuurd.

► Kostenverhaal

In de praktijk kan het voorkomen dat particulieren of marktpartijen grond in bezit hebben, waarop zij de bestemming zelf willen realiseren. Wanneer zich die situatie voordoet, moet de betreffende partij een bijdrage leveren aan de gemeente voor de kosten van bijvoorbeeld de aanleg van de openbare voorzieningen en de voorbereiding van planologische maatregelen (bijvoorbeeld bestemmingsplan): het zogenaamde kostenverhaal.

Als de gemeente eigenaar is van de grond, kan de gemeente de door haar gemaakte kosten in de verkoopprijs van (bouwrijpe) kavels verdisconteren. Daarnaast kan de gemeente een (privaatrechtelijke) overeenkomst met een betreffende eigenaar sluiten omtrent de te verhalen kosten en realisatie van de toegedachte bestemming op zijn/haar eigendom (een zogenaamde anterieure overeenkomst).

Als bijvoorbeeld een eigenaar van grond gelegen binnen het plangebied de toekomstige bestemming op zijn/haar eigendom zelf wenst te realiseren en hiervoor geen privaatrechtelijke overeenkomst met de gemeente wenst te sluiten, dan dient de gemeente haar kosten op een andere wijze te verhalen. Dit laatste wordt 'kostenverhaal via het exploitatieplan/kostenverhaal in het kader van de Wet ruimtelijke ordening' genoemd. De afdeling 6.4 Grondexploitatie van de Wet ruimtelijk ordening (Wro), de

zogenaamde Grondexploitatiewet, scheidt een publiekrechtelijk kader om deze kosten te verhalen bij een zogenaamde zelfrealisatie.

Belangrijk is dat private overeenkomsten mogelijk blijven, maar er is nu een publiekrechtelijke zekerheid (vangnet) als er via de privaatrechtelijke weg geen overeenstemming komt. Onderhandelingen met ontwikkelaars worden dan ook gebaseerd op de uitgangspunten van de grondexploitatiewet.

► Grondexploitaties

De ruimtelijke plannen moeten financieel uitvoerbaar zijn. De plannen worden daartoe financieel vertaald in haalbaarheidsberekeningen en grondexploitaties, die in principe financieel sluitend zijn. Een grondexploitatie is een middel bij de besluitvorming. Met een grondexploitatie kan:

- de haalbaarheid van een project worden aangetoond;
- aangegeven worden hoe de financiële dekking dient te worden verzorgd;
- een keuze tussen alternatieven worden onderbouwd;
- afweging gemaakt worden hoe een plangebied ingevuld zal worden, zoals de verhouding tussen de diverse opbrengstcategorieën.

► Structuurvisie

Belangrijk onderdeel van de nieuwe grondexploitatiewet is de mogelijkheid kosten van grote bovenwijkse voorzieningen door te berekenen aan de ruimtelijke ontwikkelingen. In de structuurvisie dienen de ontwikkelingslocaties en deze projecten te worden aangeduid en voorzien te worden van een investeringsprogramma voor de bovenwijkse/bovenplanse werken (zogenaamde uitvoeringsprogramma).

Zoals bekend is de geactualiseerde structuurvisie 2035+ vastgesteld door de raad in de vergadering van 4 juli 2019. Belangrijk onderdeel hiervan is het kostenverhaal van de bovenwijkse/bovenplanse werken.

► Huidige afdracht bovenwijkse voorzieningen

Belangrijk onderdeel van de nieuwe grondexploitatiewet is de mogelijkheid kosten van grote bovenwijkse voorzieningen door te berekenen aan de ruimtelijke ontwikkelingen. In de structuurvisie dienen de ontwikkelingslocaties en deze projecten te worden aangeduid en voorzien te worden van een investeringsprogramma voor de bovenwijkse/bovenplanse werken (zogenaamde uitvoeringsprogramma).

Op basis van vigerende wetgeving vindt nog een afdracht plaats per verkochte m2 voor de derde verkeersbrug. Deze opslagen (verantwoord binnen het fonds dorpsuitleg en reserve infrastructuur) voldoen aan de gewijzigde wet- en regelgeving. Op grond van het BBV mogen de afdrachten eerst bij afsluiting van de betreffende grondexploitatie plaatsvinden (resultaatbestemming).

► ALGEMENE RESERVE GRONDEXPLOITATIE

Stand per 1 januari 2021	3.526.547
Mutaties 2021	
1. Rente Westgat (3 jaar)	40.000
2. Voeding reserve strategische aankopen	172.500
3. Afdracht VPB (actueel meerjarig saldo)	50.000
4. Geprognosticeerde winstname 2021	-649.029
	-386.529
Stand 31 december 2021	3.913.076
Noodzakelijke stand reserve grondzaken	7.000.000
Saldo	-3.086.924

Ad 1. Rente Westgat (3 jaar)

Voor dekking en rente (eerste 3 jaar) is een bedrag opgenomen van €40.000.

Ad 2. Voeding Reserve strategische aankopen

In de perspectiefnota 2011 is besloten jaarlijks een bedrag van € 172.500 toe te voegen aan de reserve strategische aankopen

Ad 3. Afdracht VPB

Voor de toekomstige afdracht van vennootschapsbelasting wordt op dit moment rekening gehouden met een bedrag van € 50.000 per jaar.

Ad 4. Geprognostiseerde winstname

Op basis van actuele voorschriften BBV dient (voor zover van toepassing) jaarlijks winst te worden genomen. De verwachte winst 2021 bedraagt € 649.029.

► PROGRAMMA AANPAK STIKSTOF (PAS)

Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. De afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van state heeft zo bijvoorbeeld eind 2020 het inpassingsplan 'Maritieme service Noordelijke Flevoland' Van de provincie Flevoland vernietigd.

Gesteld kan worden dat het stikstofvraagstuk ook gevolgen heeft voor de gebiedsontwikkelingen binnen de gemeente Urk. Heeft dit vraagstuk ook gevolgen voor de grondexploitaties van de gemeente Urk? Binnen het grondbedrijf wordt onderscheid gemaakt tussen verschillende ontwikkelvromen. In hoeverre de PAS-uitspraak daadwerkelijk impact heeft op een grondexploitatie, verschilt per situatie en project.

Bij de financiële vertaling van de stikstofproblematiek moet goed worden nagedacht over er sprake is van een feit of juist een risico. Voorlopig zien we het stikstofprobleem als een risico, waarbij we extra gevolgen in beeld gaan brengen. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project. Dit zal leiden tot het verhogen van het risicoprofiel per project, maar niet direct de financiële waardering van gronden.

► Corona en grondbeleid

De grondverkoop en het grondbeleid worden tot nu toe maar heel beperkt beïnvloed door de Coronacrisis. De landelijke woningprijzen voor bestaande woning zijn dit kwartaal met 4% gestegen. Ook is er nog steeds sprake dat de vraag naar woningen toeneemt, terwijl de vraag afneemt. De bouwkosten worden wel sterk beïnvloed door de Coronacrisis. In het afgelopen kwartaal is de aanbestedeingsindex gedaald met 0,6%. Dit betekent dat de bouwopdrachten voor een lagere prijs op de markt worden gezet. De werkelijke effecten van de Coronacrisis op het grondbeleid zullen op de langere termijn moeten blijken. In de komende tijd zal per project een inschatting gemaakt moeten worden van de mogelijke effecten. De mogelijke effecten zullen dan verder worden gekwantificeerd en worden meegenomen in de risicoparagraaf van de projecten.

► TUSSENTIJDSE WINST NEMEN BIJ POSITIEVE GRONDEXPLOITATIES*Algemeen*

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

Percentage of completion (Poc)

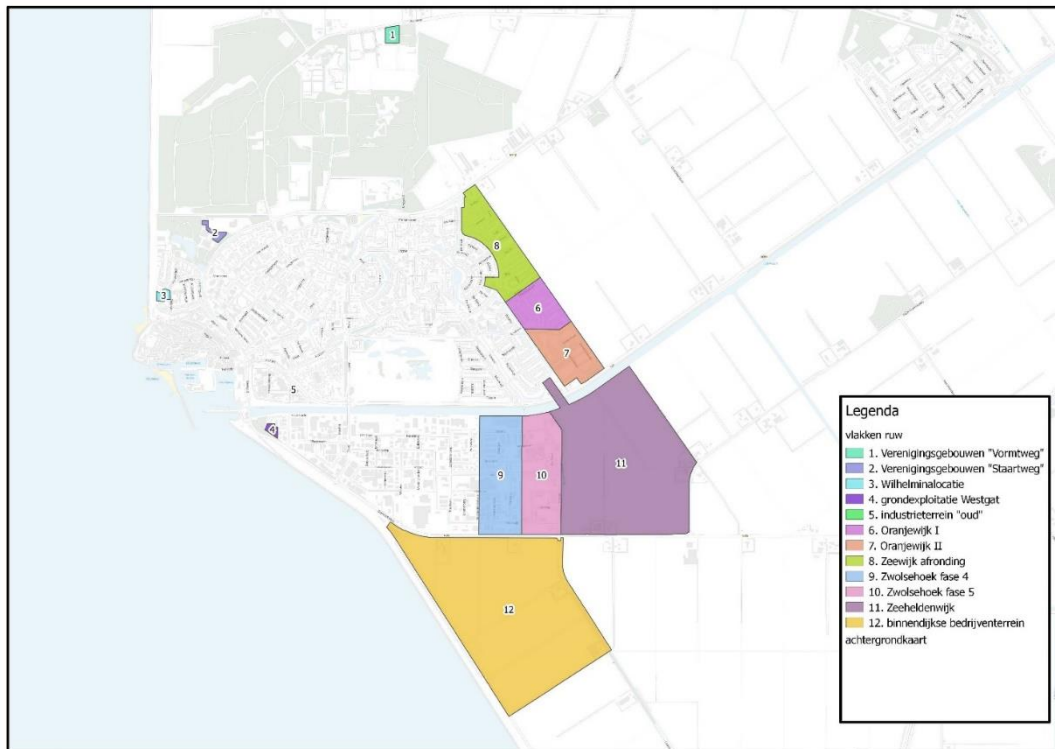
Voor het bepalen van de tussentijdse winst is aansluiting gezocht bij een algemeen aanvaardbare methodiek (bedrijfsleven, fiscaal), waarbij rekening is gehouden met de bijzondere kenmerken van gemeentelijke grondexploitaties. De doelstelling van het gemeentelijk grondbeleid is immers niet primair gericht op het behalen van financieel rendement, maar op het bereiken van het gewenste voorzieningenniveau voor inwoners en bedrijven. De Poc-methode houdt rekening met de fase waarin de grondexploitatie, zowel wat betreft de opbrengsten als de kosten, verkeert. Daarnaast is deze methode eenvoudig toepasbaar en kan eenduidig worden gehanteerd voor alle positieve grondexploitaties die door gemeenten worden uitgevoerd.

Winstnemingen en fondsafdrachten

Complex	Raming totale kosten (excl. genomen winsten vorige jaren)	Raming totale opbrengsten	% gereal. kosten	% gereal. opbrengsten	Te nemen winst 2021	Te nemen fondsafdrachten 2021
Oranjewijk fase 1	11.471.595	-13.859.677	100%	96%	-238.798	-76.602
Oranjewijk fase 2	14.524.946	-17.992.643	88%	93%	-389.428	-100.153
Zeewijk	9.020.163	14.729.431	97%	98%	0	0
ZH fase 5	14.128.147	-15.350.627	98%	91%	-15.022	-11.578
Zeeheldenwijk	99.081.115	-102.708.989	39%	6%	-5.781	-76.128
Port of Urk	55.430.782	-52.122.101	9%	4%	0	0
Westgat	1.565.875	-810.567	100%	42%	0	0
	205.222.623	-188.115.173			-649.029	-264.462

De winstnemingen en fondsafdrachten zijn conform verordening 212 naar de desbetreffende reserves geboekt.

Plattegrond grondexploitaties



Inleiding

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bestaat uit verschillende belastingheffingen welke opgelegd worden op grond van een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening. De doelstelling van de lokale heffingen is het verwerven van eigen middelen uit belastingen en heffingen ter dekking van de algemene en specifieke uitgaven in het kader van de uitvoering van de gemeentelijke taken. De uitvoering en de verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van de heffingswerkzaamheden liggen op grond van artikel 231 van de Gemeentewet bij de heffingsambtenaar. Hierbij valt te denken aan het vaststellen en opleggen van de aanslagen en taxatiewaarden, het doen van uitspraken op bezwaren en het verweer bij beroepszaken.

De gemeentelijke heffingen zijn na de algemene uitkering uit het Gemeentefonds de belangrijkste bron van inkomsten. Bij gemeentelijke heffingen wordt onderscheid gemaakt tussen belastingen en retributies. Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Bij de retributies is er wel sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke taak. Bij retributies mogen de geraamde opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten van de gemeente voor de uitoefening van de taak.

Tarievenbeleid

Voor de hoogte van tarieven gelden de volgende uitgangspunten:

De belastingen en heffingen worden trendmatig verhoogd, tenzij op grond van een besluit van de gemeenteraad een andere verhoging is vastgelegd. Voor 2021 is de trendmatige verhoging vastgesteld op 1,6%.

Extra verhogingen worden slechts voorgesteld, wanneer daar tegenover de realisering van aanwijsbare voorzieningen ten behoeve van de gemeenschap staan. Dienstverlening door of vanwege de gemeente, behoort kostendekkend te zijn.

De opbrengsten uit de lokale belastingen en heffingen zijn als volgt begroot:

Gemeentelijke heffing	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	4.677.599	4.916.260	5.047.904	5.181.655	5.331.310	5.513.179
1.2 Hondenbelasting	61.872	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
1.3 Precariobelasting	2.868	18.000	18.000	18.288	18.599	18.915
1.4 Toeristenbelasting	75.028	42.024	42.024	42.696	43.422	44.160
Totaal Belastingen	4.817.366	5.038.284	5.169.928	5.304.639	5.455.330	5.638.254
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.669.443	1.878.394	1.876.634	1.906.981	1.939.741	1.973.058
2.2 Rioolheffing	2.377.170	2.193.565	2.056.991	2.092.088	2.129.976	2.168.507
2.3 Haven- en kadegelden	598.537	650.866	624.152	626.314	628.649	631.023
2.4 Marktgeden	31.876	30.004	30.172	30.655	31.176	31.706
2.5 Begraafrechten	268.942	286.781	316.458	321.055	326.018	331.066
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	280.705	269.553	333.093	338.423	344.176	350.027
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	873.977	425.574	398.323	401.130	418.661	425.778
2.8 Leges (Titel 3)	9.844	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
2.9 Overig	0	0	0	0	0	0
Totaal Retributies	6.110.494	5.747.737	5.648.824	5.729.647	5.831.396	5.924.164
TOTAAL	10.927.860	10.786.020	10.818.751	11.034.286	11.286.727	11.562.419

1. BELASTINGEN

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. De opbrengsten van de algemene belastingen gaan naar de algemene middelen van de gemeente. De gemeenteraad bepaalt dus zelf waaraan de gemeente dat geld besteedt. Voorbeelden van algemene belastingen zijn de onroerendezaakbelasting (OZB), precariobelasting en de hondenbelasting.

1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

Onder de naam "onroerende-zaakbelastingen" worden over binnen de gemeente gelegen onroerende zaken, drie directe belastingen geheven:

- eigenarenbelasting voor woningen;
- eigenarenbelasting voor niet-woningen;
- gebruikersbelasting voor niet-woningen

De peildatum voor de belastingplicht is 1 januari van het belastingjaar. Grondslag voor de OZB is de WOZ-waarde.

Elk jaar wordt het onroerend goed gewaardeerd o.g.v. de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Hiermee volgt de WOZ-waarde jaarlijks de marktontwikkeling. De gemeente Urk heeft delen van de jaarlijkse herwaardering uitbesteed aan het taxatiebureau SMQ. Voor het belastingjaar 2021 geldt voor de aanslag OZB de naar prijspeil van 1 januari 2020 vastgestelde waarde van het onroerend goed.

Waardeontwikkeling

Om waardeontwikkelingen van woningen en niet-woningen niet van invloed te laten zijn op de opbrengst, worden de tarieven conform de waardeontwikkelingen aangepast. Dit uitgangspunt is in het verleden altijd bij herwaarderingen gehanteerd. In de huidige markt worden dus de stijgende WOZ-waarden gecompenseerd door een gelijktijdige daling van de tarieven.

Momenteel is er nog geen nauwkeurig inzicht in de lokale waardeontwikkelingen voor 2021. De tariefbepaling in de paragraaf lokale heffingen is daarom indicatief op basis van de permanente marktanalyse. De stijging op de huizenmarkt is fors doorgezet. Vooralsnog wordt uitgegaan van een stijging van gemiddeld 7 % van de huizenprijzen.

Er zijn nog onvoldoende marktgegevens bekend om een betrouwbaar beeld van de waardeontwikkeling van niet-woningen te ontdekken. Er wordt vooralsnog uitgegaan van een waardeontwikkeling van niet-woningen van 1 %. De daadwerkelijke tarieven, op basis van lokale waardeontwikkelingen worden opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen 2021. De totale OZB-inkomsten bedragen in de begroting 2021 € 5,04 miljoen.

De opbrengsten 2021 en volgende jaren zijn gebaseerd op de besluitvorming van de raad, de groei van het aantal onroerende zaken en de tariefsaanpassingen op basis van de nieuwe waarden in het kader van de hertaxaties Wet WOZ. Op grond van eerder besluitvorming dienen de tarieven zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten gerealiseerd worden.

1.2 Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven ter zake het houden van een hond binnen de gemeente. Het is niet nodig dat de gemeente een relatie legt tussen de opbrengst van de hondenbelasting en de kosten die voor de gemeente aan de bevuiling door honden zijn verbonden. Het tarief voor 2021 wordt met 1,6 % verhoogd. De opbrengst voor deze belasting wordt in 2021 geraamd op € 62.000.

1.3 Precariobelasting

De gemeente heft een precariobelasting als vergoeding voor het gebruik van openbare grond. De precariobelasting wordt specifiek geheven voor het plaatsen van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Voorbeelden van belaste voorwerpen zijn kabels en leidingen, terrassen, bouwmaterialen, zonneschermen, luifels, lichtreclames en vlaggen. Precariobelasting wordt wel gezien als de fiscale tegenhanger van een privaatrechtelijke vergoeding om de gemeentegrond te kunnen gebruiken. De opbrengst wordt in 2021 geraamd op € 18.000.

1.4 Toeristenbelasting

Dit betreft een belasting die wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de Basisregistratie Personen (BRP). Door het heffen van een toeristenbelasting dragen ook niet-inwoners bij in de kosten van de algemene voorzieningen. Het tarief bedraagt € 1,00 per persoon per overnachting. De opbrengst stijgt jaarlijks iets. De opbrengst voor deze belasting wordt in 2021 geraamd op € 42.000.

2. RETRIBUTIES

Onder de naam 'retributies' worden tarieven geheven voor diverse typen gemeentelijke dienstverlening. Bij retributies is er in feite sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke taak. De geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten van de gemeente voor uitoefening van de taak. De aanvrager van de dienst dan wel degene ten behoeve van wie de dienst is verleend, is belastingplichtig.

Vanaf de begroting 2018 moet de gemeente in de paragraaf lokale heffingen een overzicht van baten en lasten opnemen voor heffingen waarbij sprake is van het verhalen van kosten. De gemeente Urk volgt hierin de handreiking van de VNG. Deze handreiking is gericht op een praktische en eenduidige uitvoering van deze verplichting. De voorgeschreven uniforme taakveldindeling biedt de mogelijkheid om met een standaardindeling te werken. Gelet op de ontwikkelingen in de (uitleg van de) regelgeving en de problemen die de gemeenten bij de invoering tegenkomen, zal er nog enige tijd sprake zijn van een dynamisch document.

Uitgangspunt van het nieuwe BBV is dat de integrale kosten via de heffingen in rekening gebracht kunnen worden. Dat zijn de directe kosten vermeerderd met een redelijke opslag voor overhead. De methodiek van de toerekening van de overhead is vastgelegd in de financiële verordening. Op grond van de financiële verordening dient 76,9% van de overhead toegerekend te worden.

Voor de navolgende heffingen geldt dat de opbrengsten niet uit mogen gaan boven de geraamde kosten, ofwel geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn:

- Afvalstoffenheffing;
- Rioolrecht;
- Haven- en kadegelden;
- Leges;
- Marktgeden;
- Begraafrechten.

2.1 Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing wordt geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvan ingevolge art. 10.11 van der Wet Milieubeheer een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de gezinsgrootte en de soort container. In de tarieven zijn ook de kosten voor de milieustraat en het straatvegen verwerkt.

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. De tarieven stegen de afgelopen jaren als gevolg van het slechte afvalscheidingsgedrag en door veranderend Rijksbeleid. Om het scheiden van afval te stimuleren stijgt de belasting op verbranden en storten van afval jaarlijks fors om zo milieuvriendelijk gedrag te ontmoedigen. Deze hogere kosten, die gepaard gaan met het verbranden van afval, komen uiteindelijk terecht bij onze inwoners. De verwachting was dat, bij onveranderd beleid, de tarieven de komende jaren, jaarlijks met minimaal 10% moesten te stijgen. Een werkgroep is daarom

aan de slag gegaan om beleid te ontwikkelen om het scheiden van afval te stimuleren en te voorkomen dat de tarieven (te veel) stijgen. Met ingang van 1 april 2020 is het inzamelbeleid gewijzigd. Het restafval en papier wordt iedere maand opgehaald en het GFT-afval en PMD iedere veertien dagen. De eerste resultaten zijn uitermate positief. De recyclebare afvalstromen (GFT, PMD, Papier) zijn gestegen, terwijl de hoeveelheid restafval is gedaald.

Bij ongewijzigd beleid had het tarief tussen € 20 en € 30 moeten stijgen, maar nu kan het tarief als gevolg van de grote opslag meer en eerder dalen dan we gehoopt hadden. Een compliment voor de burger die deze omslag mogelijk gemaakt heeft. Wel dienen er de komende jaren investeringen gedaan te worden (chippin containers, nieuwe ondergrondse containers, controles op GFT etc.). Omdat de reserve nagenoeg leeg is, dient deze aangevuld te worden tot een aanvaardbaar niveau. U ontvangt hiervoor in het eerste kwartaal 2021 voorstellen.

De afvalinzameling op Urk is uitbesteed aan de afvalinzamelaar ROVA te Zwolle. In de tabel hieronder treft u de kostenonderbouwing afvalverwijdering en -verwerking aan voor het jaar 2021.

Kostenonderbouwing afvalstoffenheffing

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	112.348	7.3 Taakveld afval	1.876.634
0.5 Taakveld treasury	461	7.3 Taakveld afval (bijdrage inzameling kunststof)	53.694
0.8 Taakveld overige baten en lasten	82.288	0.10 Taakveld reserves	0
2.1 Taakveld verkeer en vervoer	79.414		
5.7 Taakveld openbaar groen	20.138		
6.3 Taakveld inkomensregelingen	39.501		
7.3 Taakveld afval	1.595.556		
Totale kosten	1.929.706	Totale opbrengsten	1.930.329
		Kostendekkendheid	100%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van ruim € 112.348 in rekening gebracht. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de medewerkers die aan het beleid invulling geven, maar ook om de inzet van het personeel in de buitendienst. Daarnaast bestaat deze overhead uit kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, etcetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend.

Vanuit het taakveld treasury wordt een bedrag van € 461 in rekening gebracht als overige kosten waaronder rente voor gedane investeringen.

Onder het taakveld 0.8 Taakveld overige baten en lasten wordt een bedrag van € 82.288 als BTW in rekening gebracht.

Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer ziet op de straatreiniging. Straatvegen doet de gemeente om drie redenen. Voor het functioneren van de riolering, vanwege het feit dat mensen hun afval verkeerd aanbieden (weggooien) en voor de verkeersveiligheid. Een exacte verdeling is niet te bepalen. Jaarlijks wordt een deel van de kosten van het straatvegen via de afvalstoffenheffing in rekening gebracht. Voor 2021 is dit bedrag bepaald op € 79.414. Tevens wordt in 2021 een bedrag van € 20.138 doorberekend aan de heffing vanuit de post openbaar groen.

Onder het taakveld 6.3 Taakveld inkomensregelingen worden de kosten doorberekend voor de kwijtschelding op de gemeentelijke belastingen. Voor 2021 wordt de kwijtschelding op de afvalstoffenheffing begroot op € 39.501.

Bij het taakveld afval worden de kosten begroot voor de afvalverwijdering en -verwerking. Het gaat op deze plaats met name om de kosten die door de ROVA aan de gemeente Urk in rekening worden gebracht. Samen belopen deze kosten een bedrag van € 1.595.556.

De afvalstoffenheffing voor 2021 is begroot op een bedrag van ruim € 1.876.344. De post 7.3 Taakveld afval (bijdrage inzameling kunststof) ziet op de inkomsten van de deelstromen zoals oud papier, glas en plastic. Voor 2021 is de bijdrage geraamd op € 53.694.

2.2 Rioolheffing

Rioolheffing wordt geheven van de eigenaar van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering en van de gebruiker van een perceel waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd, dan wel dat belang heeft bij de nakoming van de gemeentelijke zorgplichten.

De opbrengst van de rioolheffing mag alleen worden gebruikt ter dekking van de kosten van:

- het inzamelen en transporteren van huishoudelijk en bedrijfsafvalwater en het zuiveren van huishoudelijk afvalwater;
- het inzamelen van afvloeiend hemelwater en het verwerken hiervan alsmede maatregelen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand te voorkomen of te beperken.

Bij het bepalen van de hoogte van de tarieven van de rioolheffing houden we er rekening mee dat de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Uitgangspunten zijn 100% kostendekkendheid en gedifferentieerde tarieven per huishoudtype, waarbij de huishoudens met 4 of meer personen meer betalen, dan huishoudens tot en met 3 personen. Bij niet-woningen wordt naast een vast bedrag van de eigenaar, belasting geheven over het waterverbruik van de gebruiker.

In 2015 heeft de gemeenteraad van Urk het Gemeentelijk Rioleringsplan (verder te noemen GRP) vastgesteld voor de periode 2016-2021. Uit dit GRP blijken de verwachte exploitatie en investeringslasten in de uitvoeringsperiode. Verder worden in het GRP de belangrijkste uitgangspunten voor de rioolheffing vermeld. Uitgangspunt is dat eventuele exploitatieoverschotten ten gunste moeten komen van voorziening riolering derden of de bestemmingsreserve riolering. Investerings moeten zo mogelijk direct worden afgeboekt vanuit de spaarvoorziening riolering. Dit met dien verstande dat in de spaarvoorziening een bedrag van € 500.000 beschikbaar blijft. De inzet op deze wijze van de spaarvoorziening is bedoeld om onnodige rentekosten op investeringen te vermijden.

De tarieven voor de rioolheffing worden vastgesteld op grond van het GRP. Maar door de lage rente dalen de rentelasten. Tevens is het egalisatiefonds eerder op niveau en vallen in het algemeen de kosten lager uit. Als gevolg hiervan kunnen de tarieven in 2021 met 7% dalen! Bij het nieuwe GRP 2022 ev. zal bekeken worden hoe de tarieven zich in de komende jaren dienen te ontwikkelen.

Kostenonderbouwing rioolheffing

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	142.754	7.2 Taakveld riolering	2.056.991
0.5 Taakveld treasury	139.422		
0.8 Taakveld overige baten en lasten	103.807		
0.10 Taakveld reserves	0		
2.1 Taakveld verkeer en vervoer	62.650		
5.7 Taakveld openbaar groen	148.558		
7.2 Taakveld riolering	1.459.154		
Totale kosten	2.056.345	Totale opbrengsten	2.056.991
		Kostendekkendheid	100%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Voor de beleids-, beheers- en onderhoudstaken riolering, alsmede voor de ondersteunende werkzaamheden zijn de kosten op het taakveld overhead voor 2021 begroot op een bedrag van € 142.754. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de medewerkers die aan het beleid invulling geven, maar ook om de inzet van het personeel in de buitendienst. Daarnaast bestaat deze overhead uit kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend.

In het GRP is er voor gekozen een deel van de kosten straatvegen toe te rekenen aan de te verhalen kosten riolering. Voor 2021 is dit bedrag bepaald op € 62.650.

Vanuit het taakveld openbaar groen wordt een bedrag van € 148.558 toegerekend.

Onder het taakveld 0.8 Taakveld overige baten en lasten wordt een bedrag van € 103.807 als BTW in rekening gebracht.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 139.422. Dit is de rente op 1 januari 2021 voor de gedane investeringen.

De rioolheffing voor 2021 is begroot op een bedrag van € 2.056.991

2.3 Havengelden

Onder de naam "havengelden" wordt een recht geheven voor het gebruik of genot van de gemeentelijke havens.

Kostenonderbouwing havengelden

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	191.286	2.3 Recreatieve havens	399.629
0.5 Taakveld treasury	65.348	2.4 Economische havens en waterwegen	280.121
0.10 Taakveld reserves	0		
2.3 Recreatieve havens	353.026		
2.4 Economische havens en waterwegen	345.958		
Totale kosten	955.617	Totale opbrengsten	679.750
		Kostendekkendheid	71%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 191.286 toegerekend. Hierbij geldt dat de kosten van de havenmeester niet volledig toegerekend mogen worden. Werkzaamheden als toezicht en handhaving mogen namelijk niet als lasten ter zake worden beschouwd.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 65.348. Dit zijn de rente en afschrijvingslasten op 1 januari 2021 voor de gedane investeringen.

De vanuit het taakveld havens rechtstreeks toegerekende kosten bedragen voor de recreatieve haven € 353.026 en de economische havens en watergangen € 345.958

De totale opbrengsten worden bij het onderdeel havens geraamd op een bedrag van € 679.750. Dit bedrag is opgebouwd uit opbrengsten recreatieve havens € 399.629, opbrengsten economische havens en watergangen en opbrengsten € 280.121.

2.4 Marktgeden

In de gemeente wordt onder de naam "marktgeld" een recht geheven voor het innemen van een standplaats op de voor de markt aangewezen plaats, gedurende de voor de markt geldende tijd.

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Marktgeden. De tarieven worden doorgaans jaarlijks verhoogd met de inflatiecorrectie. Het tarief voor de eerste vier meter is een vast bedrag. Het gebruik van stroom wordt afzonderlijk in rekening gebracht.

Kostenonderbouwing marktgeden

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	528	3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	30.172
0.5 Taakveld treasury	0		
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	32.761		
Totale kosten	33.288	Totale opbrengsten	30.172
		Kostendekkendheid	91%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 528 in rekening gebracht. Het gaat hier de kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend. De kosten van de marktmeester niet volledig toegerekend mogen worden. Werkzaamheden als toezicht en handhaving mogen namelijk niet als lasten ter zake worden beschouwd.

De rechtstreeks aan het onderdeel bedrijvenloket en bedrijfsregelingen toegerekende bedrag bedraagt € 32.761.

2.5 Begraafrechten

Op basis van de verordening op de graf- en begrafenisrechten worden in de gemeente Urk rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. In juli 2017 is er een nieuwe Beheersverordening begraven vastgesteld.

Voor de begrafenisrechten geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn. Kruissubsidiëring is mogelijk binnen deze verordening. Dit betekent dat het dekkingspercentage moet worden beoordeeld op basis van de gehele verordening en niet per onderdeel. In onderstaande tabel worden de kosten en opbrengsten begraafplaatsen volgens de begroting 2021 vermeld. Hieruit blijkt dat het dekkingspercentage 81% is.

Kostenonderbouwing begraafrechten

LASTEN		BATEN	
Omschrijving	bedrag	Omschrijving	bedrag
0.4 Taakveld overhead	124.719	7.5 Begraafplaatsen	316.458
0.5 Taakveld treasury	23.339		
7.5 Begraafplaatsen	244.772		
Totale kosten	392.830	Totale opbrengsten	316.458
		Kostendekkendheid	81%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 124.719 toegerekend. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de medewerkers begraafplaatsen, maar ook om de inzet van het personeel in de buitendienst. Daarnaast bestaat deze overhead uit kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 23.339. Dit is de rente op 1 januari 2021 voor de gedane investeringen.

De vanuit het taakveld begraafplaatsen rechtstreeks toegerekende kosten bedragen € 244.772.

Voor 2021 is een raming van € 316.458 opgenomen voor begraafplaatsrechten. Dit bedrag is verantwoord op het taakveld begraafplaatsen.

2.6 Legesverordening

Onder de naam "leges" worden een aantal verschillende rechten geheven voor het genot van door, of vanwege het gemeentebestuur, verstrekte diensten. Het gaat hier vooral om de secretarieleges en de leges bouwvergunningen. Van sommige leges wordt het tarief vastgesteld door het Rijk. Bij het berekenen van een kostendekkend tarief mogen overigens alleen de kosten van het verlenen van een vergunning of dienst in rekening worden gebracht. Kosten van onder andere toezicht en handhaving mogen niet doorberekend worden. Voor 2021 worden de tarieven in ieder geval verhoogd met 1,6 %. Sommige tarieven kunnen meer stijgen om de kostendekkendheid te bereiken.

Belastbare feit

De legestarieventabel vormt een uitwerking van artikel 2 van de Legesverordening. Meestal is gekozen voor het omschrijven van het belastbare feit als 'het in behandeling nemen van een aanvraag tot het verlenen van een vergunning' en niet als 'het afgeven van een vergunning'. Dit heeft namelijk als voordeel dat de leges al verschuldigd zijn op het moment van het in behandeling nemen van de aanvraag.

Hoogte van de tarieven

Voor een aantal diensten is de hoogte van het te heffen legesbedrag wettelijk geregeld. Dit geldt onder andere voor de diensten opgenomen in het Legesbesluit akten burgerlijke stand. Voor een aantal andere diensten is wettelijk geregeld dat de tarieven niet boven een bepaald bedrag uit mogen gaan. Gemeenten mogen wel een lager bedrag opnemen dan het in de wettelijke regeling genoemde maximum.

Het betreft de tarieven van onder andere:

1. onderdeel 1.3.7 (akten burgerlijke stand);
2. hoofdstuk 7 (reisdocumenten)
3. hoofdstuk 8 (rijbewijzen)
4. onderdeel 1.4.7 (papieren verstrekking uit de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens)
5. onderdeel 1.12.1.2 (verklaring omtrent het gedrag)
6. hoofdstuk 13 (verstrekkingen op grond van de Wet bescherming persoonsgegevens)
7. hoofdstuk 9 (kansspelen)

Leges algemeen

Streven is de leges kostendekkend te maken. De tarieven dienen wel maatschappelijk aanvaardbaar te zijn, wat wil zeggen dat de tarieven die de gemeente Urk hanteert niet buitensporig hoog mogen zijn in vergelijking met die van omliggende gemeenten of het landelijk gemiddelde.

Om te komen tot meer kostendekkende tarieven stijgen de meeste tarieven met 1,6 %. Andere tarieven zijn begrensd door wettelijke tariefstellingen. De daadwerkelijke tarieven kunnen op basis van de werkelijke opbrengsten of kosten afwijken en zullen worden opgenomen in de tarieventabel behorende bij de Legesverordening 2021. Deze wordt in november 2020 aan de raad voorgelegd.

Overhead

De overheadkosten worden volledig omgeslagen naar rato van de op de taakvelden geraamde loonkosten. Dit betekent dat voor alle op taakvelden toerekenbare uren een algemene opslag overhead geldt van 69,5%.

Kruissubsidiëring leges

Binnen de legesverordening wordt kruissubsidiëring vaak toegepast. Kruissubsidiëring houdt in dat een overdekking binnen de ene groep diensten wordt gebruikt voor de onderdekking van een andere groep diensten. Over het algemeen is kruissubsidiëring binnen de legesverordening toegestaan, maar bij voorkeur alleen binnen gelijke diensten of groepen van diensten.

Op basis van artikel 13, tweede lid, van de Europese Dienstenrichtlijn geldt voor titel 3 dat slechts kruissubsidiëring binnen elk hoofdstuk mogelijk is. Binnen titel 1 en 2 is kruissubsidiëring mogelijk tussen de verschillende hoofdstukken. De Hoge Raad heeft geoordeeld dat kruissubsidiëring is toegestaan, ook tussen verschillende titels 1 en 2 of activiteiten die ogenschijnlijk geen enkele relatie hebben. Voor de toets aan de opbrengstlimiet blijven de totaal geraamde baten en lasten van alle tarieven uit de legesverordening van belang.

Titel 1 Algemene dienstverlening

Voor 2021 stijgen de (secretarie)leges met 1,6%. De maximumtarieven voor paspoorten en identiteitskaarten worden elk jaar door het Rijk vastgesteld. De verschillende tarieven zijn opgenomen in de tarieventabel. De totale inkomsten uit Titel 1 bedragen in de begroting 2020 € 333.093. De kosten bedragen € 754.464. Hiermee komt het dekkingspercentage op 44%.

Titel 1	Algemene dienstverlening	baten	lasten	Kosten-dekkendheid
Hoofdstuk 1	Algemeen			
Hoofdstuk 2	Bestuurszaken			
Hoofdstuk 3	Burgerlijke stand	-54.143	458.564	12%
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit BRP	-10.263	85.999	12%
Hoofdstuk 5	Gemeentearchief			
Hoofdstuk 6	Vastgoedinformatie			
Hoofdstuk 7	Reisdocumenten	-176.036	142.316	124%
Hoofdstuk 8	Rijbewijzen	-77.731	54.166	144%
Hoofdstuk 9	Wet op Kansspelen			
Hoofdstuk 10	Verkeer en Vervoer			
Hoofdstuk 11	Kabels en Leidingen			
Hoofdstuk 12	Diversen BRP			
Hoofdstuk 13	Wet bescherming persoonsgegevens			
Hoofdstuk 14	Overig	-14.921	13.419	111%
		-333.093	754.464	44%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes per hoofdstuk van de tarieventabel

Hoofdstuk 1, 2, 5, 6, 9, 10, 11 en 13

Voor deze hoofdstukken geldt dat deze niet of nauwelijks voorkomen, dat ze zijn opgenomen onder andere hoofdstukken of dat ze verantwoord worden onder andere producten. Ze worden genoemd om de opbouw van de modelverordening van de VNG te kunnen blijven volgen en om te voorkomen dat bepaalde diensten om niet moeten worden verstrekt. Voor deze hoofdstukken is geen raming van de kosten en of opbrengsten opgenomen in de begroting onder de leges Titel I.

Hoofdstuk 3

De kosten voor gratis huwelijken worden niet toegerekend. Aan dit hoofdstuk wordt het grootste gedeelte van de overhead toegerekend, waardoor de kostendekkendheid op 12 % uitkomt. Dit heeft tot gevolg dat andere hoofdstukken meer dan 100% kostendekkend zijn. De diensten in titel I worden namelijk grotendeels door dezelfde medewerkers verleend.

Hoofdstuk 4, 12 en 13

De wettelijke gemaximeerde tarieven worden gehanteerd. De kosten voor de registratie niet-ingezetenen (RNI) worden niet toegerekend omdat hier ook geen legesinkomsten tegenover staan.

Hoofdstuk 7 en 8

Er vindt kruissubsidie binnen de gehele titel plaats, omdat de diensten door dezelfde medewerkers worden verleend. Zo is de overhead op basis van personeelslasten met name aan hoofdstuk 3 toegerekend, zodat dit hoofdstuk minder dan kostendekkend is. Aan hoofdstuk 7 en 8 is daarentegen minder overhead toegerekend, zodat deze hoofdstukken meer dan kostendekkend zijn.

Hoofdstuk 14

Deze kosten en opbrengsten hebben geen betrekking op de weekmarkten, maar op onder andere APV-vergunningen inzake losse standplaatsen.

Titel 2 Dienstverlening vallend onder de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

De geraamde opbrengst 2021 van de leges Titel 2 bedraagt € 398.323. De kosten bedragen € 846.276. Dit is echter exclusief overhead van 69,5 % Hiermee komt het dekkingspercentage op 47 %.

Titel 2	Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	baten	lasten	Kosten-dekkendheid
Hoofdstuk 1	Begripsomschrijvingen			
Hoofdstuk 2	Omgevingsvergunningen	-398.323	832.414	48%
Hoofdstuk 3	Teruggaaf			
Hoofdstuk 4	Teruggaaf als gevolg van intrekking aanvraag			
Hoofdstuk 5	Geringe wijziging verleende omgevingsvergunning			
Hoofdstuk 6	Reclame			
Hoofdstuk 7	Overig			
		-398.323	846.276	47%

Hoofdstuk 2

In zijn algemeenheid kan gesteld worden dat gemiddelde bouwwerken leiden tot kruissubsidiëring van grote naar kleine bouwwerken. Deze kruissubsidiëring is echter zeer divers. Het is niet mogelijk om cijfermatig de gevolgen te laten zien. Voor alle bouwwerken geldt immers dat dezelfde bouwsom niet automatisch leidt tot dezelfde kosten. Dat is mede afhankelijk van het soort gebouw, de ligging en of er sprake is van een (gemeentelijk) monument.

Voor 2021 wordt er van uitgegaan dat er 100 woningen worden gebouwd, verdeeld over vrijstaande woningen, twee onder één kap woningen, geschakelde twee onder één kap woningen, rijen huur, rijen koop, starterswoningen koop, huur, verzorgd wonen, gestapeld koop/huur en patiowoningen. Daarnaast is op basis van de gemiddelde inkomsten uit verbouwplannen de verwachting dat jaarlijks € 150.000 aan leges wordt gegenereerd voor verbouw. Kosten van bijvoorbeeld toezicht, handhaving en administratie mogen niet in de leges berekend worden.

Hoofdstuk 3 tot en met 7

Voor deze hoofdstukken geldt dat deze niet of nauwelijks voorkomen, dat ze zijn opgenomen onder andere hoofdstukken of dat ze verantwoord worden onder andere producten. Ze worden genoemd om de opbouw van de modelverordening van de VNG te kunnen blijven volgen en om te voorkomen dat bepaalde diensten om niet moeten worden verstrekt. Voor deze hoofdstukken is geen raming van de kosten en of opbrengsten opgenomen in de begroting onder de leges Titel II. De meer- of minderopbrengst wordt rechtstreeks verrekend in hoofdstuk 2.

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn

De producten of diensten uit Titel 3 mogen onderling niet worden verrekend (kruissubsidiëring), tenzij er sprake is van een onderling verband. Hiervan is in de huidige legestabel echter geen sprake. Per product of dienst mag geen winst worden gemaakt.

Titel 3	Europese dienstenrichtlijn	baten	lasten	Kosten-dekkendheid
Hoofdstuk 1	Horeca	-5.200	6.200	84%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten	-8.500	10.500	81%
Hoofdstuk 3	Landelijke Registratie Kinderopvang			
Hoofdstuk 4	Splitsing percelen			
		-13.700	16.700	82%

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes per hoofdstuk.

Hoofdstuk 1

Op basis van de tijdsbesteding is de raming tot stand gekomen. Hierbij wordt uitgegaan van het aantal vergunningen inzake de Drank- en Horecawet, ontheffingen van de sluitingstijd, ontheffingen voor onder andere het verbod van het verstrekken van zwak-alcoholhoudende drank en wijzigingen van het aanhangsel als bedoeld in artikel 30a van de Drank- en Horecawet. Dit betreft het doorhalen van de aantekening dat een leidinggevende niet meer werkzaam is bij het horecabedrijf of slijtersbedrijf.

Hoofdstuk 2

Voor een evenement waar minder dan 75 bezoekers aanwezig zijn kan een melding volstaan als het aan de vereisten voldoet van artikel 2.25 van de APV. Een evenement wordt als "groot" beschouwd indien er meer dan 600 bezoekers zijn, twee of meer aaneengesloten dagen duurt of ernstige gevolgen kan hebben voor de openbare orde. Een regulier evenement heeft tussen de 75 en 600 bezoekers en duurt maximaal één dag.

Op basis van een gemiddelde tijdsbesteding voor een normaal evenement en voor een groot evenement is een raming van de baten en lasten gemaakt. Om de organisatie van evenementen financieel mogelijk te houden is gekozen voor maatschappelijk aanvaardbare tarieven die niet kostendekkend zijn.

Hoofdstuk 3 t/m 4

De activiteiten genoemd in de hoofdstukken 3 t/m 4 komen in de praktijk niet voor. Hiervoor zijn geen baten en lasten opgenomen.

3. KWIJTSCHELDING

Op grond van de Invorderingswet 1990 en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een belastingschuldige die niet in staat is anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. Bij Ministeriële regeling worden inkomensnormen vastgesteld, welke van toepassing zijn voor de eventuele toekenning van kwijtscheldingsaanvragen. De gemeente Urk hanteert ten aanzien van de normbedragen een kwijtscheldingspercentage van 100%.

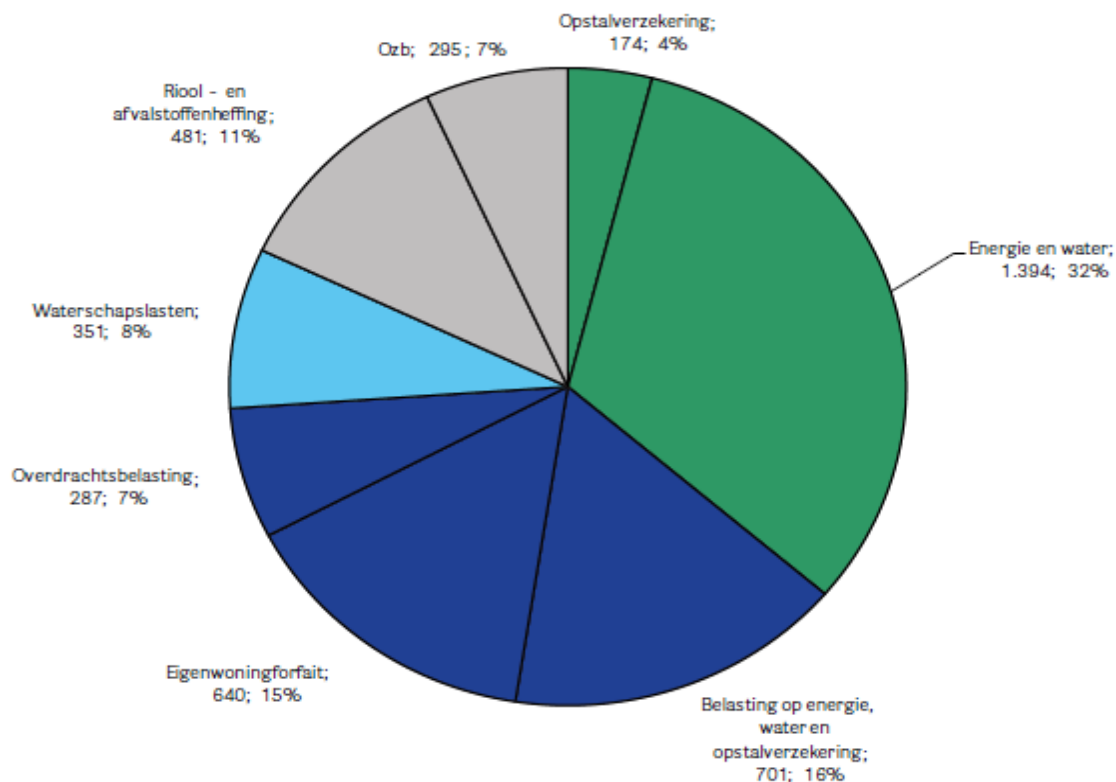
Kwijtschelding kan alleen worden aangevraagd indien het een aanslag betreft voor onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolrechten. De overige heffingen zijn in de desbetreffende belastingverordeningen uitgesloten voor kwijtschelding.

4. LOKALE LASTENDRUK

Alle onroerende zaken dienen jaarlijks opnieuw getaxeerd te worden op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken. De uitvoering van deze wet ligt in handen van de heffingsambtenaar van de gemeente. Door de Waarderingskamer wordt op deze uitvoering toezicht gehouden. De gemeente Urk scoort bij deze beoordeling al jaren het predicaat 'goed', de hoogste score! In 2020 zijn 152 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. Ongeveer 40% van deze bezwaarschriften is (gedeeltelijk) gegrond verklaard. Verder zijn 109 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precario-belasting en havengelden). In 2020 zijn er vooralsnog 4 beroepszaken ingediend tegen de belastingen of de WOZ-waarde.

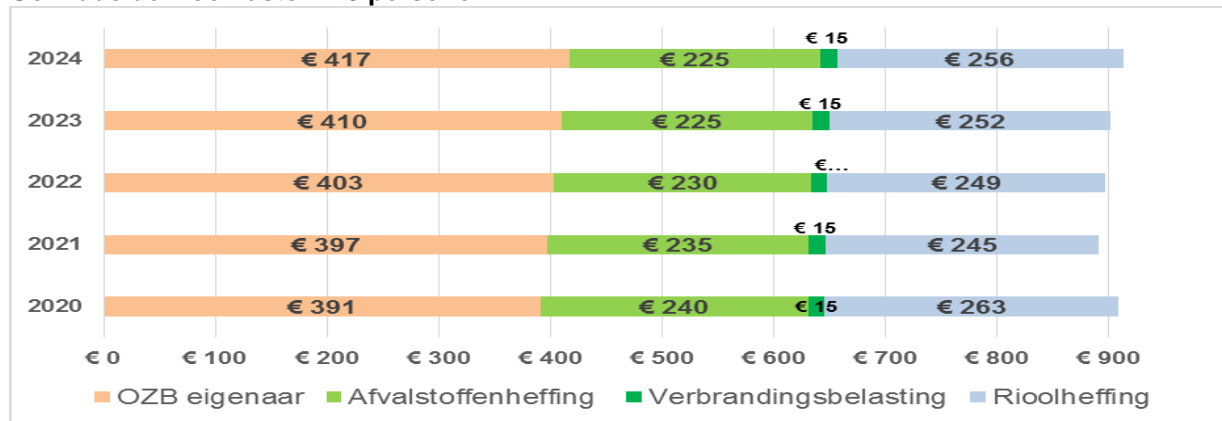
Lokale belastingen mogen zich altijd al in een grote belangstelling verheugen, vooral landelijk. Diverse instanties berekenen jaarlijks de stijging van de lokale lasten en de uitkomsten hiervan hebben grote aandacht van de landelijke pers. Met name de verschillen tussen de diverse gemeenten krijgen daarbij veel aandacht.

Een landelijk overzicht van de gemiddelde woonlasten laat zien dat het gemeentelijk aandeel daarin meevalt. In 2020 was dit 18%.



Bron: Coelo - Atlas van de lokale lasten 2020

Gemiddelde woonlasten < 3 personen



Gemiddelde woonlasten > 4 personen



NB: Het tarief afvalstoffenheffing is exclusief verhoging verbrandingsbelasting van € 15 (<3 phh) en € 20 (>4 phh) ten opzichte van jaar 2019.

De algehele verwachting is dat de gemiddelde woonlasten per persoonshuishouding (phh) de komende jaren, na inflatiecorrectie, dalen. De geprognosticeerde woonlasten 2021 komen voor een huishouden van 1 t/m 3 personen uit op € 892 (2020: € 909) en voor 4 of meer personen op € 1.015 (2020: € 1.039).

De OZB stijgt in 2021 met 1,6%. Dit is gelijk aan de inflatiecorrectie. In de komende begrotingsjaren is het uitgangspunt de rioolheffing en de afvalstoffenheffing gelijk te houden of te laten dalen. Door het toepassen van een lagere rekenrente en afzien van een jaarlijkse tariefstijging kan het tarief voor het tweede jaar op rij dalen. De rioolheffing voor een <3 phh was € 263 en wordt € 245. De toekomstige ontwikkelingen van de rioolheffing zullen in het nieuwe GRP, dat volgend jaar aan u aangeboden wordt, zichtbaar worden. Voor het jaar 2021 kan ook de afvalstoffenheffing dalen. Dit is een gevolg van het gewijzigde afvalbeleid. De hoeveelheid restafval is fors gedaald, terwijl de hoeveelheid recyclebare afvalstromen gestegen is. Het nieuwe beleid dat u heeft vastgesteld, is door de inzet van de burger een groot succes geworden. Door haar en zijn inzet kan het tarief nu dalen, terwijl bij ongewijzigde beleid het tarief met ongeveer € 30,00 per jaar had moeten stijgen. Complimenten richting de burger zijn dan ook zeker op zijn plaats. Wel dienen er de komende jaren investeringen gedaan te worden (chips containers, nieuwe ondergrondse containers, controles op GFT etc.). Omdat de reserve nagenoeg leeg is, dient deze aangevuld te worden tot een aanvaardbaar niveau. U ontvangt hierover in het eerste kwartaal 2021 voorstellen.



	Woonlasten meerpersoons- huishouden	Gemiddelde grootte huishouden	Heffing per inwoner
Flevoland	816	2,5	326
Almere	843	2,4	351
Dronten	739	2,3	321
Lelystad	811	2,3	352
Noordoostpolder	755	2,4	314
Urk	884	3,3	267
Zeewolde	782	2,4	325

CIJFERS COELO 2020: Woonlasten per gemeente (Ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing; woning met gemiddelde waarde; na aftrek van eventuele heffingskorting; euro per jaar per huishouden. Meerpersoonshuishouden is 3 personen)

In bovenstaande tabel heeft Urk ten opzichte van de andere gemeenten in Flevoland de hoogste woonlasten. Daar zijn echter diverse verklaringen voor. Zo is de structuur van de gemeente Urk nadelig voor de hoogte van de belastingen, maar ook voor de uitkeringen van het Rijk. Urk heeft meer jeugd en een hogere woningbezetting. Een andere gemeente met evenveel inwoners heeft gemiddeld meer woningen en kan de belastingdruk dus beter spreiden. Maar ook verstrekt het Rijk aan kleinere gemeenten in verhouding lagere uitkeringen. Daarnaast heeft Urk als gevolg van het verval in hoogte van ca. 15 meter tussen het oude eiland en de Urkervaart en de zettingsgevoeligheid van de ondergrond hogere kosten om het riool goed te laten functioneren.

2H SOCIAAL DOMEIN

Alle gemeenten zijn verantwoordelijk voor:

- alle vormen van jeugdhulp: van hulp aan huis tot en met een behandeling in een instelling
- hulp aan thuiswonende volwassenen met een verstandelijke, lichamelijke of psychische beperking
- hulp aan ouderen zodat zij zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen
- ondersteuning aan inwoners die niet op eigen kracht werk vinden

De drie wetten die dit regelen heten: Jeugdwet, Wet maatschappelijke ondersteuning en Participatiewet. In het beleidsplan sociaal domein Urk 2019-2022 'Een gezond en positief Urk' worden de kaders van deze taken vormgegeven.

Koers

Zoals een visserman zijn koers uitzet om er voor te zorgen dat het schip thuiskomt met de gewenste hoeveelheid en soorten vis die op tijd kunnen worden geveild, is het ook op het sociaal gebied belangrijk om te weten wat belangrijk is. Onze koers bestaat uit vier bakens:

1. Op Urk is de basis op orde

Op Urk wordt liever voorkomen dan genezen. Er zijn dan ook voldoende mogelijkheden om vroegtijdig drempelloos ondersteuning te ontvangen. Ontmoetingsmogelijkheden en zinvolle activiteiten, ook voor de meest kwetsbare inwoners, maken daar onderdeel van uit. Daarnaast worden inwoners ondersteund in het zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen. Naast de bestaande basis blijft er oog voor de ontwikkelingen en wordt waar nodig het aanbod aangescherpt, verfijnd en of uitgebreid.

2. We passen op Urk

Inwoners en maatschappelijke partners signaleren in de directe omgeving of iemand (jong of oud) een steuntje in de rug nodig heeft. Veiligheid voor iedereen staat hoog in het vaandel net als de mogelijkheden om jezelf te kunnen ontwikkelen. Gaat dat niet vanzelf, dan worden de oplossingen zichtbaar gemaakt en wordt een vinger aan de pols gehouden of het lukt om mee te doen.

3. Helpen waar nodig

Als inwoners niet op eigen kracht of met samenkracht voldoende zelfredzaam kunnen zijn, en meedoen niet lukt, is er een vangnet. Er wordt gedaan wat nodig is op het gebied waar het nodig is. De sociale infrastructuur is zo ingericht dat inwoners die ondersteuning nodig hebben, deze ook kunnen ontvangen. Laagdrempelig en toegankelijk op basis van een persoonlijk gesprek. Het pakket aan maatregelen is divers en toereikend, waar mogelijk en nodig gestoeld op de christelijke identiteit.

4. En blijven in verbinding

Er gebeurt veel op lokaal, regionaal en landelijk gebied. Het in samenhang uitvoeren van aanpalende wetgeving blijft belangrijk. Daarbij is het noodzakelijk om de vinger aan de pols te houden voor de consequenties voor de eigen gemeente. Naast de verschillende professionele samenwerkingen, in Flevoland en met de Noordoost polder, blijft ook de samenwerking met de inwoners van groot belang. Het gesprek daarover blijft open, maar met de eigen sociale infrastructuur als uitgangspunt

Jaarlijks Uitvoeringsprogramma sociaal domein

Elk jaar vertalen we het meerjarenbeleidsplan 'Een gezond en positief Urk' naar een praktisch jaarplan. Zo houden we ons beleid actueel. Ook voor 2021 wordt een Uitvoeringsprogramma gemaakt.

Verordeningen en beleidsregels sociaal domein

Bij het beleidsplan horen verschillende verordeningen. Dat zijn de voorwaarden waaraan inwoners die een beroep doen op de gemeente én de gemeente zelf, zich moeten houden. Om de wettelijke taken juist en zorgvuldig uit te voeren is het verplicht om verordeningen en beleidsregels op te stellen. Met ingang van 2021 zal een integrale omgekeerde verordening worden vastgesteld. In deze verordening komen alle wetten en regelgevingen samen. Zij worden beschreven vanuit het perspectief van de inwoner.

► Herijking budgetten

De integratie-uitkering Sociaal Domein (IUSD) betekende in 2015 nogal wat voor de gemeentelijke begrotingen. Temeer daar in de jaren daarna langzaam maar zeker omgeschakeld werd van het historisch verdeelmodel naar het objectieve verdeelmodel. Dit had tot gevolg dat in de jaren diverse bezuinigingen werden doorgevoerd binnen het Sociaal Domein.

Bij invoering van de integratie-uitkering in 2015 was het nog niet mogelijk om de middelen voor het sociaal domein op te nemen in de algemene uitkering. Toch is dat altijd de bedoeling geweest. Dit is dan ook gebeurd in 2019. Bij de overgang van de integratie-uitkering sociaal domein naar de algemene uitkering werden ook de maatstaven overgeheveld.

Deze overheveling van maatstaven is echter nog steeds niet passend voor het sociaal domein en brengt veranderingen in de uitkering met zich mee. Omdat het Rijk niet wil dat er nu herverdeeleffecten optreden, worden de budgettaire gevolgen van de overheveling gecorrigeerd met een suppletie-uitkering. Daardoor is overheveling voor de gemeente in 2019 budgettair neutraal.

De echte verandering in inkomsten komt voor gemeenten pas in 2021. Dan wordt namelijk de verdeling van het deel voor het hele sociaal domein (dus voor zowel de oude als de nieuwe taken) in de algemene uitkering herzien.

Het onderzoek naar de nieuwe verdeelsystematiek startte dit jaar en krijgt uiteindelijk in de decembercirculaire van 2020 definitief vorm. Dat gaat zeker herverdeeleffecten voor gemeenten opleveren. Als daar grote wijzigingen in voorkomen, dan zal het Rijk voorstellen om een gefaseerde invoering toe te passen om met name de nadeelgemeenten tegemoet te komen.

► Ontwikkelingen Sociaal Domein

Aanbestedingen

Op dit moment worden de voorbereidingen getroffen van diverse aanbestedingen, zoals die van Jeugdzorg, Wmo, leerlingenvervoer en huishoudelijke hulp. De laatst twee gaan in op 2021, de anderen op 2022. Dit vergt veel van de ambtelijke dienst, omdat niet alleen zorginhoudelijk gekeken moet worden, maar ook rekening gehouden moet worden met de financiële beheersbaarheid. Samen met de buurgemeente(n) worden deze aanbestedingen vormgegeven.

De tarifiering van het zorgaanbod is daarbij al jarenlang een discussiepunt met de zorgaanbieders. Vandaar dat een kostprijsonderzoek is gestart. Uit dit onderzoek blijken de (on)mogelijkheden van de zorgaanbieders. In het vierde kwartaal 2020 zal, in samenspraak met de gemeente NOP, een besluit genomen moeten worden op dit onderzoek.

Knelpunten Jeugdhulp met Verblijf

De Jeugdwet verplicht gemeenten om voor de zwaardere vormen van hulpverlening samen te werken. De samenwerking betreft de inkoop van de meeste zware/complexere vormen van zorg op het terrein van jeugdzorg.

De verschillende vormen van 'Jeugdhulp met Verblijf' zijn na een aanbestedingsronde belegd bij één opdrachtnemer (samenwerkingsverband). Vitree is de penvoerder van dit samenwerkingsverband. Op 4 oktober 2018 is de overeenkomst ondertekend en kent een looptijd van vier jaar en kan twee maal worden verlengd voor een periode van twee jaar. Jeugdhulp met verblijf is gecontracteerd op basis van een vast budget (lumpsum), hierbij is ook rekening gehouden met solidariteit pleegzorg.

De praktijk laat zien dat de lumpsum-financiering veel haken en ogen kent. Zo is het budget als snel (september 2019) herijkt. Dit zorgde voor een incidenteel negatief saldo voor de gemeente Urk in 2019 van € 250.000. Maar daarmee waren de zorgen niet weg. Het samenwerkingsverband kampte ook in 2020 met oplopende tekorten, waardoor een opnamestop dreigde en/of het budget opnieuw (structureel) aangepast moet worden. Het landelijk ondersteuningsteam Zorg voor Jeugd is gevraagd, samen met de regio en het samenwerkingsverband, te zoeken naar oplossingen. In de begroting 2020 is inmiddels incidentele financiële ruimte gecreëerd voor dit risicodossier.

Zorglandschap

In 2015 verscheen het rapport Dannenberg 'Van beschermd wonen naar een beschermd thuis.' In dit rapport stond een nieuwe kijk op psychisch lijden en gezondheid centraal. Mensen met een psychische kwetsbaarheid zijn mensen die, meer dan nu het geval is, de mogelijkheid krijgen om deel uit te maken van de samenleving. Waar mogelijk moet iemand, in plaats van in een instelling en 'buiten de maatschappij', in de wijk kunnen wonen.

Lokale inbedding is dus belangrijker. Tegelijkertijd is regionale samenwerking nodig en noodzakelijk om gekwalificeerde voorzieningen te behouden en te zorgen voor voldoende spreiding van specifiek zorgaanbod. Dit zorgt voor veel vragen waar gemeenten voor komen te staan. Dat vraagt immers een basisoniveau van voorzieningen



en kennis, geschikte woningen, en vooral samenwerking tussen en met gemeenten, ketenpartners en zorgverzekeraars. Een flinke opgave voor gemeenten.

In de regio is hard gewerkt aan het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026, wat inmiddels vastgesteld is door de gemeenteraad. De regionale bestuurders hebben ook gesproken over het Uitvoeringsprogramma, wat op dit moment nog een niet statisch document is. Intern worden hieraan budgetten gekoppeld. De regionale overschotten die lokaal beschikbaar gesteld zijn, zijn beklemd in de reserve Sociaal Domein.

De huidige inzichten geven aan dat de regio Flevoland geconfronteerd wordt met een financiële korting van enkele miljoenen. Wel zal dit fasegewijs gebeuren, wat de risico's (zoals eerder benoemd) enigszins wegnemen. In de regionale samenwerking betekent dit dat we een grote inspanning moeten verrichten om tot kostenefficiëntie te komen.

► Vinger aan de pols met financiën Sociaal Domein

Op basis van de nu bekende gegevens blijkt in meerjarenperspectief dat een verdere groei van de kosten niet (structureel) opgevangen kan worden. Enkele risico's worden daarbij genoemd:

- A. Er is geen structurele ruimte om een regionale herijking van budgetten van Jeugdhulp met Verblijf te verwezenlijken.
- B. In de Jeugd GGZ is een sterke groei waarneembaar die niet verder structureel opgevangen kan worden.
- C. Een kostprijsonderzoek van het lokale maatwerk Zorg in Natura en de nieuwe aanbestedingen zal zeker budgettaire consequenties hebben

Daarnaast geldt dat de financiële gevolgen van het Zorglandschap (doordecentralisatie Beschermd Wonen) nog niet zijn weer te geven.

In de afgelopen jaren is het steeds gelukt om een overschot op het Sociaal Domein te realiseren. Dit werd echter grotendeels behaald door incidentele meevallers. De voor 2020 verwachte incidentele meevallers vanuit nog niet geeffectueerd beleid zijn verwerkt in de 2^e Tussenrapportage 2020. Hier van uit zijn ook zorgbudgetten incidenteel verhoogd. De inkomsten vanuit de regio (vooral vanuit de regionale centrumregeling WMO) werden tot en met 2019 als incidentele meevallers in de jaarrekening verwerkt. Deze zijn in de 2^e Tussenrapportage meegenomen in de meerjarenbegroting. Wel beperkt omdat afhankelijk zijn van regionale besluitvorming.

In de septembercirculaire 2020 heeft de Rijksoverheid voor 2022 incidenteel € 400.464 beschikbaar gesteld voor de extra kosten Jeugdzorg. De structurele middelen laat het kabinet over aan het volgende Kabinet. Deze zijn dan ook niet meegenomen in onderstaand overzicht ('lokale afspraken Zorg in Natura')

Uit het alles blijkt dus dat de budgetten sterk onder druk staan, temeer daar een toenemende en complexe zorgvraag waarneembaar is.

Sociaal Domein in meerjarenperspectief (x € 1.000)											
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Werkelijke kosten					Beschikbare middelen				
Sociaal domein - nieuw											
Regionale afspraken Jeugdzorg	A	1.593	2.177	2.454	2.255	2.288	2.663	2.384	2.384	2.384	2.384
Jeugd GGZ	B	327	452	812	812	1.058	1.262	1.126	1.152	1.116	1.116
Lokale afspraken Zorg in Natura	C	994	1.293	1.619	2.169	2.082	2.245	2.223	2.217	1.818	1.818
Lokale afspraken PGB's		1.074	150	89	56	35	100	100	100	100	100
Inkomsten regio							-487	-150	-150	-150	-150
Wmo -oud											
Woningaanpassing		266	104	159	198	134	202	202	202	202	202
Hulpmiddelen		245	228	235	201	219	234	306	306	306	306
Vervoersvoorziening		87	8	24	6	9	25	25	25	25	25
Eigen bijdrage klanten		0	-82	-57	-50	-40	-67	-67	-67	-67	-67
Huishoudelijke Hulp ZIN	C	268	165	153	190	322	320	320	320	320	320
Huishoudelijke Hulp PGB		80	41	147	150	149	158	158	158	158	158
Sociaal Domein - Participatie											
Subsidies en bijdragen		116	117	150	146	141	163	163	163	163	163
Arbeidsreintegratie		2.259	2.232	2.087	2.101	1.866	1.760	1.945	1.930	1.893	1.893
Gebundelde uitkering		1.393	1.527	1.768	1.914	1.851	1.951	1.951	1.951	1.951	1.951
Bijzondere bijstand		106	131	156	117	102	226	216	216	216	216
Besluit Bijstand Zelfstandigen		249	-522	-61	77	112	175	175	175	175	175

21 INTERBESTUURLIJK TOEZICHT FLEVOLAND

Interbestuurlijk toezicht (IBT) is een wettelijk taak van de provincie, waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door de gemeenten. Uw heeft als raad kennisgenomen van de vernieuwde bestuursovereenkomst Interbestuurlijk Toezicht (IBT) Flevoland en het bijbehorende afsprakenkader. In de vernieuwde bestuursovereenkomst zijn de uitgangspunten en de toezichtskaders vastgelegd voor de wijze waarop provincie Flevoland en haar zes gemeenten IBT vormgeven. De overeenkomst is ondertekend op 6 maart 2019, aangegaan voor een duur van vier jaar. En vervangt de vorige bestuursovereenkomst met ingang van 1 april 2019.

De wijze waarop de provincie toezicht houdt, is vastgelegd in de Wet Revitalisering Generiek Toezicht, die op 1 oktober 2013 in werking is getreden. Deze wet vereenvoudigt het stelsel van interbestuurlijk toezicht. De verticale toezichtrol van de provincie ligt daarbij in het verlengde van de controlerende rol van de raad. Het uitgangspunt is dat het college van Burgemeester & Wethouders (B&W) informatie verstrekt aan de gemeenteraad. Het college van B&W zorgt ervoor dat deze informatie ook beschikbaar komt voor het college van Gedeputeerde Staten (GS).

De bestuursovereenkomst IBT heeft betrekking op de gemeentelijke verplichtingen ten aanzien van financiën, omgevingsrecht, ruimtelijke ordening, archief, huisvesting vergunninghouders, monumenten en archeologie.

Provincie en Flevolandse gemeenten spreken de intentie uit het interbestuurlijke toezicht te baseren op transparantie, begrip en vertrouwen. Het IBT is verder gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- Gebaseerd op de uitgangspunten zoals genoemd in de Agenda Toekomst van het Toezicht zoals deze bij brief van 21 december 2018 aan de Tweede Kamer is voorgelegd.
- Het IBT is een onderdeel van het bestuurlijk opereren van de gemeenten en provincie. IBT kan bijdragen aan het verhogen van de kwaliteit van het openbaar bestuur.
- Samenwerking tussen provincie en gemeenten in toezicht is essentieel. Goed overleg en laagdrempelig contact tussen de provincie en de gemeente zijn voorwaarden voor het pragmatisch, effectief en efficiënt invullen van de toezichtsrelatie.
- De provincie richt zich bij haar toezicht op hierboven aangegeven beleidsterreinen en het financieel toezicht. En beziet deze terreinen afzonderlijk en in samenhang.
- De colleges van B&W bevorderen de informatiepositie van de raad met betrekking tot het provinciale toezicht en bevorderen de dialoog tussen college van B&W en de raad over het IBT.
- De afspraken zoals opgenomen in het afsprakenkader zijn mede gebaseerd op een inschatting van de maatschappelijke, bestuurlijke en financiële risico's.
- Het IBT gaat uit van proportionaliteit. Dat wil zeggen dat de provincie scherper toetst of de gemeentelijke taakuitvoering en interne gemeentelijke controle is gewaarborgd, naarmate het risico zoals bedoeld als groter wordt beschouwd. Gemeenten besteden aan de taakuitvoering en interne toezicht meer aandacht naarmate het risico op het betreffende terrein groter is.

In het Afsprakenkader is per toezichtsdomein het toezichtregime aangeduid met behulp van een verkeerslichtkleur (groen, oranje, rood). Er is derhalve sprake van een drietal toezichtregimes. Het groene regime staat voor de lichtste vorm van toezicht en rood het zwaarste regime. In het Afsprakenkader is verder beschreven welk regime wanneer van toepassing is en hoe de provincie handelt bij betreffende regime.

In het onderstaande overzicht is per toezichtsdomein geprobeerd op ordentelijke wijze inzicht op welke elementen de provincie het toezichtregime toekend. In de een-na-laatste kolom is het toezichtregime aangegeven waar de gemeente Urk zich bevindt of in 2020 naar toewerkt.

 toezichtsdomein wordt naar tevredenheid uitgevoerd

 toezichtsdomein wordt niet geheel naar tevredenheid uitgevoerd

 toezichtsdomein wordt niet naar tevredenheid uitgevoerd

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2021	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
Huisvesting Vergunninghouders.	Er wordt uitvoering gegeven aan de wettelijke taak om verblijfsgerechtigden tijdig te huisvesten. Het aantal wordt door het Rijk in de halfjaarlijkse taakstelling bepaald. Tijdig betekent binnen 12 weken nadat verblijfsgerechtigde aan een gemeente is verbonden.	<ul style="list-style-type: none"> • De realisatiecijfers uit het Taakstelling Volg Systeem (TVS) en van het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA) • Gemeenteraad ontvangt bij het niet halen en/of achterstand in taakstelling een halfjaarlijks verslag van B&W over voortgang uitvoering, met inzicht in maatregelen. 	<p>Toetsen aan de hand van onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De wettelijke halfjaarlijkse taakstelling; • Realisatiecijfers uit het TVD van COA; 	Groen	Op dit moment bevindt de gemeente Urk zich in het 'groene toezicht'. De taakstelling voor de eerste helft van 2020 is met een kleine vertraging (i.v.m. de coronacrisis) medio juli behaald. Daarmee liggen we op koers om ook de komende taakstellingsperiode(n) aan de taakstelling te voldoen.
WABO (Ruimtelijke ordening, bouwen, wonen en milieu)	Bescherming van mens en natuur tegen schade en gevaar. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van toezicht en handhaving (milieu, bouwen) en een deugdelijke kwaliteit van het nalevingstoezicht	<p>De hoofddocumenten van de beleidscyclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beleidsplan Vergunningsverlening, toezicht en handhaving • Jaarlijks uitvoeringsprogramma • Jaarlijks evaluatieverslag • Periode beleidsrapportage • VTH-kwaliteitsverordening 	<ul style="list-style-type: none"> • Aan de hand van de criteria uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Besluit Omgevingsrecht (Bor) en de Regeling omgevingsrecht (Mor) • Het hebben van de hoofddocumenten (uitvoerings- en handhavings-beleid). 	Groen	Op 26 maart 2019 is de beleidsnota ingetreden. Toezicht door de provincie wordt niet opgeschaald. In 2019 heeft de gemeente Urk weer adequaat (groen) gescoord. Het geldende toezichtregime is 'groen'.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2021	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
Wet ruimtelijke ordening	De gemeenteraad stelt ten behoeve van een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast (art. 2.1 en 3.1 Wet ruimtelijke ordening).	Toezichtsinformatie wordt in een jaarverslag door college van B&W aan de raad gestuurd en in een brief naar GS (provincie) (voor 15 juli).	Wettelijke plicht: <ul style="list-style-type: none"> • aanwezigheid bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • actualisatieverplichting bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • aanwezigheid structuurvisie(s) (art. 2.1Wro) 	Groen	Gemeente Urk voldoet aan de wettelijke plicht en het geldende toezichtregime is derhalve 'groen'.
Monumenten en archeologie	Rijksmonumenten (beschermd stads-/dorpsgezicht): <ul style="list-style-type: none"> • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen. • op de vergunningverlening en handhaving. Archeologie: <ul style="list-style-type: none"> • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen de vergunningverlening en handhaving. 	Toezichtsinformatie die tweejaarlijks voor de provincie (Gedeputeerde Staten) beschikbaar wordt gesteld. De toezichtsinformatie is primair bedoeld om de gemeenteraad in staat te stellen zijn toezichthoudende rol te vervullen.	Wat zijn de risico's die we willen voorkomen? (o.b.v. Monumentenwet en Wabo) <p>Ongecontroleerd schade aanbrengen aan monumenten en onzorgvuldige omgang met archeologie.</p> <p>De indicatoren daarvoor zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • gebrek aan (kwaliteit van) toezicht en handhaving • onzorgvuldige vergunningverlening ontbreken van een gemeentelijke monumentencommissie (indien monumenten aanwezig in gemeente) 	Oranje/Groen	De Erfgoedcommissie is nog niet geactualiseerd, wel zijn er in het proces een aantal stappen gezet (memo en conceptrapportage). De uitbreiding van de commissie is gerelateerd aan het Welstandsbeleid, binnenkort wordt het Welstandsbeleid besproken in het LO en komt er een Collegevoorstel om nieuwe leden te werven voor de Welstands- en Erfgoedcommissie. <p>In 2020 is de Cultuurnota Urk vastgesteld, er komt nog meer aandacht voor de Cultuurhistorie van Urk, er zijn doelstellingen geformuleerd, krachten worden gebundeld in de vorm van een overlegplatform. Ook wordt er geld vrijgemaakt voor een ½ fte Monumentenzorg.</p>

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2020	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
Financiën	<p>Het bevorderen van financieel gezonde gemeenten om taken (zowel autonoom als medebewind) te kunnen uitvoeren zonder dat (onnodig) financiële problemen op de collectiviteit van gemeenten (Gemeentefonds) worden afgewenteld.</p>	<p><u>Toezichtmodel IBT FT</u> De provincie neemt samen met de gemeente, door middel van onderzoeksvragen en de indicatoren, het toezichtmodel door.</p> <p><u>Actualisatie</u> De gemeente actualiseert de toezicht informatie tweemaal per jaar bij de (meerjaren)begroting en jaarstukken (conform afgesproken manier). De gemeenteraad stelt de toezicht informatie als onderdeel van de (meerjaren)begroting en jaarstukken vast. B&W stuurt voor 15 juli en 15 november de bijgewerkte toezicht informatie naar GS (incl. eventueel besluit/opmerking gemeenteraad).</p> <p><u>Informatiebronnen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • (Meerjaren)begroting • Begrotingswijzigingen • Jaarstukken • Raadstukken • Verordeningen 212, 213 en 213a • Overige beleidsinformatie 	<p><u>1e lijn toezicht</u> De gemeenteraad volgt via de toezichtsinformatie minimaal tweemaal per jaar de ontwikkeling van de indicatoren en beoordeelt zichzelf op het vlak van financieel toezicht.</p> <p>De indicatoren zijn (waar mogelijk) door de raad genormeerd en worden zowel ex-post als ex-ante gevolgd. En verder vergeleken met gemiddelde(n) en/of benchmarks.</p> <p><u>2e lijn toezicht</u> De provincie beoordeelt op haar beurt het uitgeoefende horizontale toezicht door de gemeenteraad. De provincie bepaalt jaarlijks welk toezichtregime op de gemeente van toepassing is en geeft evt. aandachtspunten aan.</p> <p>De indicatoren zijn onderverdeeld in 3 pijlers: 1. Structureel/reëel sluitende begroting 2. Weerstandsvermogen 3. Schuldbelasting</p> <p>Daarnaast wordt gekeken bij de jaarrekening of er een goedkeuring van de accountant is afgegeven.</p>	Oranje / groen	<p>De begroting 2021 in meerjarenperspectief is structureel sluitend.</p> <p>De schuldbelasting (incl. doorleningen) komt in de jaren 2020 en verder boven de signaleringswaarde van de BBV. De verklaring hiervoor is de verwerving van de gronden Schokkerhoek en Binnendijks bedrijventerrein. Op langere termijn is er sprake van een gunstige schuldbelasting. Het incidentele weerstandsvermogen is ruim voldoende. In structureel opzicht ligt de kwetsbaarheid in de solvabiliteit en de al relatief hoge OZB.</p> <p>Gemeente Urk voldoet in 2019 aan de drie gestelde criteria. De schuldbelasting (incl. doorleningen) komt in jaar 2020 onder signaleringswaarde van de BBV. Het incidentele weerstandsvermogen is zeer goed. De geprognosticeerde solvabiliteit voor begrotingsjaar bedraagt 25 %.</p>

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2021	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van de verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
<p>Archieftoezicht</p>	<p>Het doel van het toezicht op archief- en informatiebeheer is om bij gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen te komen tot een betrouwbare informatievoorziening.</p> <p>Toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening is essentieel voor goed bestuur. Het op orde zijn van de digitale en papieren informatiehuishouding en archivering is een voorwaarde om alle andere overheidstaken goed uit te kunnen voeren.</p> <p>Het niet volledig en niet betrouwbaar zijn van overheidsarchieven, belemmert een goed bedrijfsvoering en verantwoording naar de burger en de samenleving.</p>	<p>Toezichtsinformatie die in een jaarverslag voor 15 juli aan de provincie (Gedeputeerde Staten) wordt aangeboden. Deze informatie is primair bedoeld om interne verantwoording af te leggen. Dient tegelijkertijd als IBT-toezichtsinformatie.</p> <p>In het jaarverslag zijn in ieder geval drie onderdelen opgenomen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Periodieke ingevulde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). • Aanvullende informatie zoals bijvoorbeeld thema/risico onderzoeken. • Het verklaren van eventuele onverwachte omstandigheden en hoe de gemeente daarmee is omgegaan. • Archiefverordeningen 	<p>Toezicht op basis van 17 wettelijke toezichtscriteria Gebaseerd op de Archiefwet, archiefbesluit en archiefregeling. Deze toezichtcriteria zijn afgestemd met VNG en opgenomen in 'Aanvullend beleidskader'. De toezichtscriteria zijn gekoppeld aan een deel van de KPI's zoals opgenomen in het jaarverslag van gemeenten.</p>	<p>Oranje</p>	<p>De gemeente Urk maakt de omslag van een analoge naar een zaakgerichte digitale informatievoorziening. De functionaliteiten zijn geïmplementeerd en ruim 300 met de gebruikersorganisatie afgestemde werkprocessen ingericht.</p> <p>In de voorfase zijn de Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer Gemeente Urk 2018 geactualiseerd, vastgesteld door raad en college en gepubliceerd. De afschriften zijn verzonden aan HFA en GS. Het besluit Handboek Vervanging is door het college vastgesteld en overeenkomstig in het handboek opgenomen.</p> <p>De uitwerking in het Handboek DIV is nog niet afgerond. Het opzetten en uitbouwen van een kwaliteitssysteem conform artikel 16 van de Archiefregeling, is uitgewerkt en als bijlage aan het handboek toegevoegd. De inrichting en realisatie zijn van cruciaal belang en voorwaarde om digitale informatie te kunnen beheren, beheersen, toetsen en sturen. Actuele statusinformatie en bijgewerkte bestandsoverzichten zijn moeilijk vindbaar en voorhanden. De samenhang en relaties tussen analoge en digitale archiefbestandsdelen in fysieke bewaarplaats, of overige systemen en applicaties, is onvoldoende overzichtelijk vastgelegd, en/of toegankelijk gemaakt via digitale zoekingen en/of zoekvelden.</p> <p>Inzicht in de informatiehuishouding vormt de basis om informatie op waarde te kunnen inschatten, aan de voorkant werkprocessen te (bij-)sturen, daaraan de benodigde acties en activiteiten te koppelen, en te voldoen aan wettelijke zorg- en beheertaken en verplichtingen t.a.v. archiefvorming en overbrenging gelden.</p> <p>Het in kaart brengen van de informatiehuishouding en implementeren van het kwaliteitssysteem zijn vereisten om verdere doorontwikkeling in werking te stellen. Het synchroniseren en regisseren van informatie zijn voorwaardelijk in de aansluiting op lokale en landelijke voorzieningen, koppeling met vakapplicaties, verdere digitalisering en archivering. In een plan van aanpak zijn de noodzakelijke stappen uitgewerkt en acties benoemd.</p> <p>Het toezichtregime heeft de kleur oranje in 2020. De in het plan van aanpak opgenomen acties worden in overleg met HFA en de provincie uitgevoerd.</p>

Inleiding

Gemeente Urk maakt deel uit van een sterk veranderende samenleving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening één van de belangrijkste ontwikkelingen is. In onze informatiesamenleving draait het in steeds sterkere mate om data. Als gemeente zijn we schatbewaarder van een breed scala aan data, zowel van inwoners als van ondernemers en andere organisaties. In de komende jaren moet ook het behouden van de digitale informatie meer nadruk krijgen. Het onderwerp "Digitaal archiefbeheer" is landelijk (en internationaal) nog in ontwikkeling onder de noemer "e-depot".

1. Algemeen

In de omgeving van de gemeente Urk spelen talloze ontwikkelingen die enerzijds kansen bieden om zaken anders te organiseren (o.a. participatie, ketensamenwerking) en anderzijds een verplichting vormen (o.a. Omgevingswet, Wet open overheid, Wet Inburgering). Ook ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid, energievoorziening en technologische ontwikkelingen zoals o.a. internet of things, apps en big-data beïnvloeden de dienstverlening en werkwijze van de gemeente. De lat binnen de informatiesamenleving ligt hoog. Burgers en bedrijven stellen hoge eisen aan dienstverlening.

Deze veranderende omgeving haakt in op de organisatie, processen, dienstverlening, houding en gedrag en op de informatievoorziening. De rollen binnen de gemeentelijke organisatie veranderen daarbij continue om de leefomgeving en haar inwoners optimaal te kunnen bedienen. Informatievoorziening draagt bij aan het behalen van de strategische doelen van de organisatie.

In juni 2020 heeft u het nieuwe informatiebeleidsplan 2020-2024 vastgesteld. In dit plan is rekening gehouden met de suggesties en aanbevelingen die de rekenkamercommissie heeft laten optekenen in een rapport waarbij de ICT-functie binnen de gemeente Urk werd onderzocht.

Het informatiebeleidsplan geeft richting aan de ontwikkeling van de informatievoorziening. Via vaarroutes (ontwikkelsporen) en thema's is deze richting bepaald. Daarbij zijn er ook kaders meegegeven waarbinnen deze ontwikkeling moet plaatsvinden, ten aanzien van ICT-Infrastructuur, Informatiearchitectuur en de Governance.

2. I-Visie 2020-2024**Vaarroute A – Organisatieontwikkeling**

De gemeente Urk is een groeigemeente en de gemeentelijke organisatie groeit hierin mee. Ook onze omgeving verandert en onze inwoners hebben andere (hogere) verwachtingen over de dienstverlening vanuit de gemeente. Professionalisering van de organisatie van de informatievoorziening, het vergroten van de wendbaarheid van de organisatie en het vergroten van het ICT-bewustzijn is dan ook noodzakelijk. Daarnaast is het van belang om aan te haken op het landelijke samenwerkingsinitiatief Samen Organiseren. Doel van dit programma is om als gemeenten samen te werken aan één krachtige lokale overheid, vanuit de gedachte "één keer ontwikkelen, 355 keer toepassen". De gemeente Urk sluit zich aan bij deze ontwikkeling, vanuit het principe "pas toe, of leg uit".

Thema A1 – Interne samenwerking versterken

Een toekomstbestendige organisatie die in staat is om de verdergaande digitalisering effectief en efficiënt in te kunnen zetten voor maatschappelijke en wettelijke opgaven. Hiervoor moet er duidelijkheid komen over benodigde taken/rollen en de capaciteit hiervan op peil gebracht moeten worden. Daarnaast willen we de samenwerking tussen team ICT en de organisatie versterken, waarbij we elkaars taal leren spreken en ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid invulling gaan geven aan de thema's en projecten uit het informatiebeleidsplan.

Thema A2 – Externe Samenwerking versterken

Door de externe samenwerking te versterken willen we de kwetsbaarheid in de eigen organisatie verminderen en onze ICT budgetten zo efficiënt mogelijk inzetten. We zetten hierbij vooral in op landelijke samenwerking, die vanuit de VNG in het programma Samen Organiseren wordt opgezet (waaronder ook de ontwikkeling van Common Ground). Samen Organiseren is het initiatief om samen te werken aan één krachtige lokale overheid in tijden van snelle digitalisering. Het moet eenvoudiger, sneller, beter, onder meer te realiseren door krachtenbundeling.

De strategie t.a.v. de regionale samenwerking is om eerst de basis in onze eigen organisatie op een goed niveau te krijgen om vervolgens vanuit deze sterkere positie de samenwerking met buurgemeenten verder te verkennen.

Het hoger gelegen doel is de zelfstandigheid van Urk behouden. De samenwerking moet aantoonbaar meerwaarde bieden op 1 van de 4 k's (kosten, kwetsbaarheid, kwaliteit en klantwaarde).

Thema A3 – Tijd- en plaats onafhankelijk werken

Medewerkers moeten op veilige wijze altijd en overal relevante informatie kunnen inzien, bewerken en delen om optimale dienstverlening aan burgers te kunnen realiseren en om het werk zo efficiënt mogelijk te kunnen uitvoeren. Dat is waar het om draait in de toekomst van flexibel en mobiel werken.

In de visie op tijd- en plaats onafhankelijk werken is aangegeven dat de digitale werkomgeving optimaal faciliterend aan de medewerker moet zijn. Een gestandaardiseerde werkplek is voor iedereen beschikbaar, aangevuld met een gepersonaliseerde werkplek, die aansluit bij het eigen profiel, de behoefte en taak.

Tot slot is het belangrijk dat medewerkers met elkaar in verbinding blijven. Medewerkers hebben middelen nodig om samen doelen te halen, snel beslissingen te nemen en goed te communiceren, op momenten dat zij elkaar nodig hebben om verder te komen. In een moderne werkomgeving zijn alle mogelijkheden om elkaar te bereiken aanwezig: medewerkers kunnen bellen, videogesprekken voeren, webconferencing toepassen, virtuele vergaderruimtes starten, chatmogelijkheden, social intranet, bestanden delen en tegelijk aan documenten werken.

Vaarroute B – Datagestuurd werken

Doordat de samenleving (en de organisatie) steeds meer digitaal wordt neemt de hoeveelheid beschikbare data exponentieel toe. Data wordt daarmee in toenemende mate een middel wat we kunnen gebruiken om ons werk te doen. Tegelijkertijd is het ook steeds meer een bron van verantwoording naar de samenleving met een open en vrij beschikbaar karakter. Voorbeelden zijn de Wet open overheid en de Wet hergebruik overheidsinformatie die worden ingevoerd. Data kan, mits goed vastgelegd en ontsloten, belangrijke informatie geven voor het nemen van besluiten op verschillende niveaus. Tot slot biedt het mogelijkheden om de kwaliteit van gemeentelijke dienstverlening te verbeteren en maatschappelijke opgaven effectiever aan te pakken.

De gemeente Urk wil de komende jaren geleidelijk groeien naar een datavolwassen organisatie. Het begint ermee dat we de basis op orde moeten brengen. Om datagestuurd te werken moeten we de kwaliteit van de data kunnen vertrouwen. De komende jaren zal dit nog onze aandacht vergen. Gelijk opgaand hiermee willen we beginnen met concrete, merkbare toepassingen van data. Door kleine stappen te zetten en te experimenteren leren we ook waar de behoeften liggen en wat we nodig hebben om daar invulling aan te geven. Daar hoort bij dat we moeten investeren in tijd en het opdoen van kennis. Het gaat daarbij niet alleen om interne databronnen, maar we kunnen ook gebruik maken van externe databronnen. Dat vraagt ook om overzicht en inzicht in de hoeveelheid data die beschikbaar is en de wijze waarop deze kan worden ontsloten.

Thema B1 – Basis op orde/grip op de zaak

De basis op orde brengen is een belangrijke randvoorwaarde voor datagestuurd werken. We moeten zorgen voor juiste en actuele gegevens en onze data in goede, geordende en toegankelijke staat brengen. Ook dragen we zorg voor tijdige vernietiging of duurzaam toegankelijke bewaring, zodat overdracht naar het e-depot van het Flevolands Archief op een goede manier kan plaatsvinden. Daarnaast moeten we voldoen aan wetgeving rondom privacy en informatiebeveiliging. Zo zijn wij in staat om betrouwbare data binnen de informatiehuishouding te vinden en te delen, in alle levensfasen van die data.

Thema B2 – Data als sturingsinstrument

De organisatie heeft behoefte aan betrouwbare sturingsinformatie om beter te weten hoe we ervoor staan en waar we op moeten (bij)sturen. Hiervoor is het van belang dat we helder krijgen waar we op willen sturen, zowel intern als extern. Indien ketenpartners hierbij betrokken zijn nemen we ook de sturing/regievoering op deze ketenpartners mee. Anderzijds kan ook data van ketenpartners betrokken worden voor eigen sturing.

Daarnaast gaan we data inzetten als instrument voor op te stellen beleid of voor uitvoering van beheersprocessen. Denk bijvoorbeeld aan het doen van voorspellingen op het gebied van demografische ontwikkeling en wat dat voor onze leefomgeving betekent op basis van historische gegevens. Maar ook bijvoorbeeld data gestuurd beheer in de openbare ruimte.

Thema B3 – Open Data, delen

Met de komst van de Wet open overheid (naar verwachting in 2021) ontstaat de verplichting om gegevens die maatschappelijk relevant zijn actief openbaar te maken. In de concept wetgeving zijn in totaal 11 categorieën benoemd. Voorbeelden zijn: wet- en regelgeving, raadstukken, bestuur stukken, beschikkingen en klachten.

Daarnaast verplicht de Wet hergebruik overheidsinformatie (naar verwachting in 2021/2022) gemeenten om op verzoek overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen voor hergebruik. Dit hergebruik kan zijn voor maatschappelijke en commerciële doeleinden. Deze wetten gaan ook eisen stellen aan het op orde hebben van de digitale informatiehuishouding en aan de wijze van beschikbaar stellen en ontsluiting. We gaan onderzoeken wat de mogelijkheden en impact van deze nieuwe wetten zijn en op basis hiervan uitvoering geven aan de nieuwe wetgeving.

Vaarroute C – Dienstverlening dichtbij

De vraag van onze inwoners en het bedrijfsleven verandert en de digitalisering neemt toe. En daarmee ook de complexiteit en afhankelijkheid van informatie en ICT. Zowel op lokaal, regionaal als landelijk niveau zijn er veel ontwikkelingen die invloed hebben op onze ICT-infrastructuur, werkwijzen, samenwerking en dienstverlening. Ook wet- en regelgeving over informatieveiligheid, privacy en de Omgevingswet stellen hogere eisen. Onze gemeentelijke organisatie staat niet meer op zichzelf. We maken deel uit van een complex netwerk van samenwerkingsverbanden, ketenpartners, informatievoorzieningen en gegevensuitwisseling.

Inwoners en bedrijven moeten hun zaken met de overheid veilig en makkelijk online kunnen doen. Dichtbij zijn helpt om het persoonlijk te maken. Natuurlijk kunnen inwoners en ondernemers op afspraak naar het gemeentehuis komen. Maar de gemeente maakt het ook dichterbij mogelijk. De gemeente is daar waar de doelgroep is. In de buurt, aan tafel, bij het project. De gemeente is daar waar het gesprek plaatsvindt, in verzorgingstehuizen, in de bibliotheek, in de sportkantine of op scholen. Waar nodig komt de gemeente thuis aan de keukentafel, iets wat ook online gebeurt. Online biedt de oplossing om zonder afstand met elkaar en met de gemeente in contact te komen.

Thema C1 – Digitaal, sociaal

Wij streven een zo groot mogelijke beschikbaarheid van onze online diensten na, zodat alle gemeentelijke producten en diensten die worden aangeboden ook online zijn te raadplegen en waar mogelijk aan te vragen. De dienstverlening is voor iedereen toegankelijk, inwoners met minder digitale vaardigheden worden persoonlijk ondersteund. De dienstverlening wordt gepersonaliseerd aangeboden via de Berichtenbox van Mijn Overheid. Middels sociale media is het mogelijk om met de gemeente te communiceren over o.a. de dienstverlening.

Daarnaast willen we de achterliggende dienstverleningsprocessen zoveel mogelijk digitaliseren en zo efficiënt mogelijk inrichten. Tot slot willen we er voor zorgen dat informatie op de locaties waar onze medewerkers werken (bijv. aan de keukentafel) beschikbaar is en directe registratie mogelijk is.

Thema C2 – Monitoring en Integraal klantbeeld

Om proactieve dienstverlening te kunnen bieden is het nodig om te weten wat er speelt bij een gezin en in de leefomgeving. Informatievoorziening speelt daarbij een belangrijke rol als het gaat om het bijeen brengen van alle relevante gegevens.

Momenteel handelt het Klant Contact Centrum ongeveer 65% van de klantcontacten af. Doel is om te groeien naar 80%. Hiervoor is het nodig dat gegevens vanuit de domeinen centraal inzichtelijk zijn voor de medewerkers die direct contact hebben met inwoners. Om dit mogelijk te maken is het van belang dat de informatie uit de diverse applicaties centraal ontsloten wordt.

We willen de klanttevredenheid ook gaan monitoren via klanttevredenheidsonderzoeken. Tot slot willen we de data uit onze applicaties “monitoren” (analyseren) om onze (digitale) dienstverlening te verbeteren.

Thema C3 – Omgevingswet

Met de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022 gaan we een nieuwe richting geven aan de (e-) dienstverlening, procesinrichting en informatievoorziening voor omgevingsvergunningen. De Omgevingswet vraagt een sneller en inzichtelijker proces voor vergunningsverlening van gemeenten. Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) fungeert hierin straks als een omgevingsloket waar inwoners en bedrijven straks eenvoudig de regels voor de leefomgeving in kunnen zien en een aanvraag kunnen indienen. Via toepasbare regels en vragenbomen – een vertaling van juridische regels – kunnen zij vroegtijdig achterhalen of een vergunning of melding voor hun initiatief nodig is. Bovendien worden de lokale systemen van overheden rondom vergunningverlening op het DSO aangesloten. Overheden en betrokken partijen kunnen het DSO dan gebruiken om informatie en documenten uit te wisselen, de zogeheten “samenwerkingsruimte”.

3. Monitor ICT-projecten (uitvoeringsplan)

Om invulling te geven aan de vaarroutes en thema's is ook een Uitvoeringsplan 2020/2021 opgesteld. Conform aanbeveling van de rekenkamercommissie is besloten om het uitvoeringsplan jaarlijks op te stellen/bij te stellen, aangezien het onmogelijk is om 4 jaar vooruit te kijken. Hieronder zijn de projecten die in 2021 spelen in beeld gebracht met daarbij de fase die eind 2021 zal zijn bereikt.

Vaarroute	Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)
A. Organisatie-ontwikkeling	A1. Interne samenwerking versterken	A1.1 Optimalisatie organisatie informatievoorziening	2020-2021	Afsluiting
		A1.2 Integraal sturen op ICT	2020-2021	Afsluiting
		A1.3 Vernieuwing intranet	2020-2021	Afsluiting
		A1.4 Professionalisering Planning & Control	2020-2021	Afsluiting
	A2. Externe samenwerking	A2.1 Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)	2021-2024	Realisatiefase
	A3. Plaats- en tijd onafhankelijk werken	A3.1 Uitvoeringsplan Plaats- en tijd onafhankelijk werken	2020-2022	Realisatiefase
		A3.2 Onderzoek samenwerkingsomgeving projectmatig werken	2021	Afsluiting
A3.3 Vervanging telefooncentrale		2020-2021	Afsluiting	
B. Data-gestuurd werken	B1. Basis op orde	B1.1 Uitvoeringsplan AVG	2020-2022	Realisatiefase
		B1.2 Uitvoeringsplan “archief op orde”	2020-2021	Afsluiting
		B1.3 Herzien informatiebeveiligingsbeleid en uitvoeringsplan	2020-2021	Afsluiting
		B1.4 Wijziging wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen	2020-2021	Afsluiting
		B1.5 Basisregistratie ondergrond	2020-2021	Afsluiting
	B2. Data als sturingselement	B2.1 Basis data-gestuurd werken invoeringsplan	2021	Afsluiting
	B3. Open data, delen	B2.2 Onderzoek impact Wet Open Overheid	2021	Afsluiting
		B2.3 Onderzoek impact Wet Hergebruik overheidsinformatie	2021	Afsluiting
C. Dienstverlening dichtbij	C1. Digitaal, sociaal	C1.1 Wet digitale overheid	2021	Afsluiting
		C1.2 Meldingen Openbare Ruimte	2020-2021	Afsluiting
		C1.3 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer / webportaal	2020-2021	Afsluiting
		C1.4 Zaakgericht werken fase 2 – digitale communicatie burgers	2021	Afsluiting
	C2. Monitoring en integraal klantbeeld	C2.1 Zaakgericht werken fase 2 – koppeling werk en inkomen processen	2021	Afsluiting
	C3. Omgevingswet	C3.1 Aansluiting digitaal stelsel omgevingswet	2020-2022	Realisatiefase
D. Overige projecten		D1. Migratie naar nieuwe generatie IP-adressen	2021-2022	Definitiefase
		D2. Invoering wet Inburgering	2020-2021	Afsluiting

4. ICT-kosten

De jaarlijks ICT-kosten voor de Nederlandse gemeenten zijn de afgelopen jaren fors toegenomen. In het jaar 2018 werd er gemiddeld € 84 aan ICT-kosten per inwoner uitgegeven. In 2019 bedroegen de kosten € 86 per inwoner. De verwachting is dat de kosten jaarlijks met € 2 per inwoner gaan toenemen.

De uitgaven aan ICT bij de gemeente Urk liggen in lijn met het landelijke gemiddelde. In 2019 besteedde gemeente Urk € 86 aan ICT-kosten per inwoner. In het vastgestelde Informatiebeleidsplan is richting aangegeven voor de komende vier jaar. De komende 2-3 jaar is er een inhaalslag nodig. Het aantrekken van kwalitatief goed personeel is daarin (zeer) bepalend. Als dit lukt, kan de inhuur van personeel omlaag. Ook is in meerjarenperspectief gerekend met een jaarlijkse stijging van de kosten in software en hardware en infrastructuur van 3% ten opzichte van het jaar 2019.

De verhouding ICT-personeel ten opzichte van de totale formatie van de gemeente Urk ligt met 5,4% beduidend lager dan het landelijk gemiddeld (2019: 6,7%). Gemeente Urk streeft naar een toename van de formatie op de ICT-afdeling met 1. Verder staat er in 2021 een investering € 160.000 in software op stapel voor Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

	Land. gem.	gunstig	neutraal	ongunstig	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021
PIJLER 1: Uitgaven							
ICT-kosten per inwoner	€ 86	> € 95	€ 85 - € 95	< € 85	€ 86	€ 96	€ 94
ICT-investeringen per inwoner	€ 10	> € 10	€ 5 - € 10	< € 5	€ 7	€ 8	€ 17
PIJLER 2: Organisatie							
% van het personeel is ICT-personeel (fte)	6,7%	< 8	6 - 8	< 6	5,4%	4,9%	5,7%
% personele kosten ICT is inhuur	25,0%	< 20	20 - 30	> 30	20,9%	22,9%	6,1%
Software buiten de deur	33,0%	> 40	30 - 40	< 30	100,0%	100,0%	100,0%
PIJLER 3: Opbouw							
Personeel (inclusief inhuur)	52,0%	> 55	45 - 55	< 45	31%	30%	33%
Software	32,0%	> 35	25 - 35	< 25	35%	31%	33%
Hardware en infrastructuur	16,0%	< 15	15 - 25	> 25	35%	31%	33%

Inleiding

Gemeente Urk maakt deel uit van een sterk veranderende samenleving, waarin de transitie naar een duurzame samenleving één van de belangrijkste ontwikkelingen is. Wij werken als gemeente Urk aan de transitie naar een toekomstbestendige, leefbare en duurzame samenleving op Urk. Dit doen wij door met burgers, bedrijfsleven en maatschappelijke partners samen te werken en hen te stimuleren en faciliteren bij benodigde maatregelen. Wij zetten ons in voor een Duurzaam Urk in 2050 vanuit rentmeesterschap voor deze aarde.

1. Algemeen

In 2015 sloten 194 landen het Klimaatakkoord van Parijs, waarin is afgesproken om de uitstoot van schadelijk broeikasgassen voor 2050 met 100% te reduceren ten opzichte van het jaar 1990. Ook is afgesproken om de opwarming van de aarde te beperken tot minder dan twee graden Celsius. Nederland stelt als tussendoel om in 2030 een reductie van de CO₂ uitstoot met 49% te behalen. Het nationale pakket aan afspraken en maatregelen door de regering is gepresenteerd in het Klimaatakkoord, dat op 28 juni 2019 het licht zag.

Urk sluit aan op deze doelstellingen. In juni 2020 heeft u de Duurzaamheidsvisie Urk 2050 vastgesteld. Hierin zijn de thema's benoemd waar Urk de komende jaren aan gaat werken m.b.t. duurzaamheid. Deze thema's zijn; Energie, Circulaire economie, Klimaatadaptatie en Mobiliteit. Hieronder worden de thema's verder toegelicht.

De weg naar 2050 is nog lang, maar een stip op de horizon geeft een juiste richting aan. Het proces is flexibel en interactief, waarbij de acties worden aangepast op basis van de inzichten en stand van de techniek op dat moment. De insteek is om elke 3 -5 jaar de visie te herzien. Jaarlijks bepalen wij de activiteiten voor de komende jaren zodat we echte stappen kunnen zetten.



2. Visie Duurzaamheid 2050

Thema 1 – Energie

Een belangrijk thema binnen duurzaamheid is de energietransitie. Ofwel het geleidelijk overgaan van fossiele brandstoffen naar hernieuwbare energiebronnen. Er bestaan verschillende goede alternatieven voor fossiele brandstoffen, maar geen ervan kan voorzien in de energiebehoefte van alle mensen en bedrijven. Daarom moeten wij zoeken naar een mix van nieuwe bronnen en energiebesparing.

De energievraag ligt op Urk relatief hoog en het percentage duurzaam opgewekte energie is op dit moment laag. Daartegenover staat dat er restwarmte vrijkomt uit de visverwerking die een belangrijke bron van warmtelevering aan woningen en bedrijven kan zijn. Ook heeft Urk veel oppervlaktewater in de omgeving met het IJsselmeer en de Urkervaart. Dit is een potentiële bron voor thermische energie uit oppervlaktewater.

Urk streeft ernaar in 2050 95% CO₂ neutraal te zijn, met als tussenstap in 2030 een CO₂ reductie van 49% ten opzichte van 1990. CO₂ neutraal wil zeggen dat de gebruikte energie volledig wordt opgewekt uit hernieuwbare bronnen. Dit willen wij doen door de komende jaren in te zetten op isolatie van woningen, plaatsen van zonnepanelen en te werken aan de warmtetransitie (opstellen warmteplannen per wijk) om van het aardgas te kunnen. Voor ons is een belangrijk uitgangspunt dat de maatschappelijke kosten voor burgers en bedrijven zo laag mogelijk blijven.

Thema 2 – Circulaire economie

In een circulaire economie is afval de nieuwe grondstof. Vrijwel alle producten en materialen die Nederlanders in de toekomst gebruiken zullen worden hergebruikt. Hergebruik spaart niet alleen grondstoffen en het milieu, het stimuleert ook innovatie, nieuwe bedrijvigheid en werkgelegenheid. Deze transitie van een lineaire economie naar een circulaire economie vraagt vooral gedragsverandering van consumenten, nieuwe verdienmodellen en productieprocessen van producten en creatieve ideeën. *Doel is om in 2050 een economie/ samenleving zonder afval te hebben bereikt, waarbij alles draait op hernieuwbare grondstoffen. Als tussenstap streven wij naar 50% minder verbruik van (primaire) grondstoffen in 2030.*

Om bovenstaande doelen te behalen zal er op verschillende onderdelen gewerkt moeten worden. Hierbij valt te denken aan; circulair bouwen en demonteren, circulair inkopen en aanbesteden, gescheiden inzameling van grondstofstromen, circulaire verdienmodellen en productie door bedrijven en het tegengaan van voedselverspilling. De gemeente neemt een stimulerende rol in door zelf afval te scheiden, circulair in te kopen en nieuwbouw zoveel mogelijk circulair te ontwikkelen. Maar voor het behalen van de doelen is ook de inzet van ondernemers, burgers en andere stakeholders nodig.

Thema 3 – Klimaatadaptatie

De gevolgen van klimaatverandering zijn ook in Nederland merkbaar. Extreme neerslag komt nu al duidelijk meer voor dan in de jaren vijftig en ook hittegolven dienen zich vaker aan. Voor ons laagliggende en dichtbevolkte land kunnen de gevolgen van klimaatverandering groot zijn. Nederland zal daarom adaptief moeten inspelen op veranderende inzichten en ontwikkelingen in het klimaat. *Onze bijdrage is om als Urk 'klimaatrobust' te zijn in 2050.* Dit betekent dat bij extreem weer de schade aan gebouwen, infrastructuur of vitale functies zoveel mogelijk beperkt blijft. Ook wanneer het gaat om gezondheidsrisico's op Urk, als gevolg van klimaatverandering, neemt de gemeente hierin, vanuit de algemene zorgplicht die zij heeft, haar verantwoordelijkheid.

Om in te spelen op die veranderingen is tijd nodig. Het gaat vaak om aanpassingen in de openbare ruimte en dus de leefomgeving, en dat betekent dat die ingrepen iedereen raakt. Daarom kunnen we niet langer wachten, maar moeten we nu handelen om problemen in de toekomst te voorkomen. Onze aanpak richt zich op vier onderdelen, namelijk; wateroverlast, droogte, hittestress en het beperken van de gevolgen van overstromingen. We zorgen ervoor dat elke ruimtelijke aanpassing op Urk ook rekening houdt met wateroverlast, droogte en hitte, terwijl de kwaliteit behouden blijft. De gemeente Urk gaat van trekker/aanjager in 2020 naar een rol in 2050 waarin de gemeente de samenleving faciliteert en bewoners en bedrijven zelf zorgen voor het klimaatbewust ontwikkelen van de woonwijken en de bedrijventerreinen.

Thema 4 – Mobiliteit

Vervoer van mensen en goederen zorgt voor circa 20% van de totale CO2 uitstoot van Nederland. Mobiliteit is dan ook een belangrijk thema bij de energietransitie. *Voor de gemeente Urk betekent het dat we werken aan een emissieloze mobiliteit in 2050.* Hierbij staat voorop dat mobiliteit voor inwoners betaalbaar, veilig, comfortabel en makkelijk moet zijn. Wij gaan inzetten op het verbeteren en aantrekkelijker maken van duurzame vervoersmogelijkheden. Dit gaat om het OV (Lelylijn in 2040 realiseren), fietsen (verbindingen) en lichte elektrische voertuigen. Hiervoor is een dekkende infrastructuur voor alternatieve energiebronnen als elektriciteit en waterstof een voorwaarde.

Schonere vormen van mobiliteit gaat samen met minder mobiliteit. Dit kan bereikt worden door logistieke stromen te combineren en voertuigen met elkaar te delen. Het streven voor de vissersvloot is een zero-emissie kotter die meerdere visserijtechnieken (multipurpose) kan uitoefenen. De haalbaarheid hiervan hangt echter in hoge mate af van de ruimte die hiervoor geboden wordt door de Europese wet- en regelgeving.

3. Uitvoeringsplan

Om invulling te geven aan de thema's en onderdelen is ook een Uitvoeringsplan 2020/2021 opgesteld. Hieronder zijn de projecten die in 2021 spelen in beeld gebracht met daarbij de fase die eind 2021 zal zijn bereikt.

Thema	Onderdelen	Activiteiten	Looptijd	Fase (jaar 2021)
1. Energie	1.1 Hernieuwbare bronnen	Beleid Zon op land opstellen	2020-2021	Afsluiting
		Concessie warmtenet Zeeheldenwijk	2020-2021	Realisatiefase
		Vaststellen RES 1.0	2020-2021	Afsluiting
	1.2 Energie besparen	RRE (Regeling Reductie Energieverbruik)	2020-2021	Afsluiting
	1.3 Warmtetransitie	Opstellen Transitie Visie Warmte	2020-2021	Realisatiefase
	1.4 Eigen organisatie	Plan gemeentelijke gebouwen van aardgas af (2023 Label C)	2021-2023	Definitiefase
2. Circulaire economie	2.1 Circulair bouwen en demonteren	Pilot Brandweerkazerne	2020-2022	Definitiefase
		Circulaire materialisatie voor openbare ruimte	2020-2021	Definitiefase
	2.2 Circulaire inkoop en opdrachtgeverschap	Implementatie circulair inkopen	2020-2021	Realisatiefase
	2.3 Gescheiden grondstofstromen	Pilot gescheiden inzamelen bedrijfsafval	2021	Realisatiefase
Gescheiden inzamelen intern afval		2021	Realisatiefase	
2.4 Circulair bedrijfsleven	Informeren circulaire verdienmodellen (circulair ondernemen)	2020-2021	Realisatiefase	
3. Klimaat-adaptatie	3.1 Bewustwording samenleving	Risicodialoog voeren i.c.m. schouw wijkbeheer	doorlopend	Realisatiefase
	3.2 Beheer en onderhoud	Klimaatadaptieve maatregelen in handboek openbare ruimte opnemen	2021	Realisatiefase
	3.3 Nieuwe gebieden klimaatadaptief	Verdiepende stresstesten bij iedere nieuwe ontwikkeling	doorlopend	Projectmatig
	3.4 Riolering	Opstellen nieuw GRP geïntegreerd met klimaatadaptatie en omgevingsvisie	2021	Realisatiefase
4. Mobiliteit	Duurzame mobiliteit is onderdeel van de duurzaamheidsvisie, maar wordt geïntegreerd in de verkeersopgave van Urk.			
Overkoepelend	Daarnaast wordt duurzaamheid als thema in projecten, trajecten en bewustwordingscampagnes meegenomen. Hierbij valt te denken aan een communicatietraject richting burgers en bedrijven, duurzaamheid binnen het BDBT en de Zeeheldenwijk, duurzaamheid binnen het onderwijs en de monitoring van duurzaamheidsmaatregelen op de samenleving.			

4. Kosten

De beschikbare middelen voor het jaar 2021 voor duurzaamheid zijn € 142.800. Daarnaast is er vanuit het Rijk een incidenteel bedrag van € 236.900 beschikbaar gesteld aan de gemeente Urk voor de warmtetransitie (TVW en wijkaanpak) en het E-loket. Kortom, voor 2021 kunnen de activiteiten bekostigd worden uit het reeds beschikbare budget voor duurzaamheid.

Inleiding

De Omgevingswet is een aangenomen, maar nog niet ingegane Nederlandse wet, die een verregaande vereenvoudiging van het stelsel van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van de leefomgeving (omgevingsrecht) beoogt. Tientallen wetten en honderden regels worden gebundeld in één nieuwe wet. De wet betekent een aanzienlijke inhoudelijke reductie van regels op het terrein van water, lucht, bodem, natuur, infrastructuur, gebouwen en cultureel erfgoed.

Onderdeel is het digitaal stelsel Omgevingswet (DSO), met als doel onder meer het beschikbaar stellen van informatie over de fysieke leefomgeving. Het wordt de opvolger van het digitale Omgevingsloket.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is verschillende malen uitgesteld. In 2020 werd de geplande datum vanwege de coronacrisis uitgesteld naar 1 januari 2022.

Implementatie Omgevingswet

De Omgevingswet treedt in werking op 1 januari 2022. In de Omgevingswet worden wet- en regelgeving voor de fysieke leefomgeving gebundeld en gemoderniseerd met het doel om te komen tot eenvoudigere en toegankelijkere regels voor iedereen. Het motto 'ruimte voor ontwikkeling, waarborgen voor kwaliteit' vormt de essentie van de Omgevingswet. De Omgevingswet staat voor een goede balans tussen het benutten en beschermen van de fysieke leefomgeving (fysiek en sociaal) en een andere manier van werken.

Voor de gemeente Urk is het belangrijk om de organisatie, het bestuur en het management op de invoering van de Omgevingswet voor te bereiden. De Omgevingswet gaat namelijk invloed uitoefenen op de dienstverlening, processen en werkwijzen in de organisatie. De Omgevingswet vraagt overheden om informatie digitaal te ontsluiten. Dat vergt veel inspanningen van de gemeenten. Zo moeten alle juridische regels straks digitaal beschikbaar zijn. Het digitaal stelsel Omgevingswet (DSO) integreert data en regels in een stelsel van voorzieningen. In het Omgevingsloket kan een initiatiefnemer met een klik op een gebiedskaart snel zien wat wel en niet is toegestaan in de directe leefomgeving.

De wet kent een overgangstermijn tot 2029. Hoe Urk aan de slag gaat met de voorbereidingen voor de wet en wat de Omgevingswet aan werkzaamheden vraagt is beschreven in het implementatieplan Omgevingswet. Het implementatieplan is in november 2019 vastgesteld door het college van B&W. Het implementatietraject Omgevingswet is een traject dat nagenoeg de hele gemeentelijke organisatie raakt. Alle werkpakketten lopen parallel aan elkaar en leiden gezamenlijk tot de invoering van de Omgevingswet. De Omgevingswet vraagt om een andere manier van werken. Het kost tijd om deze 'omslag' voor bestuur en organisatie te bewerkstelligen. Door nu te starten met de voorbereidingen, zal de impact op de organisatie bij inwerkingtreding van de Omgevingswet minder groot zijn.

Koers

De Omgevingswet komt als nieuw wetstelsel op ons af. We zijn als gemeente al goed op weg en werken deels al in de geest van de Omgevingswet. Toch beseffen we dat er een grote opgave ligt voor onze organisatie. Daarom willen we ons goed voorbereiden op de invoering van de Omgevingswet. Dit gaan we doen door de implementatie van de wet op te pakken en dit traject samen met de samenleving en belanghebbenden (andere overheden, ketenpartners etc.) te doorlopen. Kortom, onze ambitie is om een actieve houding te hanteren en niet af te wachten.

Bij het inrichten van de Omgevingswet in de ambtelijke organisatie willen we niet alles dichtregelen, maar ruimte overlaten voor initiatieven uit de samenleving. Onze ambitie in de beleidsvoering ligt daarom in het meegeven van de kaders die door burgers en bedrijven nader ingekleurd kunnen worden. De gemeenteraad blijft als orgaan de verantwoordelijkheid dragen. Belangrijk onderdeel van de implementatie vinden we de cultuuromslag: houding en gedrag van 'nee, tenzij...' naar 'ja, mits...' Dit willen we verder doorvoeren in de organisatie, het bestuur en de politiek.

Doelstellingen

De implementatie van de Omgevingswet is een forse opgave die de gehele gemeentelijke organisatie raakt. Er wordt gewerkt aan een aantal hoofddoelen:

- a. Feitelijke invoering van de Omgevingswet waarbij de verbeterdoelen van de wet het uitgangspunt zijn;
- b. Optimalisatie van dienstverlening aan inwoners/initiatiefnemers;
- c. Cultuurverandering binnen de organisatie die nodig is om de Omgevingswet straks goed uit te kunnen voeren.

Het werk is verdeeld in een aantal werkpakketten, die aansluiten bij de verandering die nodig is. De werkpakketten zijn:

Onderdelen implementatie	Werkpakketten
I. Inhoud (de thematische verbreding en de nieuwe instrumenten)	1. Vernieuwing omgevingsbeleid
	2. Omgevingsvisie
	3. Omgevingsplan en programma's
	4. Omgevingsvergunning
II. Rol en gedrag (betere en snellere dienstverlening en intern meer integraal werken)	5. Organisatieontwikkeling en manier van werken
	6. Dienstverlening en werkprocessen
III. ICT en informatievoorziening (het Digitaal Stelsel Omgevingswet, informatievoorziening intern gemeente en voor initiatiefnemers)	7. Informatievoorziening en Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)

Het implementatieplan Omgevingswet beschrijft het overzicht van alle werkpakketten (reeds lopende en toekomstige activiteiten) voor de implementatie van de wet. Het implementatieplan is een dynamisch document. 'We bouwen aan de brug, terwijl we er op lopen'. Al werkende zullen we keuzes moeten maken en het plan actualiseren.

Activiteiten

De Omgevingswet is gericht op de fysieke leefomgeving en de activiteiten die gevolgen hebben of kunnen hebben voor de fysieke leefomgeving. Het begrip van de fysieke leefomgeving omvat onder meer bouwwerken, infrastructuur, water, bodem, lucht, landschappen, natuur en cultureel erfgoed. Zowel overheden, als burgers en bedrijven, voeren activiteiten uit die van invloed zijn op de fysieke leefomgeving of die de fysieke leefomgeving wijzigen. Hierbij is er vaak sprake van belangentegenstellingen die aanleiding vormen voor het stellen van regels over activiteiten in de fysieke leefomgeving. De Omgevingswet gaat uit van vertrouwen, waarbij er snel en doeltreffend door overheden kan worden opgetreden indien dat nodig is. De onderscheiden belangen in de fysieke leefomgeving, zoals infrastructuur, water, milieu, natuur en cultureel erfgoed, dienen voor een goede afweging zichtbaar te blijven.

De gemeente Urk heeft nog iets meer dan een jaar de tijd om zich voor te bereiden op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Er wordt door het kernteam Omgevingswet hard gewerkt aan de realisatie van het implementatieplan Omgevingswet. De VNG heeft een lijst gepubliceerd met minimale acties die de gemeenten moeten uitvoeren om op 1 januari 2022 klaar te staan voor de inwerkingtreding van de wet. De gemeente Urk gebruikt deze lijst met 'minimale acties Omgevingswet' als leidraad opdat zij de basisvereisten voor de Omgevingswet tijdig op orde heeft. Aangezien de gemeente Urk relatief laat is gestart met de voorbereidingen voor de implementatie van de Omgevingswet houden wij ons in 2020-2021 aan de lijst met minimale vereisten. Eventuele ambities vanuit de gemeente voor de toekomst zijn dus vooralsnog niet ingecalculeerd en dit is gezien de beperkte capaciteit in de organisatie en de bestaande werkdruk ook niet realistisch om er extra bij te doen.

Implementatieplan

Om invulling te geven aan de thema's en onderdelen is ook een Implementatieplan opgesteld. Hieronder zijn de projecten die in 2021 spelen in beeld gebracht.

Werkpakket	Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Fase (jaar 2021)
1. Vernieuwing Omgevingsbeleid	A1 Bestaand omgevingsbeleid	A1.1 Voorsorteren van bestaand omgevingsbeleid: wat wel/niet in Omgevingsplan.	2020-2021	Afsluiting
		A1.2 Vaststellen omgevingsbeleid lacunes.	2020-2021	Afsluiting
	A2 Bruidsschat (gedecentraliseerde rijksregels, b.v. geluid)	A2.1 Inventarisatie verandering huidig beleid ten opzichte van nieuwe instructieregels.	2020-2021	Afsluiting
		A2.2 Bestuurlijk traject: bepalen ambitie en waarden voor elk van de regels	2020-2022	In behandeling
		A2.3 Juridische waarborging bruidsschatregels in Omgevingsplan	2021-2029	Start
2. Omgevingsvisie	B1. Startnotitie	B1.1 Oplevering startnotitie	2020-2021	Afsluiting
	B2. Participatieplan	B2.1 Oplevering participatieplan	2020-2021	Afsluiting
	B3. Omgevingsvisie	B3.1 Input ophalen voor omgevingsvisie bij stakeholders	2020-2022	In behandeling
		B3.2 Ambtelijk & bestuurlijk traject Omgevingsvisie	2020-2022	In behandeling
		B3.3 Oplevering Omgevingsvisie	2020-2024	In behandeling
	3. Omgevingsplan en programma's	C1. Effecten regels en juridische gevolgen	C1.1 Weergave effecten van huidige regels schrappen of handhaven	2020-2021
C1.2 Juridische risico analyse overgang bestemmingsplan – omgevingsplan			2020-2021	Afsluiting
C2. De nieuwe ruimtelijke digitale		C2.1 Overgang ruimtelijke data naar STOP/TPOD standaard	2021-2022	Start
C3. Ruimtelijke ambities per locatie/thema		C3.1 Bestuurlijk traject: bepalen ambitie en waarden voor elke thema/gebied op basis van eerdere inventarisatie en analyses	2021-2022	Start
		C3.2 Verbeterpunten binnen huidig ruimtelijk beleid (binnenplande afwijkingen etc.) destilleren	2021-2022	Start
		C3.3 Opstellen Nota van Uitgangspunten voor het schrijven van Omgevingsplan	2021-2022	Start
C4. Omgevingsplan		C4.1 Activiteiten naar detail opnemen in Omgevingsplan. Vastleggen regels voor bouwen, vergunningen, exploitatie, overgangsrecht, etc. Omzetten van tijdelijk deel Omgevingsplan.	2021-2029	In behandeling
C5. Omgevingsprogramma's		C5.1 Missie/nieuw beleid (bestuurlijk) omzetten naar huidige Omgevingswaarden	2020-2022	In behandeling
		C5.2 Programma's vaststellen (luchtkwaliteit, etc)	2020-2029	In behandeling

4. Omgevingsvergunning	D1. Inrichten vergunningaanvragen en meldingen	D1.1 Uitrollen Squit 20/20	2020-2021	Afsluiting
		D1.2 Kennisverwerving/ training nieuwe software	2020-2021	Afsluiting
		D1.3 Inrichten proces buitenplanse activiteiten - Adviesrecht van de raad - Wanneer gemeentelijke adviescommissies om advies vragen	2020-2021	Afsluiting
		D1.4 Invoering Omgevingstafel	2020-2021	Start
5. Organisatieontwikkeling & manier van werken	E1. Interne communicatie	E1.1 Omgevingswetronde	2020-2021	Afsluiting
		E1.2 Oplevering communicatieplan (+ externe communicatie)	2020-2021	Afsluiting
		E1.3 Inrichten periodieke updates voor ambtenaren en raad	2020-2021	Afsluiting
	E2. Externe communicatie	E2.1 Inrichten periodieke updates voor stakeholders, burgers, bedrijven	2020-2021	Afsluiting
	E3. Trainingen en Opleidingen	E3.1 Trainingen en Opleidingen 1. Informeren en bewustwording creëren 2. In kaart brengen en veranderen 3. Inkopen van opleidingen 4. Aanbieden van opleidingen 5. Evalueren, doorontwikkelen en monitoren	2020-2029	In behandeling
6. Dienstverlening en werkprocessen	F1. Vragenbomen en vergunning-check	F1.1 Verwerven kennis over toepasbare regels, interdisciplinaire aspecten, benodigde software en standaard (STTR)	2020-2021	Afsluiting
		F1.2 Opstellen vragenbomen naar gewenst niveau dienstverlening	2020-2021	Afsluiting
	F2. Digitale inrichting dienstverlening	F2.1 Verwerving software of dienst voor het opstellen van toepasbare regels/ vragenbomen	2020-2021	Afsluiting
		F2.2 Implementatie software of dienst + toepasbare regels/ vragenbomen	2020-2021	Afsluiting
		F2.3 Dienstverlening inrichting voor topactiviteiten	2020-2021	Afsluiting
7. Informatievoorziening en Digitaal Stelsel Omgevings-wet (DSO)	G1. Implementatie DSO	G1.1 Verwerving software DSO-LV	2020-2021	Afsluiting
		G1.2 Formulieren lokale indieningsvereisten en aanleveren aan DSO-LV	2021-2022	In behandeling
		G1.3 Koppeling VTH functionaliteit aan DSO	2021-2022	In behandeling
		G1.4 Training medewerkers	2020-2022	In behandeling

Kosten

De invoering van de Omgevingswet is een opgave die de gemeente Urk zelf moet bekostigen. Het komt erop neer dat de gemeente in haar eigen begroting geld moet reserveren om de invoering van deze wet goed vorm te geven. Het Rijk gaat er daarbij vanuit dat de gemeente de voorbereidingen voor de implementatie van de wet opinkt binnen de staande organisatie (geen inhuur).

De raad heeft bij het vaststellen van de 2^e tussenrapportage 2018 besloten om een bedrag van € 370.000 te onttrekken aan de algemene reserve voor implementatie Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging. De VNG houdt in haar raming rekening met implementatiekosten van € 1,2 miljoen tot aan 2024 voor kleine gemeenten. In de Kadernota is voorgesteld om € 356.000 extra middelen te alloceren ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet. Voor 2021 kunnen de activiteiten hierdoor worden bekostigd. Structureel is er vanaf jaar 2022 een bedrag van € 27.600 beschikbaar.

Kostenposten voor de implementatie van de Omgevingswet zitten op: wet- en regelgeving, instrumenten en regelbeheer, dienstverlening, bedrijfsarchitectuur, informatiearchitectuur, relatie- en stakeholdermanagement en cultuurverandering. Voor de realisatie van de werkpakketten Omgevingswet wordt een aanvraag in de meerjarenbegroting gedaan van:

Waarom zijn deze kosten hoger dan de raming van de VNG?

De gemeente Urk is relatief laat gestart met de voorbereidingen voor de Omgevingswet en maakt daarom kosten over de jaren 2020-2024. Andere gemeenten zijn in 2017 al gestart met de voorbereidingen. De aanname van het Rijk is dat de invoering van de wet voornamelijk wordt geïmplementeerd met eigen personeel i.p.v. inhuur. De gemeente Urk maakt momenteel voor de Omgevingswet gebruik van inhuur. Wanneer de uren van het vaste personeel niet worden doorberekend en het reguliere opleidingsbudget wordt aangewend voor trainingen voor de Omgevingswet dan is de verwachting dat er € 1,2 miljoen aan incidentele middelen benodigd is voor de implementatie van de Omgevingswet op Urk.

Structurele financiële effecten

De implementatie van de Omgevingswet heeft een structureel effect op onze gemeentelijke organisatie zoals: legesopbrengsten, nieuwe en vervallende taken, veranderingen in capaciteit etc. Daarbij biedt de stelselwijziging veel decentrale beleidsruimte en daarmee veel keuzevrijheid op lokaal niveau – keuzes die ook effect gaan hebben op de organisatie en de financiën.

De gemeente Noordoostpolder is voornemens om een motie over de Omgevingswet tijdens de algemene ledenvergadering (ALV) in september 2020 in te dienen. De NOP heeft haar zorgen over de kosten die gepaard gaan met de invoering van de Omgevingswet in de afgelopen maanden al diverse keren ambtelijk en bestuurlijk geuit. Hun zorgen, gaan specifiek over de structurele kosten voor gemeenten en het feit dat we daarin geen compensatie vanuit het Rijk ontvangen. De gemeente Urk steunt deze motie. Het doel van de motie is om namens zoveel mogelijk gemeenten de zorg voor de financiële gevolgen gezamenlijk kenbaar te maken aan de VNG. Zodat de VNG deze zorg vervolgens in kan brengen bij haar overleggen met het ministerie en de Koepels.

De motie vraagt in die hoedanigheid om te besluiten de VNG op te dragen om:

1. de gemeenten op dit onderwerp te raadplegen in een (bijzondere) algemene ledenvergadering alvorens ze een standpunt inneemt over de definitieve implementatie;
2. daarbij de randvoorwaarde te stellen dat de overgang naar de Omgevingswet voor gemeenten op middellange termijn (<10 jaar) budgetneutraal zal verlopen.

- 3.1 Balans per 31 december 2019-2024**
- 3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- 3.3 Overzicht van baten en lasten 2020-2024**
- 3.4 Overzicht van baten en lasten 2020 per programma**
- 3.5 Financiering**
- 3.6 Stand en verloop reserves**
- 3.7 Stand en verloop voorzieningen**
- 3.8 Investeringsplan**
- 3.9 Incidentele baten en lasten**
- 3.10 Algemene dekkingsmiddelen**
- 3.11 Structurele reservemutaties**

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
	€	€	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>						
<u>1. Immateriële vaste activa</u>	396	361	358	355	353	350
- Kosten van Onderzoek en Ontwikkeling (110)	33	0	0	0	0	0
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden (334)	363	361	358	355	353	350
<u>2. Materiële vaste activa</u>	57.857	55.021	61.821	64.921	65.421	65.921
- Investerings met een economisch nut	47.200	44.200	48.400	48.400	48.400	48.400
- Investerings met een economisch nut (kosten doorrekening)	8.336	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
- Investerings met een maatschappelijk nut (openbare ruimte)	2.321	2.821	5.421	8.521	9.021	9.521
<u>3. Financiële vaste activa</u>	8.367	8.091	7.815	7.539	7.341	7.165
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4.832	4.732	4.632	4.532	4.432	4.332
- Leningen aan:						
* deelnemingen	0	0	0	0	0	0
* overige verbonden partijen	3.213	3.137	3.061	2.985	2.909	2.833
- Overige langlopende leningen u/g	322	222	122	22	0	0
Totaal vaste activa	66.620	63.472	69.994	72.815	73.115	73.436
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>						
<u>4. Voorraden</u>	28.277	32.368	50.007	54.226	49.200	44.387
- Onderhanden werk; gronden in exploitatie	28.257	32.333	49.972	54.191	49.165	44.352
- Gereed product en handelsgoederen	20	35	35	35	35	35
<u>5. Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar</u>	16.548	7.500	10.504	7.022	6.962	9.787
- Vorderingen op openbare lichamen	2.451	2.000	1.000	1.500	2.500	2.500
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.818	3.000	7.004	3.022	1.962	4.787
- Overige vorderingen	2.280	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
<u>6. Liquide middelen</u>	247	300	441	458	453	380
- Kas- en banksaldi	247	300	441	458	453	380
<u>7. Overlopende activa</u>	0	0	0	0	0	0
- Diverse overlopende activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vlottende activa	45.072	40.168	60.952	61.706	56.616	54.555
Totaal-generaal	111.692	103.641	130.946	134.521	129.730	127.991

PASSIVA (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
	€	€	€	€	€	€
<u>VASTE PASSIVA</u>						
<u>8. Eigen vermogen</u>	37.941	32.074	32.336	32.923	33.030	34.162
- Algemene reserves	3.830	4.262	3.779	3.796	3.744	3.824
- Bestemmingsreserves	33.529	27.812	28.557	29.127	29.286	30.338
- Nog te bestemmen resultaat	582	0	0	0	0	0
<u>9. Voorzieningen</u>	7.120	5.301	5.301	5.854	6.519	7.180
- Voorzieningen voor diverse doeleinden	7.120	5.301	5.301	5.854	6.519	7.180
<u>10. Vaste schulden; looptijd van 1 jr. of langer</u>	60.550	53.759	87.698	90.165	84.632	81.099
- Onderhandse leningen en leningen Soza	60.550	53.759	87.698	90.165	84.632	81.099
Totaal vaste passiva	105.611	91.135	125.336	128.941	124.180	122.441
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>						
<u>11. Netto vlottende schulden; loopt. korter dan 1 jr.</u>	4.192	11.166	4.300	4.300	4.300	4.300
- Overige schulden	4.192	11.166	4.300	4.300	4.300	4.300
<u>12. Overlopende passiva</u>	1.888	1.340	1.310	1.280	1.250	1.250
- Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	968	500	500	500	500	500
- Transitorische rente onderhandse leningen	850	810	780	750	720	720
- Diverse overlopende passiva	71	30	30	30	30	30
Totaal vlottende passiva	6.081	12.506	5.610	5.580	5.550	5.550
Totaal-generaal	111.692	103.641	130.946	134.521	129.730	127.991
GEWAARBORGDE LENINGEN	6.793	6.243	6.364	6.278	6.214	6.150

Inleiding

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De prognoses zijn opgesteld op basis van historische kosten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven, tenzij op andere wijze dekking is aangegeven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven'

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming annuïtair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2008 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	40 - 50
Bedrijfsgebouwen	40 - 60
Vervoermiddelen	5 - 10
Machines, apparaten en installaties	10 - 20
Overige materiële vaste activa w.o.	
Inventarissen	veelal 5 (bij aanschaf bepaald)
Automatisering	3 - 10

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de in maart 2005 door het college van burgemeester en wethouders vastgestelde wijziging op de Nota waardering en afschrijving activa Gemeente Urk worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 15 – 50 jaar. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investerings-restanten worden gezien.

Financiële vaste activa

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

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd, conform het betreffende raadsbesluit. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden 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.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vorraden

De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Bij de grondexploitaties vindt tussentijdse winstnemingen plaats aan de hand van de algemeen aanvaardbare methodiek Percentage of completion (Poc-methode). Voor verwachte verliezen wordt direct een voorziening gevormd ter hoogte van de verwachte verliezen.

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incurante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsregalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021-2024

3.3

Op basis van artikel 17 van het Besluit Begroten en Verantwoorden dient volgend overzicht te worden verstrekt. Uit het overzicht komen de algemene dekkingsmiddelen en de overhead tot uitdrukking. Op de volgende pagina wordt dit overzicht in meerjarenperspectief gegeven. In de laatste jaarschijf 2024 blijkt dan het structurele begrotingssaldo.

Overzicht baten en lasten (x 1.000) (BBV art 17)	2021			2021	
	lasten	baten	saldo	lasten	baten
Pijler	50.328	-23.447	26.881	84,6%	39,4%
Urk mit eenkanger	17.428	-2.186	15.242	29,3%	3,7%
<i>Sociaal Domein</i>					
Urk leert	4.485	-1.615	2.871	7,5%	2,7%
<i>Onderwijs</i>					
Urk werkt	14.165	-13.584	581	23,8%	22,8%
<i>Bouwen en wonen, Grex, Economie</i>					
Urk leeft	12.477	-5.498	6.979	21,0%	9,2%
<i>Leefomgeving, sport, maatsch voorz.</i>					
Urk verbindt	1.773	-565	1.208	3,0%	1,0%
<i>Bestuur, financiën</i>					
Algemene dekkingsmiddelen	16	-34.998	-34.983	0,0%	58,8%
Treasury	-427	-153	-580	-0,7%	0,3%
OZB woningen	199	-2.692	-2.493	0,3%	4,5%
OZB niet-woningen		-2.356	-2.356		4,0%
Belastingen Overig	94	-119	-25	0,2%	0,2%
Algemene uitkering (incl. SD)	149	-29.678	-29.529	0,3%	49,9%
Overhead					
Overhead	7.007	-306	6.702	11,8%	0,5%
Heffing VPB					
Heffing VPB					
Onvoorziene uitgaven	159		159	0,3%	
Saldo van baten en lasten	57.510	-58.751	-1.241	96,7%	98,8%
Toevoeging en onttrekkingen reserves	1.962	-720	1.241	3,3%	1,2%
Urk mit eenkanger		-153	-153		0,3%
Urk leert					
Urk werkt	1.132	-194	938	1,9%	0,3%
Urk leeft	733	-306	426	1,2%	0,5%
Urk verbindt	97	-67	30	0,2%	0,1%
Resultaat	59.471	-59.471	0	100,0%	100,0%

Overzicht baten en lasten (x 1.000) (BBV art 17)	2022			2023			2024		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Pijler	52.322	-24.932	27.389	51.929	-23.799	28.130	50.841	-22.535	28.306
Urk mit eenkanger	17.418	-2.144	15.274	17.034	-2.146	14.888	17.064	-2.148	14.916
<i>Sociaal Domein</i>									
Urk leert	4.819	-1.619	3.201	4.855	-1.622	3.233	4.891	-1.626	3.265
<i>Onderwijs</i>									
Urk werkt	15.677	-15.016	661	15.312	-13.777	1.535	13.942	-12.407	1.535
<i>Bouwen en wonen, Grex, Economie</i>									
Urk leeft	12.630	-5.582	7.048	12.946	-5.674	7.272	13.060	-5.767	7.294
<i>Leefomgeving, sport, maatsch voorz.</i>									
Urk verbindt	1.777	-572	1.205	1.781	-579	1.202	1.882	-586	1.296
<i>Bestuur, financiën</i>									
Algemene dekkingsmiddelen	134	-35.865	-35.732	202	-36.293	-36.091	335	-37.137	-36.803
Treasury	-379	-153	-532	-379	-153	-531	-378	-153	-531
OZB woningen	200	-2.771	-2.570	201	-2.857	-2.656	203	-2.940	-2.738
OZB niet-woningen		-2.411	-2.411		-2.474	-2.474		-2.573	-2.573
Belastingen Overig	96	-120	-25	97	-121	-24	98	-122	-24
Algemene uitkering (incl. SD)	217	-30.410	-30.194	282	-30.688	-30.406	412	-31.349	-30.937
Overhead									
Overhead	7.317	-301	7.016	7.756	-304	7.453	8.212	-306	7.906
Heffing VPB									
Heffing VPB									
Onvoorziene uitgaven	159		159	159		159	159		159
Saldo van baten en lasten	59.932	-61.099	-1.167	60.046	-60.395	-349	59.547	-59.979	-431
Toevoeging en onttrekkingen reserves	1.880	-713	1.167	976	-627	349	978	-547	431
Urk mit eenkanger		-153	-153						
Urk leert		-97	-97		-97	-97		-97	-97
Urk werkt	1.050	-178	871	149	-193	-44	149	-193	-44
Urk leeft	732	-229	503	727	-229	498	727	-229	498
Urk verbindt	98	-56	43	100	-107	-7	102	-27	75
Resultaat	61.812	-61.812	0	61.022	-61.022	0	60.526	-60.526	0

Taakveldbegroting

BBV2017

		2021				
		na bestemming			waarvan reserves	
		lasten	baten	saldo	lasten	baten
		2	3	4	5	6
0.1	Bestuur	1.013.093		1.013.093		
0.2	Burgerzaken	566.588	-335.505	231.082		
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	34.846	-47.536	-12.689		
0.4	Overhead	7.007.196	-305.660	6.701.536		
0.5	Treasury	-427.432	-152.919	-580.352		
0.61	OZB woningen	199.416	-2.692.263	-2.492.847		
0.62	OZB niet-woningen		-2.355.641	-2.355.641		
0.64	Belastingen Overig	94.197	-119.269	-25.072		
	Algemene en overige uitkeringen					
0.7	Gemfonds	149.445	-29.678.200	-29.528.755		
0.8	Overige baten en lasten	165.707	-140.000	25.707		
0.10	Mutaties reserves	1.961.533	-720.377	1.241.156	1.961.533	-720.377
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.158.254		1.158.254		
1.2	Openbare orde en Veiligheid	269.479		269.479		
2.1	Verkeer en vervoer	2.232.306	-62.274	2.170.032		
2.5	Openbaar vervoer	54.150		54.150		
2.3	Recreatieve Havens	375.505	-344.031	31.474		
2.4	Economische Havens en waterwegen	349.947	-280.121	69.826		
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	501.518	-577.348	-75.830		
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	317.352	-211.089	106.262		
3.4	Economische promotie	462.725	-52.797	409.929		
4.1	Openbaar basisonderwijs	491.940	-40.000	451.940		
4.2	Onderwijshuisvesting	1.353.208		1.353.208		
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.640.250	-1.574.891	1.065.359		
5.1	Sportbeleid en activering	509.416	-234.687	274.730		
5.2	Sportaccommodaties	1.589.316	-689.759	899.557		
5.3	Cultuurpres., -prod. en -participatie	82.250		82.250		
5.4	Musea	220.852	-64.636	156.217		
5.5	Cultureel erfgoed	106.753	-30.093	76.660		
5.6	Media	556.283	-87.323	468.960		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.135.382	-47.888	1.087.494		
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.058.262	-6.759	2.051.503		
6.2	Wijkteams	770.343	-58.214	712.129		
6.3	Inkomensregelingen	3.109.723	-1.926.721	1.183.002		
6.4	Begeleide participatie	3.528.192	-43.851	3.484.341		
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	661.868	-1.500	660.368		
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	404.227	-67.000	337.227		
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.650.767		2.650.767		
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	220.807	-66.785	154.022		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	2.955.314		2.955.314		
7.1	Volksgezondheid	1.095.698	-15.000	1.080.698		
7.2	Riolering	1.598.576	-2.059.222	-460.646		
7.3	Afval	1.596.018	-1.930.929	-334.911		
7.4	Milieubeheer	1.116.059		1.116.059		
7.5	Begraafplaatsen	268.111	-316.458	-48.346		
8.1	Ruimtelijke Ordening	525.362	-15.281	510.081		
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	10.719.079	-11.473.150	-754.071		
8.3	Wonen en bouwen	1.021.403	-646.108	375.295		
		59.471.286	-59.471.286	0	1.961.533	-720.377

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2021	2022	2023	2024
9091401	Algemene reserve	-290.559	-37.553	-81.555	0
	<i>Bibliotheek restitutie bijdr. 2012 t/m 2022</i>	5.000	5.000	0	0
	Dekking inhuur ten behoeve van inrichting AVG	-71.250	0	0	0
	Egalisatie negatieve begrotingsaldi op basis van Kadernota 2021.	-39.658	-28.325	-79.894	0
9091403	Incidentele doeleinden	-15.865	0	0	0
	<i>Inhuur t.b.v. implementatie omgevingswet.</i>	-15.865	0	0	0
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)	-7.405	-7.655	-7.915	-7.915
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	18.432	18.181	17.922	17.922
	Bijdrage investeringslasten/interne fin. bespaarde rente	-25.837	-25.837	-25.837	-25.837
9100207	Kantoormeubilair vervanging	13.096	15.096	17.096	19.096
	<i>Bijdrage uit exploitatie en vrijval kapitaallasten meubilair</i>	512	512	512	512
	<i>Bijdrage uit exploitatie Huisvesting Noorderzand.</i>	12.584	14.584	16.584	18.584
9100209	Frictiekosten personeel	63.548	63.548	63.548	63.548
	<i>Vaste jaarlijkse bijdrage uit exploitatie.</i>	65.000	65.000	65.000	65.000
	Loonkosten	-1.452	-1.452	-1.452	-1.452
9121009	Vervanging activa IBOR	547.202	547.202	547.202	547.202
	<i>Bijdrage wegbeheer inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan, verminderd met kapitaallasten rehabilitatie wegdeel Hooiland/ Achterland en Omvorming Vlaak.</i>	545.797	545.797	545.797	545.797
	<i>Bijdrage Kunstwerken inzake vervanging o.b.v. beheerplan</i>	1.405	1.405	1.405	1.405
9121013	Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak	-20.012	-20.452	-20.903	-20.903
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	5.091	4.650	4.200	4.200
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-25.102	-25.102	-25.102	-25.102
9121014	Afschr.dijkovergang waterval 18/101	1.016	1.113	1.274	1.274
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	-695	-598	-437	-437
	<i>Dekking kapitaallasten</i>	1.711	1.711	1.711	1.711
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD	3.428	3.428	3.428	3.428
	<i>Bijdrage aan de reserve kapitaallasten BOVO Zeeheldenwijk.</i>	46.402	46.402	46.402	46.402
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	141.435	141.435	141.435	141.435
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-184.409	-184.409	-184.409	-184.409
9121016	Fietspad Urkerveld	-9.479	-9.688	-9.901	-9.901
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	6.342	6.133	5.920	5.920
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-15.821	-15.821	-15.821	-15.821
9122138	Uitdiepen havens	25.552	25.552	25.552	25.552
	<i>Jaarlijkse bijdrage.</i>	25.552	25.552	25.552	25.552
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016)	0	0	0	0
	<i>Bijdrage BIZ 2019-2023.</i>	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
	<i>Detailhandelsvisie 2015-2025 (raad 26 mei 2016). structureel € 50.000 t.b.v. vulling aanjaagfonds.</i>	50.000	50.000	50.000	50.000

9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Zeeheldenwijk <i>Betreft bijdrage uit kapitaallasten reserve t.b.v. gedeeltelijke dekking investeringslasten onderwijs en bewegingsonderwijsvoorzieningen Zeeheldenwijk.</i>	0 0	-97.164 -97.164	-97.164 -97.164	-97.164 -97.164
9153017	Binnensportaccommodaties <i>Bijdrage vanuit exploitatie, gymgebouw de Nagel.</i> <i>Bijdrage vanuit exploitatie, gymgebouw de Noord.</i>	25.517 18.912 6.605	25.517 18.912 6.605	25.517 18.912 6.605	25.517 18.912 6.605
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden <i>Bijstorting op SVN deelname Stads- en Dorpsvernieuwing.</i>	-6.000 -6.000	0 0	0 0	0 0
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) <i>Bijdrage rentelasten.</i> <i>Bijdrage exploitatielasten historische steiger met havenvuur</i> <i>Bijdrage exploitatielasten Strandpaviljoen.</i> <i>Bijdrage exploitatielasten Parel van Flevoland</i>	-92.010 31.423 -34.403 -21.196 -67.835	-94.195 29.238 -34.403 -21.196 -67.835	-96.429 27.004 -34.403 -21.196 -67.835	-95.929 27.504 -34.403 -21.196 -67.835
9158020	Speeltuinwerk <i>Bijdrage t.b.v. fondsvorming vervanging en onderhoud.</i>	2.946 2.946	2.946 2.946	2.946 2.946	2.946 2.946
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark <i>Dekking kapitaallasten.</i>	-5.625 -5.625	-5.625 -5.625	-5.625 -5.625	-5.625 -5.625
9163022	Sociaal domein <i>Beleidsmedewerker Jeugd t/m 2022.</i> <i>IJslands preventiemodel.</i>	-153.000 -78.000 -75.000	-153.000 -78.000 -75.000	0 0 0	0 0 0
9183028	Infrastructuur (3e brug) <i>Bouwgrondexploitaties; Oranjewijk Fase II</i> <i>Bouwgrondexploitaties; Zwolse Hoek 5</i>	181.156 116.782 64.374	116.782 116.782 0	0 0 0	0 0 0
9183032	Grondzaken <i>Bouwgrondexploitaties; Oranjewijk Fase II</i> <i>Bouwgrondexploitaties; Zwolse Hoek 5</i> <i>Rentelasten bedrijfspanden Oost</i> <i>Bijdrage aan voorziening voor 4-jaarlijks woonwensen onderzoek vanuit kadernota 2019</i>	792.997 781.541 16.093 -4.637 0	776.904 781.541 0 -4.637 0	-19.637 0 0 -4.637 -15.000	-19.637 0 0 -4.637 -15.000
Totaal reservemutaties		1.241.156	1.166.985	349.096	431.490

Blauw: de baten zijn groter dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves

Rood: de baten zijn kleiner dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

Overhead

Een belangrijk nieuw aspect van BBV-nieuw betreft de verantwoording van de overhead. Voorheen was het gebruikelijk de overhead om te slaan op de directe loonkosten en in totaliteit dan door te belasten naar de diverse programma's. Vanaf 2019 dient de overhead op een afzonderlijk taakveld en zodoende op een afzonderlijk programma te worden verantwoord.

Het BBV-nieuw definieert overhead als volgt: "de overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Daarom kiezen we ook in 2019 voor omslag over de directe loonkosten omdat de overhead feitelijk ter ondersteuning dient van het direct productief personeel.

In ons geval is het taakveld overhead onder programma 5 verantwoord. BBV-nieuw staat wel toe dat de overhead doorbelast wordt aan grondexploitatie en investeringen. Die doorbelasting is gesaldeerd met het in onderstaande overzicht vermelde bedrag aan overhead.

Overhead

raming overheadkosten (incl. reservemutaties)		6.701.536	A
personeelslasten op overhead	3.885.130		
overige d&l	2.816.406		
<u>Overhead o.b.v. personeelslasten</u>			
personeelslasten	12.602.383		
personeelslasten taakvelden		8.717.253	B
overheadpercentage		76,9%	A/B

BATEN EN LASTEN PER PROGAMMA

3.4

1 Urk mit eenkanger	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Totaal, inclusief reservemutaties</u>						
Lasten	17.056.663	16.931.218	17.427.611	17.418.277	17.034.465	17.064.500
Baten	-7.536.273	-6.801.108	-6.806.762	-6.736.541	-6.556.553	-6.533.374
Saldo	9.520.390	10.130.110	10.620.848	10.281.273	10.477.912	10.531.126
			490.739			
<u>Waarvan reservemutaties</u>						
Toevoegingen						
Onttrekkingen			-153.000	-153.000		
Per saldo			-153.000	-153.000		

Toelichting mutaties begroting 2021 versus actuele begroting 2020

loonkosten 15.328

Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.

Aanvaard beleid 533.005

Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2021 ten opzichte van 2020

Diverse -57.594

* ramingen alleen in actuele begroting 2020 (incidenteel)

- t.b.v. participatie (uit Rek2019)	-142.500
- incidenteel inhuur personeel	141.465
- regiomiddelen t.b.v. inloophuis	-31.983
- doeluitkering statushouders	-23.000
- reservemutatie Uitbreiding taken Waypoint	-27.000
- diverse	25.424

Toename budget

490.739

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		1.500.259
overhead	76,9%	1.153.350

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2021	2022	2023	2024
9163022	Sociaal domein	-153.000	-153.000		
	<i>IJslands preventiemodel.</i>	-75.000	-75.000		
	<i>Beleidsmedew Jeugd t/m 2022</i>	-78.000	-78.000		
		-153.000	-153.000		

2 Urk leert	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Totaal, inclusief reservemutaties</u>						
Lasten	6.753.156	4.472.462	4.485.398	4.819.265	4.855.086	4.891.282
Baten	-3.863.264	-1.627.321	-1.656.891	-1.757.692	-1.761.617	-1.765.610
Saldo	2.889.893	2.845.141	2.828.507	3.061.574	3.093.469	3.125.672
			-16.634			
<u>Waarvan reservemutaties</u>						
Toevoegingen						
Onttrekkingen				-97.164	-97.164	-97.164
Per saldo				-97.164	-97.164	-97.164

Toelichting mutaties begroting 2021 versus actuele begroting 2020

loonkosten		3.985
<i>Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.</i>		
Kapitaallasten		-90.998
<i>wegens verlaging omslagrente van 2,25 naar 1,7%</i>		
Aanvaard beleid		-52.677
<i>Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2021 ten opzichte van 2020</i>		
Diverse		123.056
* ramingen alleen in actuele begroting 2020 (incidenteel)		
- afwikkeling plankosten GOA t/m 2018	47.056	
- reservemutatie kinderopvang	76.000	
- diverse	0	
Afname budget		-16.634

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten		308.519
overhead	76,9%	237.179

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2021	2022	2023	2024
9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Zeeheldenwijk		-97.164	-97.164	-97.164
	<i>Betreft bijdrage uit kapitaallasten reserve t.b.v. gedeeltelijke dekking investeringslasten onderwijs en bewegingsonderwijsvoorzieningen Zeeheldenwijk.</i>				
			-97.164	-97.164	-97.164

3 Urk werkt	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Totaal, inclusief reservemutaties</u>						
Lasten	28.882.936	8.329.654	15.297.151	16.726.938	15.461.298	14.091.923
Baten	-27.527.241	-6.965.776	-13.930.586	-15.347.227	-14.123.201	-12.752.835
Saldo	1.355.696	1.363.878	1.366.565	1.379.711	1.338.098	1.339.088
			2.687			
<u>Waarvan reservemutaties</u>						
Toevoegingen			1.132.167	1.049.515	148.958	149.458
Onttrekkingen			-193.935	-178.070	-193.070	-193.070
Per saldo			938.232	871.445	-44.112	-43.612

Toelichting mutaties begroting 2021 versus actuele begroting 2020

loonkosten 27.545

Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.

Kapitaallasten -11.767

wegens verlaging omslagrente van 2,25 naar 1,7%

Aanvaard beleid

Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2021 ten opzichte van 2020

Diverse -13.091

* ramingen alleen in actuele begroting 2020 (incidenteel)

- correctie op GREX -6.427

- diverse -6.664

Toename budget **2.687**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten 2.107.531

overhead 76,9% **1.620.200**

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2021	2022	2023	2024
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016)	50.000	50.000	50.000	50.000
9122138	Uitdiepen havens	25.552	25.552	25.552	25.552
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)	31.423	29.238	27.004	27.504
9183028	Infrastructuur (3e brug) <i>Betreft afdracht uit ZH fa 5: € 64.374 en Oranjewijk 2: € 116.782</i>	181.156	116.782		
9183032	Grondzaken <i>Betreft winst uit ZH fa 5: € 16.093 en Oranjewijk 2: € 781.541</i>	797.634	781.541		
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD <i>voeding op basis van raadsbesluit 4 juli 2019</i>	46.402	46.402	46.402	46.402
9091403	Incidentele doeleinden <i>1822500 Inhuur t.b.v. implementatie Omgevingswet</i>	-15.865			
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016) <i>1310100 BIZ bijdrage</i>	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) <i>1560200 bijdr hist steiger met havenvuur</i>	-123.434	-123.434	-123.434	-123.434
	<i>1560210 Dekk expl.kst.<1560700)</i>	-34.403	-34.403	-34.403	-34.403
	<i>1560700 bijdr Oude Dorp autoluw t.b.v. toerist</i>	-21.196	-21.196	-21.196	-21.196
		-67.835	-67.835	-67.835	-67.835
9183032	Grondzaken <i>1830209 Investeringslasten bedrijfspand Oost</i>	-4.637	-4.637	-19.637	-19.637
	<i>1830700 4 jaarlijkse bijdrage woonwensenonderzoek (kadernota 2019)</i>	-4.637	-4.637	-4.637	-4.637
				-15.000	-15.000
		938.231	871.445	-44.112	-43.612

4 Urk leeft	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Totaal, inclusief reservemutaties</u>						
Lasten	13.850.777	14.327.917	13.304.139	13.370.136	13.680.776	13.795.042
Baten	-7.621.151	-7.038.672	-5.980.901	-5.987.955	-6.079.609	-6.172.821
Saldo	6.229.625	7.289.245	7.323.237	7.382.181	7.601.167	7.622.221
			33.992			
<u>Waarvan reservemutaties</u>						
Toevoegingen			732.838	732.286	726.783	726.783
Onttrekkingen			-306.496	-229.246	-229.246	-229.246
Per saldo			426.342	503.040	497.537	497.537

Toelichting mutaties begroting 2021 versus actuele begroting 2020

loonkosten 58.870

Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.

Kapitaallasten -17.844

wegens verlaging omslagrente van 2,25 naar 1,7%, inclusief bijstelling opbrengsten kostendekkende heffingen

Nieuw beleid 8.000

AVG werkbudget (Kadernota 2021)

Aanvaard beleid

Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2021 ten opzichte van 2020

Diverse -15.034

* ramingen alleen in actuele begroting 2020 (incidenteel)

- ramingen reiniging inzake "mooi schoon" -4.000

- diverse -11.034

Toename budget

33.992

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.

Directe loonkosten 3.147.356

overhead 76,9% 2.419.583

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2021	2022	2023	2024
9091401	Algemene reserve	5.000	5.000		
	1510000 bibliotheek restitutie bijdr. 2012 t/m 2022				
9121009	Vervanging activa IBOR	699.375	698.823	698.320	698.320
	1210500 bijdrage inzake rehabilitatie wegen o.b.v. beheerplan IBOR	142.841	142.841	142.841	142.841
	1210100 bijdrage inzake rehabilitatie wegen o.b.v. beheerplan IBOR	556.534	555.982	555.479	555.479
9153017	Binnensportaccommodaties	25.517	25.517	25.517	25.517
	1530301 gymgebouw de Nagel; voeding tlv exploitatie	6.605	6.605	6.605	6.605
	1530300 gymgebouw de Noord; voeding tlv exploitatie	18.912	18.912	18.912	18.912
9158020	Speeltuinwerk	2.946	2.946	2.946	2.946
	1580700 speeltuinen en weiden				
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark	-5.625	-5.625	-5.625	-5.625
	1580700 Dekking kapitaallasten VA 210026				
9121013	Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak	-223.621	-223.621	-223.621	-
	1210100: kapitaallasten VA240108 rotonde Vlaak-Rotholm				223.621
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden	-6.000			
	1821700 Bijstorting op SVN deelname Stads- en Dorpsvernieuwing				
9091401	Algemene reserve	-71.250			
	1140500 Dekking inhuur 2021 ten behoeve van inrichting AVG				
		426.342	503.040	497.537	497.537

5 Urk verbindt	Rekening	Begr.actueel	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Totaal, inclusief reservemutaties</u>						
Lasten	13.574.360	9.454.527	8.956.987	9.477.214	9.990.327	10.682.825
Baten	-34.152.401	-31.082.901	-31.096.145	-31.982.415	-32.500.973	-33.300.932
Saldo	-20.578.040	-21.628.374	-22.139.158	-22.104.738	-22.510.645	-22.618.107
			-510.784			
<u>Waarvan reservemutaties</u>						
Toevoegingen			96.528	98.278	100.018	102.018
Onttrekkingen			-251.598	-69.841	-108.844	-27.289
Per saldo			-155.069	28.436	-8.826	74.729
<u>Toelichting mutaties begroting 2021 versus actuele begroting 2020</u>						
loonkosten			-97.226			
<i>Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen verwerkt.</i>						
Kapitaallasten			144.811			
<i>wegens verlaging omslagrente van 2,25 naar 1,7%, inclusief bijstelling opbrengsten kostendekkende heffingen</i>						
Nieuw beleid			-8.000			
<i>dekking AVG werkbudget voor 2021 (Kadernota 2021)</i>						
Aanvaard beleid			-533.860			
<i>Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2021 ten opzichte van 2020</i>						
Diverse			-16.509			
* ramingen alleen in actuele begroting 2020 (incidenteel)						
- diverse			-16.509			
Afname budget			-510.784			
<u>Overhead</u>						
Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.						
Directe loonkosten			6.104.581			
overhead		76,9%	4.693.001			

Reserve	Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -)	2021	2022	2023	2024
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd) 1999300 bespaarde rente (3,5%)	18.432	18.181	17.922	17.922
9100207	Kantoormeubilair vervanging 1999400 voeding uit exploitatie huisvesting Noorderzand	13.096	15.096	17.096	19.096
	1999101 voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	2.901	2.901	2.901	2.901
	1999101 voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	9.684	11.684	13.684	15.684
	1003000 voeding uit vrijval stelpost Kassa Uniwell	512	512	512	512
9100209	Frictiekosten personeel 1999100 Frictiekosten personeel; voeding uit exploitatie	63.548	63.548	63.548	63.548
	1999100 Frictiekosten personeel; voeding uit exploitatie	65.000	65.000	65.000	65.000
	1999121 dekking nog verschuldigde loonkosten	-1.452	-1.452	-1.452	-1.452
9091401	Algemene reserve	-39.658	-28.325	-79.894	
	1922401 egalisatie negatieve begrotingssaldi uit meerjarenbegroting 2020-2023 en op basis van Kadernota 2021 en bijgesteld perspectief naar aanleiding van septembercirculaire GF				
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd) 1999300 40 jarige bijdrage investeringslasten	-25.837	-25.837	-25.837	-25.837
		29.582	42.664	-7.164	74.729

FINANCIERING

3.5

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de toekomstige ontwikkeling van de omvang van de leningenportefeuille (het lang vreemd vermogen). Uit de hierna volgende investerings- en financieringsstaat blijken de verwachte financieringstekort/-overschot. Eventuele tekorten worden afgedekt door middel van het aantrekken van langlopende kasgeldleningen (kort vreemd vermogen).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
(Im-)materiële vaste activa	58.253	55.382	62.179	65.276	65.774	66.271
Financiële vaste activa	8.367	8.091	7.815	7.539	7.341	7.165
Totaal vaste activa	66.620	63.472	69.994	72.815	73.115	73.436
Vorraden (OHW)	28.277	32.368	50.007	54.226	49.200	44.387
TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN (A)	94.897	95.840	120.001	127.041	122.315	117.823
<i>Eigen vermogen:</i>						
Algemene reserve	3.830	4.262	4.175	4.180	4.180	4.180
Bestemmingsreserves	33.529	26.879	27.066	27.183	27.425	27.356
<i>Vreemd vermogen:</i>						
Voorzieningen	7.120	5.301	5.301	5.854	6.519	7.180
Langlopende leningen (> 1 jaar)	60.550	53.759	87.698	90.165	84.632	81.099
TOTAAL FINANCIERINGSMIDDELEN (B)	105.029	90.202	124.240	127.381	122.755	119.814
FINANCIERINGSTEKORT/-OVERSCHOT (A-B)	10.132	-5.638	4.239	340	440	1.990

Blauw: er zijn voldoende middelen beschikbaar

Rood: er zijn onvoldoende middelen beschikbaar

Voor de berekening van de financieringslasten wordt uitgegaan van:

- de door de budgethouders aangegeven uitputtingsritmes voor kredieten, reserves en voorzieningen.
- de vastgestelde cashflows van de lopende grondexploitatie.
- de aanname dat de uitgaven gelijk verdeeld zijn over het jaar.
- een rentepercentage voor kort geld van 1,7 %.
- een rentepercentage voor lang geld van 1,7 %.
- een "omslagrente" van 1,7 % voor de investeringen.
- het ten laste brengen van de rente 'tijdens de bouw' aan het krediet.
- ramingen uit de financiële begroting zijn gebaseerd op: ramingen meerjarenschijf 2021 van de begroting 2020, inclusief de begrotingswijzigingen tot en met juni 2020, waaronder de verwerking van de kadernota en de 1^e tussenrapportage.
- investeringsplan 2021-2024, zoals met de programmabegroting wordt vastgesteld.
- geraamde dotaties en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen zoals met deze programmabegroting wordt vastgesteld.

3.6 STAND EN VERLOOP RESERVES

Hieronder volgt een overzicht van het geprognosticeerde verloop van alle reserves en geeft inzicht in de beginstand, mutaties en de eindstanden voor de periode 2019-2024. Voor wat betreft de mutaties wordt verwezen naar de programmatoelichtingen.

Reserves (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Algemene reserve						
Stand per 1 januari	4.081	3.830	4.262	3.779	3.796	3.744
Toevoegingen/onttrekkingen	-252	433	-483	16	-52	80
Stand per 31 december	3.830	4.262	3.779	3.796	3.744	3.824
Beklemdes reserves						
Stand per 1 januari	12.653	15.851	13.718	13.970	14.172	14.377
Toevoegingen/onttrekkingen	3.198	-2.133	251	202	205	435
Stand per 31 december	15.851	13.718	13.970	14.172	14.377	14.812
Overige bestemmingsreserves						
Stand per 1 januari	23.998	18.260	14.094	14.587	14.955	14.908
Toevoegingen/onttrekkingen	-6.320	-4.166	494	368	-47	618
Stand per 31 december	17.678	14.094	14.587	14.955	14.908	15.526
Resultaat boekjaar	582	0	0	0	0	0
Totaal reserves						
Stand per 1 januari	40.732	37.941	32.074	32.336	32.923	33.030
Toevoegingen/onttrekkingen	-2.791	-5.867	262	587	107	1.132
Stand per 31 december	37.941	32.074	32.336	32.923	33.030	34.162

De beklemdes reserves betreffen die reserves, welke bij andere aanwending budgettaire gevolgen hebben. De mutaties op de reserves zijn gebaseerd op besluitvorming van uw raad (begrotingswijzigingen). Hierbij is er van uitgegaan dat volledige realisatie van de onttrekkingen zal plaatsvinden.

Blauw: de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves

Rood: de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

3.7 STAND EN VERLOOP VOORZIENINGEN

Hieronder volgt een overzicht van het geprognosticeerde verloop van de voorzieningen per programma weergegeven. Het overzicht geeft inzicht in de beginstand, mutaties en de eindstanden.

Voorzieningen (x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Stand per 1 januari	7.858	7.120	5.301	5.854	6.519	7.180
Toevoegingen/onttrekkingen	-738	-1.819	552	665	661	43
Stand per 31 december	7.120	5.301	5.854	6.519	7.180	7.222

Blauw: de toevoeging aan de voorzieningen is groter dan de onttrekking van de voorzieningen

Rood: de toevoeging aan de voorzieningen is kleiner dan de onttrekking van de voorzieningen

INVESTERINGSPLAN

3.8

Het beleid is dat voor iedere nieuwe investering een afzonderlijk krediet bij uw raad wordt gevraagd en in de structurele dekking van de daarbij behorende lasten voorzien moet zijn of worden. Ten aanzien van vervangingsinvesteringen is het beleid dat de investeringslasten bij het desbetreffende programma worden geraamd. Vaststelling door de raad impliceert dat geen afzonderlijk raadsbesluit tot beschikbaarstelling van deze kredieten behoeft te worden genomen. Of in enig jaar tot daadwerkelijke vervanging wordt overgegaan is ter beoordeling van ons college. In bijlage 3 is het gedetailleerde overzicht opgenomen ter vaststelling.

Hierna volgt een overzicht van de investeringsmutaties tot nu en de begrote boekwaarde per 1 januari van het begrotingsjaar.

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Immateriële vaste activa						
Stand per 1 januari	156	396	362	362	362	362
Vermeerdering/vermindering	685	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	445	34	0	0	0	0
Stand per 31 december	396	362	362	362	362	362
Materiële vaste activa						
Stand per 1 januari	58.801	57.857	55.021	61.821	64.921	65.421
(Des-)investeringen	503	-1.061	8.782	5.082	2.482	2.482
Afschrijvingen	1.447	1.775	1.982	1.982	1.982	1.982
Stand per 31 december	57.857	55.021	61.821	64.921	65.421	65.921
Financiële vaste activa						
Stand per 1 januari	8.479	8.367	8.091	7.815	7.539	7.341
(Des-)investeringen	42	0	0	0	0	0
Verminderings/aflossingen	154	276	276	276	198	176
Stand per 31 december	8.367	8.091	7.815	7.539	7.341	7.165
Voorraden						
Stand per 1 januari	24.263	28.277	32.368	50.007	54.226	49.200
Mutaties	2.118	4.091	17.639	4.219	-5.026	-4.813
Stand per 31 december	26.382	32.368	50.007	54.226	49.200	44.387
Totaal						
Stand per 1 januari	91.699	94.897	95.842	120.005	127.048	122.324
Vermeerdering/vermindering	9.781	3.815	17.363	3.943	-5.224	-4.989
Afschrijvingen	1.892	1.809	1.982	1.982	1.982	1.982
Stand per 31 december	99.588	96.903	111.223	121.966	119.842	115.354

De immateriële activa betreffen met name geactiveerde ontwikkelingskosten van ophanden zijnde projecten. De materiële activa betreffen geactiveerde investeringen met economisch en maatschappelijk nut. De financiële activa betreffen met name doorverstrekte geldleningen aan deelnemingen. Met de voorraden wordt bedoeld op de complexen die op dit moment in exploitatie zijn.

De investeringen (en de mutaties daarop) zijn gebaseerd op besluitvorming van uw raad (de investeringsplanning en begrotingswijzigingen). Bij deze besluitvorming wordt, in de daarbij behorende planning, voor de begroting een inschatting gemaakt van het jaar van ingebruikname van de investering. De structurele lasten worden opgenomen in de begroting van het gebruiksjaar van de investering. Verder wordt er aangenomen dat de investering volledig is gerealiseerd. Bij (grote) investeringen kunnen door deze aanname afwijkingen optreden tussen de geplande en werkelijke realisatie. Deze afwijkingen en de eventuele invloed daarvan op het jaarbudget worden geanalyseerd en toegelicht bij de tussenrapportages en de jaarrekening. Dit staat dus los van het beeld dat wordt gegeven in de meerjarenbegroting. Hierin wordt het structurele begrotingsbeeld weergegeven.

3.9 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
--------------	------	------	------	------

Progr. 1 Urk mit eenkanger

Lasten en baten

Totaal	0	0	0	0
--------	---	---	---	---

Incidentele reservemutaties

Baten

190514 Uitvoering Sociaal Domein Algemeen; beleidsmedewerker Jeugd t/m 2022.

9163022 Sociaal domein	-78.000	-78.000	0	0
------------------------	---------	---------	---	---

Totaal aan baten reserves	-78.000	-78.000	0	0
---------------------------	---------	---------	---	---

Progr. 2 Urk leert

Lasten en baten

Totaal	0	0	0	0
--------	---	---	---	---

Progr. 3 Urk werkt

Lasten en baten

Totaal	0	0	0	0
--------	---	---	---	---

Incidentele reservemutaties

Lasten

390107 Bouwgrondexploitaties; Zwolse Hoek 5

9183032 Grondzaken	16.093	0	0	0
--------------------	--------	---	---	---

9183028 Infrastructuur (3e brug)	64.374	0	0	0
----------------------------------	--------	---	---	---

370107 Bouwgrondexploitaties; Oranjewijk Fase II

9183032 Grondzaken	781.541	781.541	0	0
--------------------	---------	---------	---	---

9183028 Infrastructuur (3e brug)	116.782	116.782	0	0
----------------------------------	---------	---------	---	---

Totaal aan baten reserves	978.790	898.323	0	0
---------------------------	---------	---------	---	---

Progr. 4 Urk leeft					
<u>Lasten en baten</u>					
	Totaal	0	0	0	0
-					
<u>Incidentele reservemutaties</u>					
<i>Baten</i>					
490703	Overige beschermende maatregelen; Privacy AVG; dekking inhuur				
9091401	Algemene reserve	-71.250	0	0	0
	Totaal aan baten reserves	-71.250	0	0	0
Progr. 5 Urk verbindt					
<u>Lasten en baten</u>					
	Totaal	0	0	0	0
Totaal aan lasten					
		0	0	0	0
Totaal aan baten					
		0	0	0	0
Totaal aan reservetoevoeging					
		978.790	898.323	0	0
Totaal aan reserve onttrekking					
		-149.250	-78.000	0	0
Per saldo					
		829.540	820.323	0	0

Blauw: de baten zijn groter dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves

Rood: de baten zijn kleiner dan de lasten of de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN**3.10**

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Rekening	Begr Act	Begr Prim	MJB		
Treasury	166.351	147.456	152.919	152.919	152.919	152.919
OZB woningen	2.549.334	2.615.215	2.692.263	2.770.543	2.857.443	2.940.295
OZB niet-woningen	2.135.765	2.301.045	2.355.641	2.411.112	2.473.867	2.572.884
<i>Belastingen Overig</i>						
* Toeristenbelasting	75.028	42.024	42.024	42.696	43.422	44.160
* Hondenbelasting	61.872	62.000	62.000	62.000	62.000	62.000
* Precariorechten	2.868	18.000	18.000	18.288	18.599	18.915
<i>Algemene uitkering</i>						
* Algemeen (vanaf 2019, incl. SD)	22.441.444	23.827.487	24.802.947	25.333.531	26.052.950	26.702.173
* Sociaal Domein (vanaf 2019 Participatie en Voogdij 18+)	4.378.992	3.826.422	3.865.510	3.850.349	3.813.504	3.813.504
Stelpost beleidsmaatregelen	0	0	707	707	707	58.804
Onvoorziene uitgaven	0	6.427	159.000	159.000	159.000	159.000
Totaal	31.811.653	32.846.076	34.151.010	34.801.145	35.634.410	36.524.654

3.11 STRUCTURELE RESERVEMUTATIES

STRUCTURELE RESERVEMUTATIES Per Programma		2021	2022	2023	2024
Progr. 1 Urk mit eenkanger					
<i>Lasten</i>					
	Totaal toevoeging reserves	0	0	0	0
<i>Baten</i>					
9163022	Sociaal domein <i>Toepassing IJslands preventiemodel (tijdelijk project)</i>	-75.000	-75.000		
	Totaal onttrekking reserves	-75.000	-75.000	0	0
Progr. 2 Urk leert					
<i>Lasten</i>					
	Totaal toevoeging reserves	0	0	0	0
<i>Baten</i>					
9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Zeeheldenwijk <i>Betreft bijdrage uit kapitaallasten reserve t.b.v. gedeeltelijke dekking investeringslasten onderwijs en bewegingsonderwijsvoorzieningen Zeeheldenwijk.</i>	0	-97.164	-97.164	-97.164
	Totaal onttrekking reserves	0	-97.164	-97.164	-97.164
Progr. 3 Urk werkt					
<i>Lasten</i>					
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD <i>Bijdrage aan de reserve kapitaallasten BOVO Zeeheldenwijk.</i>	46.402	46.402	46.402	46.402
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016) <i>Detailhandelsvisie 2015-2025 (raad 26 mei 2016). structureel € 50.000 t.b.v. vulling aanjaagfonds.</i>	50.000	50.000	50.000	50.000
9122138	Uitdiepen havens <i>Jaarlijkse bijdrage.</i>	25.552	25.552	25.552	25.552
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) <i>Bijdrage rentelasten.</i>	31.423	29.238	27.004	27.504
		153.377	151.192	148.958	149.458
<i>Baten</i>					
9091403	Incidentele doeleinden <i>Inhuur t.b.v. implementatie Omgevingswet.</i>	-15.865	0	0	0
9183032	Grondzaken <i>Rentelasten bedrijfspanden Oost</i>	-4.637	-4.637	-4.637	-4.637
	<i>Bijdrage aan voorziening voor 4-jaarlijks woonwensen onderzoek vanuit kadernota 2019</i>	0	0	-15.000	-15.000
9131016	Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016) <i>Bijdrage BIZ 2019-2023.</i>	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
9156070	Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) <i>Bijdrage exploitatielasten historische steiger met havenvuur</i>	-34.403	-34.403	-34.403	-34.403
	<i>Bijdrage exploitatielasten Strandpaviljoen.</i>	-21.196	-21.196	-21.196	-21.196
	<i>Bijdrage exploitatielasten Parel van Flevoland</i>	-67.835	-67.835	-67.835	-67.835
		-193.935	-178.070	-193.070	-193.070

Progr. 4 Urk leeft					
<i>Lasten</i>					
9158020	Speeltuinwerk				
	<i>Bijdrage t.b.v. fondsvorming vervanging en onderhoud.</i>	2.946	2.946	2.946	2.946
9121009	Vervanging activa IBOR				
	<i>Bijdrage wegbeheer inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan, verminderd met kapitaallasten rehabilitatie wegdeel Hooiland/Achterland en Omvorming Vlaak.</i>	545.797	545.797	545.797	545.797
	<i>Bijdrage Kunstwerken inzake vervanging o.b.v. beheerplan</i>	1.405	1.405	1.405	1.405
9121013	Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak				
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	5.091	4.650	4.200	4.200
9121014	Afschr.dijkovergang waterval 18/101				
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	-695	-598	-437	-437
9121016	Fietspad Urkerveld				
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	6.342	6.133	5.920	5.920
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD				
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	141.435	141.435	141.435	141.435
9091401	Algemene reserve				
	<i>Bibliotheek restitutie bijdr. 2012 t/m 2022.</i>	5.000	5.000	0	0
9153017	Binnensportaccommodaties				
	<i>Bijdrage vanuit exploitatie, gymgebouw de Nagel.</i>	18.912	18.912	18.912	18.912
	<i>Bijdrage vanuit exploitatie, gymgebouw de Noord.</i>	6.605	6.605	6.605	6.605
	Totaal toevoeging reserves	732.838	732.286	726.783	726.783
<i>Baten</i>					
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark				
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-5.625	-5.625	-5.625	-5.625
9121013	Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak				
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-25.102	-25.102	-25.102	-25.102
9121014	Afschr.dijkovergang waterval 18/101				
	<i>Dekking kapitaallasten</i>	1.711	1.711	1.711	1.711
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD				
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-184.409	-184.409	-184.409	-184.409
9121016	Fietspad Urkerveld				
	<i>Dekking kapitaallasten.</i>	-15.821	-15.821	-15.821	-15.821
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden				
	<i>Bijstorting op SVN deelname Stads- en Dorpsvernieuwing.</i>	-6.000	0	0	0
	Totaal onttrekking reserves	-235.246	-229.246	-229.246	-229.246

Progr. 5 Urk verbindt					
<i>Lasten</i>					
9100207	Kantoormeubilair vervanging				
	<i>Bijdrage uit exploitatie en vrijval kapitaallasten meubilair</i>	512	512	512	512
	<i>Bijdrage uit exploitatie Huisvesting Noorderzand.</i>	12.584	14.584	16.584	18.584
9100209	Frictiekosten personeel				
	<i>Vaste jaarlijkse bijdrage uit exploitatie.</i>	65.000	65.000	65.000	65.000
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)				
	<i>Bijdrage rentelasten.</i>	18.432	18.181	17.922	17.922
	Totaal toevoeging reserves	96.528	98.278	100.018	102.018

<i>Baten</i>					
9100209	Friciekosten personeel				
	Loonkosten	-1.452	-1.452	-1.452	-1.452
9100204	Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)				
	Bijdrage investeringslasten/interne fin. bespaarde rente	-25.837	-25.837	-25.837	-25.837
9091401	Algemene reserve				
	Egalisatie negatieve begrotingssaldi op basis van Kadernota 2021.	-224.309	-42.553	-81.555	0
	Totaal onttrekking reserves	-251.598	-69.841	-108.844	-27.289
Totaal aan reservetoevoeging		982.743	981.756	975.759	978.259
Totaal aan reserve onttrekking		-755.779	-649.321	-628.324	-546.769
Per saldo		226.964	332.434	347.435	431.490

Blauw: de toevoeging aan de reserves is groter dan de onttrekking van de reserves

Rood: de toevoeging aan de reserves is kleiner dan de onttrekking van de reserves

RAADSBSLUIT

R

Dossiernummer: 2020-018416651

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk
d.d. 6 oktober 2020

gezien het advies van de commissie I, d.d. 20 oktober 2020

b e s l u i t:

de programmabegroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022 - 2024 als volgt vast te stellen:

RECAPITULATIE	Rekening	Begr.actl	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten en baten voor bestemming						
Totaal van de lasten	67.564.950	51.440.554	57.509.753	59.931.751	60.046.194	59.547.313
Totaal van de baten	-63.963.591	-50.143.004	-58.843.354	-61.119.932	-60.416.486	-59.999.999
Resultaat voor bestemming	3.601.360	1.297.549	-1.333.601	-1.188.181	-370.292	-452.686
Resultaatbestemming						
Bijdragen aan reserves	12.552.942	2.075.223	1.961.533	1.880.079	975.759	978.259
Bijdragen van reserves	-16.736.739	-3.372.773	-627.932	-691.898	-605.467	-525.573
Saldo reservemutaties	-4.183.797	-1.297.549	1.333.601	1.188.181	370.292	452.686
Lasten en baten na bestemming						
Totaal van de lasten	80.117.893	53.515.777	59.471.286	61.811.830	61.021.953	60.525.572
Totaal van de baten	-80.700.330	-53.515.777	-59.471.286	-61.811.830	-61.021.953	-60.525.572
Resultaat na bestemming	-582.437	0	0	0	0	0

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Urk van
5 november 2020

de griffier,

de voorzitter,

BIJLAGEN

B

1. EMU-saldo
2. Investerings- en vervangingsplanning
3. Investeringsfonds en ZZL-gelden
4. Toezeggingen en moties
5. Strategische agenda colleges DUN
6. Zes fasen van projectmanagement

B-1 EMU-SALDO

Het EMU-saldo is een in Europees verband gedefinieerd begrip waaruit het vorderingssaldo van de totale overheid blijkt. Dit is het saldo van middelen en bestedingen van transacties op lopende en kapitaalrekening. Op basis van afspraken tussen kabinet en lokale overheden is het voorschrift om het gemeentelijk EMU-saldo in de begroting op te nemen volgens hierna weergegeven tabel.

Omschrijving	rekening 2019 x € 1000,-	begroting 2020 x € 1000,-	begroting 2021 x € 1000,-	begroting 2022 x € 1000,-	begroting 2023 x € 1000,-	begroting 2024 x € 1000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-3.601	-1.298	1.241	1.167	349	431
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-944	-2.836	6.800	3.100	500	500
3. Mutatie voorzieningen	-738	-1.819	0	552	665	661
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	4.013	4.091	17.639	4.219	-5.026	-4.813
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa						
Berekend EMU-saldo	-7.408	-4.371	-23.198	-5.600	5.540	5.405
EMU-referentiew. (max. toegestaan tekort)	-1.518	-1.546	-1.574	-1.603	-1.632	-1.662
Tekort (-); Overschot (+)	-5.890	-2.825	-21.624	-3.997	7.172	7.067

Blauw: er is sprake van een EMU-overschot

Rood: er is sprake van een EMU-tekort

RAADSBSLUIT

R

Dossiernummer: 2020-018416651

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk
d.d. 6 oktober 2020

gezien het advies van de commissie I, d.d. 20 oktober 2020

b e s l u i t:

de programmabegroting 2021 en de meerjarenbegroting 2022 - 2024 als volgt vast te stellen:

RECAPITULATIE	Rekening	Begr.actl	Begr.Nieuw	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lasten en baten voor bestemming						
Totaal van de lasten	67.564.950	51.440.554	57.509.753	59.931.751	60.046.194	59.547.313
Totaal van de baten	-63.963.591	-50.143.004	-58.843.354	-61.119.932	-60.416.486	-59.999.999
Resultaat voor bestemming	3.601.360	1.297.549	-1.333.601	-1.188.181	-370.292	-452.686
Resultaatbestemming						
Bijdragen aan reserves	12.552.942	2.075.223	1.961.533	1.880.079	975.759	978.259
Bijdragen van reserves	-16.736.739	-3.372.773	-627.932	-691.898	-605.467	-525.573
Saldo reservemutaties	-4.183.797	-1.297.549	1.333.601	1.188.181	370.292	452.686
Lasten en baten na bestemming						
Totaal van de lasten	80.117.893	53.515.777	59.471.286	61.811.830	61.021.953	60.525.572
Totaal van de baten	-80.700.330	-53.515.777	-59.471.286	-61.811.830	-61.021.953	-60.525.572
Resultaat na bestemming	-582.437	0	0	0	0	0

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Urk van
5 november 2020

de griffier,

de voorzitter,

B-2 INVESTERINGS- EN VERVANGINGSPLANNING

Naast vervangingsinvesteringen, staan ook op basis van de diverse beheerplannen onderhoudsinvesteringen in planning. Bij vaststelling van de begroting worden ook de betreffende kredieten gevoteerd, zodat binnen de gestelde richtlijnen tot vervanging kan worden overgegaan. Dekking van de kapitaallasten is voorzien in het beheerplan, dan wel uit vrijval van kapitaallasten. Op basis van collegebesluit dec2019 (wijziging nota Waardering en Afschrijving), worden investering lager dan € 50.000 niet geactiveerd. Afschrijving gaat in principe van start een jaar na de investering.

Verder worden in deze planning te verwachten investeringen op basis van besluitvorming opgenomen. De betreffende kredieten moeten nog wel door de raad beschikbaar worden gesteld!

Investerings- / vervangingsplanning	jaar	Inves- tering	lpt	2020	2021	2022	2023	2024	Opmerkingen
Rentepercentage omslagrente				2,25%	1,70%	1,70%	1,70%	1,70%	

1. Urk mit eenkanger

190515 Dagverblijven gehandicapten

1641500 Dagverblijven
gehandicapten (<1661500) 474.800

3. Urk werkt

1822518 ICT bouw-&
woningtoezicht 474.800 27.597 27.597 27.597

390105 Bouw- en welstandstoezicht

betreft te activeren ICT kosten in het
kader van de Omgevingswet 2021 200.000 8 26.950 26.950 26.950 Kadernota 2021
ten laste van
stelpost

390402 Havens recreatief

Verv Slijtlaag houten dek Hist Steiger 2021 65.000 6 11.487 11.487 11.487 beheerplan
havens

4. Urk leeft

490303 Straatvegen

Veegmachine SC500 (VA260169) 2023 127.910 11 12.848 beheerplan mach
& voertuigen

490308 Kunstwerken

1210500 Kunstwerken (bruggen) 474.800 68.960 68.960 68.960 68.960

Renovatie A.de Wit en Zwolse brug
(Begr.wijz. 2018/100; uitvoering is
begonnen) 2020 449.009 40 15.563 15.563 15.563 15.563 Rehab Wegen &
Vervanging
Bruggen t.l.v.
stelpost

Renovatie A.de Wit en Zwolse brug
(Begr.wijz. 2018/100; uitvoering is
begonnen) 2020 736.947 20 43.775 43.775 43.775 43.775 Rehab Wegen &
Vervanging
Bruggen t.l.v.
stelpost

Investerings- / vervangingsplanning	jaar	Investering	lpt	2020	2021	2022	2023	2024	Opmerkingen
Rentepercentage omslagrente				2,25%	1,70%	1,70%	1,70%	1,70%	
<u>490601 Sportvelden</u>									
Veld 7 en 8 renovatieonderhoud (was gepland voor 2019 maar wordt uitgesteld in afwachting van planvorming)	2021	120.000	19			7.444	7.444	7.444	voorzien in beheerplan sportvelden
Veld 6 renovatieonderhoud	2023	60.000	19					3.722	voorzien in beheerplan sportvelden
<u>490602 Zwembad</u>									
Dakaanpassing recreatiebad	2020	100.000	25		4.943	4.943	4.943	4.943	voorzien in beheerplan zwembad
Vervanging glijbaan rood	2022	110.000	25				5.438	5.438	voorzien in beheerplan zwembad
<u>490603 Gymnastiekgebouwen en sportz.</u>									
1530301 Gymnastiekgeboud de Nagel	474800			1.779	1.779	1.779	1.779	1.779	
1530302 Sportzaal Waaierhoek	474800			4.562	4.562	4.562	4.562	4.562	
Sportvloer Nagel 230022/0302	2020	7.162	10		785	785	785	785	uit stelpost kapitaallasten
Sportvloer Waaierhoek	2020	37.028	10		4.058	4.058	4.058	4.058	uit stelpost kapitaallasten
<u>490802 Riolering en gemalen</u>									
1722200 Rioleringen	474800			3.581	34.209	34.209	34.209	34.209	
Rioolreinigingsapparaat	2020	30.750	10		3.370	3.370	3.370	3.370	
Vervanging gemalen (VA240056)	2020	400.000	15		30.436	30.436	30.436	30.436	Looptijd op basis van vrijvallende kap.lasten
<u>490805 Milieutoezicht</u>									
1723501 Bodem en waterbodem	474.800			7.989	7.989	7.989	7.989	7.989	
Bodemkwaliteitskaart (BW2010/100)	2020	35.000	5		7.361	7.361	7.361	7.361	uit stelpost kapitaallasten
5 Urk verbindt									
<u>590903 Apparaatskosten</u>									
Vervanging meubilair uit VA260095&260099	2021	71.011	20			4.218	4.218	4.218	beheerplan meubilair
<u>590930 Huisv Singel (overhead)</u>									
Vervanging diverse inventaris (VA260136)	2023	221.133	15					16.826	beheerplan gebouwen
<u>590970 Tractie 2 (overhead)</u>									
Vervanging diverse voertuigen (1 perceel)	2023	205.311	11					20.622	beheerplan mach & voertuigen
Renault Kangoo electr. 12/100 (VA250019)	27.311								
Pick up wijk 2 (Fiat Doblo 38-VLD-5) (VA250020)	29.300								
Pick up wijk 1 (NissCabst 01-BJ-BP VA250008) (VA250021)	29.300								

Investerings- / vervangingsplanning	jaar	Investering	lpt	2020	2021	2022	2023	2024	Opmerkingen
Rentepercentage omslagrente				2,25%	1,70%	1,70%	1,70%	1,70%	
Pick up bovenwijken (NissCabst 02-BJ-BP VA250009) (VA250022)	29.300								
vrachtwagen begraafplaats (NissCabst 03-BJ-BP VA250010) (VA250023)	39.600								
vrachtwagen nr 1 wijk 1 (NissCabst 57-BJ-BP VA250000) (VA250024)	50.500								

Nieuwe investeringen, nog te besluiten! Budgetten voor kapitaallasten wel beschikbaar gesteld.

290200 Bijzonder basis onderwijs

1421000 Basisonderw. Huisvesting 438100 304.800 309.982 315.251
 Voorzieningen onderwijs en bewegingsonderwijs Zeeheldenwijk (Kadernota 2018)

Op basis van de leerlingenprognose is er een ruimtebehoefte voor het basisonderwijs van 849m2 bvo in 2022 oplopend tot ca. 2.200m2 bvo in 2035. 2021 2.100.000 35 80.104 80.104 80.104 Gemiddelde looptijd gebouw, installaties en inventaris.

Nevenvestiging van de Eliëzer en Obadjaschool: een investering van ongeveer 1,2 miljoen. Voorlopig gepland in 2023. 2022 1.200.000 35 45.774 45.774 Gemiddelde looptijd gebouw, installaties en inventaris.

Een ruimte voor bewegingsonderwijs: een investering van ongeveer 1,2 miljoen in 2022. 2021 1.200.000 35 45.774 45.774 45.774 Gemiddelde looptijd gebouw, installaties en inventaris.

490604 Sport overige voorzieningen

1530400 Ov. voorzieningen sport 474800 5.000 5.000 5.000 5.000 5.000
 Sportboulevard Kadernota 2019 2021 300.000 15 22.827 22.827 22.827

300K tlv reserve investeringsfonds en uit stelpost kapitaallasten

490700 Gemeentelijke Brandweer

1120002 Gem. brandweer huisvesting 474800 79.012 201.512 201.512 201.512 201.512

Nieuwbouw kazerne (Kadernota 2018) 2021 4.200.000 30 179.883 179.883 179.883 Gemiddelde looptijd gebouw, installaties en inventaris.

490704 Verkeersregelingen

1212000 Openbaar vervoer 474800 52.000 52.000 52.000 52.000 52.000

Centrale bushalte (Kadernota 2018) Raming: aanlegkosten € 1.200.000; aankoop grond: € 500.000; Aanpassen overige haltes en inrichten fietsenstallingen € 700.000. Totaal 2,4 miljoen euro. Uitgangspunt is 50% door provincie. 2021 1.200.000 30 51.395 51.395 51.395 Gemiddelde looptijd gebouw, installaties en inventaris.

B-3 INVESTERINGSFONDS EN ZZL-GELDEN

Overzicht investeringskrediet

Deelgebied Investeringsfonds	Grondslag	naar afzonderlijk kredieten en beklemd	Blijft beschik- baar	Boekingen t/m 2020	Rest nog te besteden per 31dec2020
	1	2	3	5	6
					(2-5)
Bedrijvengebied	534.173	514.000	20.173	394.993	139.180
Centrumgebied	1.012.500	847.697	164.803	179.836	832.664
Randzones	125.000	82.108	42.892	79.667	45.333
Urk als geheel	826.992	561.361	265.631	545.403	281.589
Totaal	2.498.665	2.005.166	493.499	1.199.899	1.298.766

Overzicht ZZL-gelden

Co-financiering (4310012)	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2020	Rest nog te besteden per 31dec2020
	1	2	3	5	6
					(2-5)
* De Parel Oppoetsen	190.000		190.000	188.411	1.589
* Masterplan Duurzame Visserij	500.000		500.000	172.746	327.254
* Buitendijkse Haven	700.000		700.000	60.844	639.156
* Overig	110.000		110.000	122.319	-12.319
Totaal	1.500.000	0	1.500.000	544.320	955.680

N50

Bijdrage verbreding N50	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2020	Rest nog te besteden per 31dec2020
	1	2	3	5	6
					(2-5)
Krediet 4310011	500.000		500.000	345.109	154.891

Nr.	Onderwerp	Toezegging/besluit	Portefeuillehouder	Stand van zaken
1.	Verlichten en verharden bospad	Indien mogelijk wordt de verlichting en verharding van het bospad (vanaf het speelbos tot aan de voetbalvelden) meegenomen in de plannen voor de Vormtweg dan wel de Staartweg. In de prioritering van de plannen wordt de renovatie van het bospad waar mogelijk naar voren gehaald. Onderzocht wordt of dit project in aanmerking komt voor eventuele subsidies. De raad wordt op de hoogte gesteld van de voortgang.	Wethouder G. Post jr.	In behandeling
2.	Uitbreiding handhaving capaciteit	De raad wordt geïnformeerd over de (kosten)effectiviteit van de inzet van zowel boa's als toezichthouders en hoe deze taken zich tot elkaar verhouden. Haast wordt gemaakt met de werving en invulling van de vacatures. De raad wordt op de hoogte gesteld van de voortgang van de werving. De raad wordt op de hoogte gesteld van de voortgang van het Handhavingssuitvoeringsprogramma 2019.	Burgemeester Van den Bos	In behandeling
3.	Bloeiende bermen	Het college zet meer in op het aanbrengen van bloeiende bermen en initiatieven van burgers om bloeiende bermen in hun eigen omgeving te realiseren worden gestimuleerd.	Wethouder G. Post	In behandeling
4.	Stimulering initiatieven van jongeren	Een deel van het budget voor het IJslands preventiemodel wordt gereserveerd voor ideeën en initiatieven van jongeren zelf en gepaste middelen worden ingezet om die op het spoor te komen en te bevorderen.	Wethouder F. Brouwer	In behandeling.
5.	Integrale gebiedsvisie oude dorp	Op korte termijn wordt onderzocht of een gebiedsregisseur oude dorp kan worden aangesteld die voor momentum en ambitie kan zorgen. Bezien wordt of al bestaande ideeën en plannen kunnen worden samengevat en doorontwikkeld in een integrale gebiedsvisie oude dorp. Onderzocht wordt of een pilot-benadering in het kader van de komende Omgevingswet meerwaarde heeft, waarbij de verschillende belanghebbenden uit de samenleving nadrukkelijk worden betrokken. De verkeerssituatie in het oude dorp wordt aangepakt (instellen van éénrichtingsverkeer, instellen van venstertijden en opstelplekken voor het lossen van vrachtauto's).	Wethouders F. Brouwer en G. Post jr.	In behandeling
6.	Greenpeace	Alles op alles wordt gezet om via alle kanalen richting Den Haag en Brussel aan te geven dat het dumpen van grote stenen in zee door Greenpeace niet mag en kan gebeuren.	Wethouder F. Brouwer (tijdelijke vervanger)	In behandeling

Nr.	Onderwerp	Toezegging/besluit	Portefeuillehouder	Stand van zaken
7.	Trailerhelling	Alles wordt in het werk gesteld om elders in de werkhaven een tweede trailerhelling te realiseren voordat het nieuwe vaarseizoen begint.	Wethouder G. Post jr.	In behandeling
8.	Gebiedsvisie Noordelijk Flevoland	Samen met de gemeente Noordoostpolder wordt gekomen tot het opstellen van een gebiedsvisie Noordelijk Flevoland, waarin wordt beschreven op welke terreinen beide gemeenten elkaar kunnen versterken. Op deze visie wordt actief geacteerd en de gemeenteraad wordt actief geïnformeerd over de voortgang.	Wethouder G. Post jr.	In behandeling
9.	Tegengaan wateroverlast/vergroening woon- en werkomgeving	De mogelijkheid wordt onderzocht om als gemeente Urk aan te sluiten bij Operatie Steenbreek. Er wordt een plan ontwikkeld voor een campagne die erop gericht is als lokale overheid samen met burgers en bedrijfsleven de openbare ruimte en/of privéruimte (tuinen) te vergroenen. Het college komt met een uitgewerkt plan en bijbehorend kostenplaatje terug bij de raad.	Wethouder G. Post jr.	In behandeling.

De colleges van Burgemeester en Wethouders van gemeenten Dronten, Urk en Noordoostpolder (DUN) hebben gezamenlijk een strategisch agenda voor Noordoostelijk Flevoland opgesteld. Hierin zijn voor eerst gezamenlijke ambities uitgesproken op gebied van Ruimte, Economie, Mobiliteit en Zorg.

Met de buurgemeenten wordt samen opgetrokken waar het gaat om onderwerpen als bijvoorbeeld Verbreding N50, Lelystad Airport, Openbaar vervoer, Lelylijn, Acute Ziekenhuiszorg, Regionale economische ontwikkeling, etcetera. Ook in regionale overleggrema willen we als colleges vaker vanuit ons gezamenlijk belang optreden.

Eén keer per kwartaal komen de drie colleges bij elkaar om agenda, actualiteit en voortgang te bespreken. Tussendoor is er een intensiever contact en afstemming tussen de portefeuillehouders v.w.b. de dagelijkse actualiteit.

B-6 De zes fasen van projectmanagement

1. Initiatief <i>Het idee</i>	<p>De initiatiefase is het begin van het project (lees BU). In deze fase wordt een idee voor een project nader onderzocht en uitgewerkt. Doel van deze fase is te onderzoeken of het project wel haalbaar is. Verder wordt er gekeken wie het project zou kunnen uitvoeren, welke partij(en) betrokken zouden moeten zijn bij het project en of er voldoende draagvlak is voor het project (bij betrokkenen).</p> <p>De vragen die beantwoord moeten worden in de initiatiefase zijn: Waarom dit project? Is het project haalbaar? Wie zijn eventuele partners in dit project Wat moet het resultaat zijn? Waar liggen de grenzen van het project (wat hoort er niet meer bij het project?)</p>
---	---

2. Definitie <i>Wat moet er gebeuren?</i>	<p>Nadat de projectbrief, dat gemaakt is in de initiatiefase, is goedgekeurd, komt het project in de tweede fase: de definitiefase. In deze fase worden de eisen en wensen die aan een projectresultaat gesteld worden zo goed en compleet mogelijk bepaald. Het gaat erom de verwachtingen van betrokken partijen boven water te krijgen over wat men denkt dat het resultaat moet zijn.</p> <p>Het is belangrijk om in een zo vroeg mogelijk stadium de eisen en wensen boven tafel te krijgen. Wijnen (Wijnen, 2004) onderscheidt een aantal categorieën projecteisen die kunnen dienen als geheugensteun:</p> <ul style="list-style-type: none">• Randvoorwaarden• Functionele eisen• Operationele eisen• Ontwerpbeperkingen
---	---

Zodra de opdrachtgever het projectcontract voor akkoord ondertekent, begint de uitvoeringsfase. Deze fase is de langst en meest gecompliceerde fase van alle vier. Vaak zal de uitvoeringsfase wordt opgesplitst in een aantal deelfasen (ontwerp-, voorbereidings- en realiteitsfase).

3. Ontwerp <i>Hoe gaat het worden?</i>	<p>Met de eisen- en wensenlijst uit de definitiefase kunnen ontwerpkeuzes worden gemaakt. In de ontwerpfase wordt er een ontwerp of worden er enkele ontwerpen gemaakt waarmee men denkt het projectresultaat te kunnen bereiken. Afhankelijk van waar het project over gaat, valt dan te denken aan maquettes, schetsen, flowcharts, site-trees, html-schermonwerpen, prototypen, foto-impressies, UML-schema's en dergelijke. Uit de gemaakte ontwerpen wordt door de opdrachtgevers (college) van het project een keuze gemaakt voor het definitief te realiseren ontwerp. Dan start de voorbereidingsfase. Ook hier geldt dat een ontwerp als het eenmaal gekozen is, in een later stadium van het project niet meer gewijzigd mag worden.</p>
--	--

<p>4. Voorbereiding <i>Hoe moet het gemaakt worden?</i></p>	<p>In de voorbereidingsfase wordt alles geregeld dat nodig is voor de realisatie van het project. Eventuele leveranciers of onderaannemers worden ingeschakeld, een draaiboek wordt gemaakt, materialen en hulpmiddelen worden besteld, instructies aan het personeel worden gegeven, enzovoort. De voorbereidingsfase is klaar als het uitvoeren 'zo' kan starten. Alles moet dus duidelijk zijn voor de uitvoerende partijen.</p> <p>In sommige, met name wat kleinere projecten, is een formele voorbereidingsfase wellicht overbodig. Het gaat erom dat duidelijk is wat er moet gebeuren in de realisatiefase, door wie en op welk moment.</p>
--	---

<p>5. Realisatie <i>Doen!</i></p>	<p>In de realisatiefase wordt het project zichtbaar. In deze fase vindt de bouw van het projectresultaat plaats. Het is de fase dat een project zichtbaar wordt voor buitenstaanders. Voor hen lijkt het alsof het project nu pas gestart is. Het is de 'doe' fase. In deze fase is het van belang om de vaart er goed in te houden.</p> <p>Aan het einde van de realisatiefase wordt het resultaat gecontroleerd aan de hand van de eisen- en wensenlijst uit de definitiefase. Het resultaat wordt ook gecontroleerd aan de hand van de ontwerpen. Betrokkenen moeten in hun achterhoofd houden dat het vrijwel nooit helemaal zal lukken om het projectresultaat te verkrijgen, dat exact voldoet aan de oorspronkelijke eisen en wensen van de definitiefase. Door onverwachte gebeurtenissen en door voortschrijdend inzicht zal het projectteam tijdens de realisatie van het project soms moeten afwijken van de eisen- en wensenlijst en de ontwerpdocumenten.</p>
--	--

De regel is dat na de definitiefase er geen wijzigen meer mogen zijn in de eisen en wensen. Dat geldt ook voor de ontwerpen: na de ontwerpfase mag er niets meer veranderen aan het ontwerp. Als dit toch moet (en dat moet soms), is het van belang dat de projectleider er voor zorgt dat de wijziging zo snel mogelijk besproken wordt met de betrokkenen en opdrachtgever.

<p>6. Afsluiting <i>Gebruik en instandhouding</i></p>	<p>Een fase die vaak over het hoofd gezien wordt, maar die erg belangrijk is, is de afsluitingsfase. In de afsluitingsfase wordt alles geregeld om het projectresultaat daadwerkelijk te doen landen.</p> <p>De centrale vraag in deze fase is wanneer en waar het project/activiteit ophoudt. Onder projectleiders wordt er vaak gegapt dat de eerste 90% van een project snel gaat en dat de laatste 10% nog jaren voortduurt. Het is van belang dat bij het begin van het project al goed wordt nagedacht over waar de grenzen van het project liggen, zodat in de nazorgfase het project bij het bereiken van die grens afgesloten kan worden.</p>
--	--