



Programmabegroting 2020
Urk groeit én verandert!

Jaren 2020 tot en met 2023

INHOUDSOPGAVE

| | |
|---|------------|
| Voorwoord | 5 |
| Inleiding | 9 |
| Leeswijzer | 13 |
| Trends en ontwikkelingen | 16 |
| Deel 1 PROGRAMMA'S | 17 |
| 1. Urk mit eenkanger | 18 |
| 2. Urk leert | 19 |
| 3. Urk werkt | 21 |
| 4. Urk leeft | 23 |
| 5. Urk verbindt | 26 |
| Deel 2 PARAGRAFEN | 29 |
| A Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 30 |
| B Onderhoud kapitaalgoederen | 42 |
| C Treasury | 48 |
| D Bedrijfsvoering | 53 |
| E Verbonden partijen | 60 |
| F Grondbeleid | 69 |
| G Lokale heffingen | 80 |
| H Sociaal domein | 94 |
| I Interbestuurlijk Toezicht Flevoland | 98 |
| Deel 3 FINANCIËLE BEGROTING | 103 |
| 1. Balans per 31 december 2020 | 104 |
| 2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 106 |
| 3. Overzicht baten en lasten | 109 |
| 4. Baten en lasten per programma | 115 |
| 5. Financiering | 123 |
| 6. Stand en verloop reserves | 124 |
| 7. Stand en verloop voorzieningen | 124 |
| 8. Investeringsplan | 125 |
| 9. Incidentele baten en lasten | 126 |
| 10. Algemene dekkingsmiddelen | 128 |
| 11. Structurele reservemutaties | 129 |
| R RAADSBESLUIT | 133 |
| B BIJLAGEN | 135 |
| 1. EMU-saldo | 136 |
| 2. Investerings- en vervangingsplanning | 137 |
| 3. Investeringsfonds en ZZL-gelden | 139 |
| 4. Toezeggingen en moties | 140 |
| 5. Strategische agenda colleges DUN | 141 |

VOORWOORD

In 2020 gedenken we dat het 75 jaar geleden is dat Urk zijn vrijheid herwon. Democratie en vrijheid zijn niet vanzelfsprekend. We mogen omzien in dankbaarheid maar hebben ook een verantwoordelijkheid met het oog op de toekomst. Urk groeit en Urk verandert. Het is belangrijk dat wij blijven gedenken met het oog op vrede en vrijheid van toekomstige generaties. Het oorlogsmonument is een blijvend herinneringsteken aan onze herwonnen vrijheid. Dat geldt ook voor de Stolpersteine ter nagedachtenis van de Joodse slachtoffers. Het oorlogsmonument is tot stand gekomen dankzij een maatschappelijk initiatief. De gemeente heeft een verantwoordelijkheid om het in stand te houden. Daarom willen wij het monument een herstelbeurt geven.

Begroting

In de programmabegroting 2020 staat wat we het komende jaar willen bereiken. Daarbij is tevens een doorkijk gegeven in meerjarenperspectief. Onze ambities zijn vertaald in vijf begrotingsthema's c.q. pijlers. Op grond van landelijke regelgeving zijn in de begroting 49 voorgeschreven taakvelden opgenomen, evenals 36 beleidsindicatoren. De rijksoverheid wil op deze wijze gemeenten onderling beter vergelijkbaar maken.

In de nu voorliggende begroting is de septembercirculaire verwerkt. Omdat het rijk minder geld uitgeeft dan was geraamd, krijgen we voor 2019 weer een korting. De daarop volgende jaren zijn gelukkig positief.

Om stuur te houden op 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 richtinggevende besluiten. Belangrijk daarbij zijn de jaarlijkse herzieningen van de grondexploitaties. Na de verwerving van Schokkerhoek (nu Zeeheldenwijk) richt onze aandacht zich momenteel op het verwerven van gronden die nodig zijn voor het binnendijkse bedrijventerrein.

De begroting en de meerjarenraming 2021-2023 is structureel en reëel in evenwicht, inclusief de septembercirculaire. 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 ook fors geïnvesteerd moet worden in een nieuw bedrijventerrein. Ook de komst van de buitendijkse haven brengt lasten met zich mee.

Zoals u weet leidt de huidige invulling van de zogeheten trap-op-trap-af systematiek tot forse schommelingen in de gemeentebudgetten. Het is niet langer uit te leggen dat in situaties waarbij het rijk het geld niet uitgeeft de gemeenten worden gekort. Dit jaar houdt het rijk 10 miljard over en wordt de gemeente Urk extra gekort. Daarbij is er een doorwerking in meerjarenperspectief. Mede dankzij druk vanuit de gemeenten heeft de Tweede Kamer een motie van het lid Segers C.S. aangenomen waarbij is uitgesproken dat ongewenste effecten van de trap-op-trap-af systematiek voorkomen moeten worden. Voor het einde van het jaar moet de regering in goed overleg met de VNG met voorstellen tot aanpassingen komen. Vanuit Urk zullen wij via onze kanalen de druk op zowel de VNG als het rijk hoog houden.

Tijdens de behandeling van de Kadernota is bij motie de wens geuit om de lastendruk voor onze inwoners niet te laten stijgen. Aan deze wens is invulling gegeven.

Economie

Het gaat op dit moment goed met de economie van Urk. De regering verwacht dat ons land een periode tegemoet gaat van gematigder groei. Gewezen is op de risico's van internationale handelsconflicten en veranderingen in Europa, waaronder de Brexit. Daarom moeten we blijven inzetten op een goede infrastructuur en het benutten van economische kansen. Een van de instrumenten om veranderingen vorm te geven is de Regiodeal. In het komende jaar gaan wij hier samen met andere overheden nader invulling aan geven. Naast het oplossen van de problematiek van de IJsselmeervisserij gaat het vooral om innovatie in relatie tot duurzaamheid en talentontwikkeling gekoppeld aan de maritieme agenda. Speerpunt is 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 daar mee samenhangt. Het is noodzakelijk om met ondernemers en provincie om tafel te zitten vanwege de ontwikkeling van de Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland. Prioriteit heeft de aanleg van een goede ontsluitingsweg van deze haven, ruimtelijk goed ingevuld binnen het bedrijventerrein.

Wij blijven ons inzetten in Brussel voor onze visserij. De ontwikkelingen inzake de Brexit worden nauwgezet gevolgd. In 2020 hopen we de eerste resultaten te zien van de BIZ.

Sociaal domein

Een goed sociaal netwerk vormt de basis onder een samenleving waarbij mensen omzien naar elkaar. Urk verandert. Het is een uitdaging om er samen voor te zorgen dat stevige sociale netwerken van familie, vrienden, kerken en verenigingen in stand blijven. Dit is *Urk mit Eenkanger*.

Wij gaan voort op de ingeslagen weg van implementatie van het IJslands preventiemodel. Dit als onderdeel van het bredere kader van het gezondheidsbeleid. Het gaat vooral om een duurzame gezonde levensstijl.

Er is voor de duur van deze kabinetsperiode extra geld beschikbaar gesteld voor het oplossen van de problemen bij jeugdzorg. Dit is een eerste stap in de goede richting. Samen met de VNG zullen wij ons inzetten dat dit bedrag structureel wordt.

In de september circulaire is bovendien extra geld beschikbaar gesteld voor het sociaal domein. Daardoor kunnen knelpunten op het gebied van jeugd, participatiewet en op het terrein van de maatschappelijke ondersteuning worden opgelost. Wij komen binnenkort met een nadere uitleg over de inzet van dit extra bedrag.

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 die wij in de nieuwe wijk willen realiseren.

Het project De Parel oppoetsen bevindt zich in een afrondende fase. Eind dit jaar zullen de strandkiosk en Touristinfo gereed zijn. 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 willen wij de basis onder de Urker cultuur versterken.

Duurzaamheid en leefbaarheid

Wij werken aan een duurzaam of beter gezegd leefbaar Urk. Er zijn grote veranderingen gaande waar we op in moeten spelen. De keuze van het kabinet voor een klimaatneutraal Nederland in 2050 en het stopzetten van de gaswinning in Groningen raakt heel Urk. We moeten van het gas af als energiebron voor het verwarmen van huizen en het draaiende houden van onze industrie. Er komt een leefbaarheidsvisie voor Urk waarin aangegeven wordt waar we met elkaar naar toe gaan. U wordt gevraagd heldere kaders vast te stellen. Deze kaders worden in de stuurgroep, waarin leden van uw raad zitting nemen, voorbereid. Schone mobiliteit heeft gevolgen voor de inrichting van de openbare ruimte. Duurzame visserij biedt nieuwe kansen. Bovendien zijn er volop kansen voor een innovatief bedrijfsleven. In Flevoland en op Urk staan we de komende decennia voor enorme uitdagingen: regionale energietransitie. Gasloos bouwen in nieuwe woonwijken en van gas naar gasloos in bestaande woonwijken. Ook het bedrijfsleven krijgt hier volop mee te maken. Wij hebben een enorme uitdaging bij het realiseren van het nieuwe en duurzame bedrijventerrein.

Stikstofproblematiek

PAS op de plaats. Dat is wat er aan de hand is op het gebied van de ruimtelijke ontwikkeling in heel Nederland. Ook op Urk ondervinden wij de gevolgen van de problematiek rond de uitstoot van stikstof. Er zal iets moeten gebeuren om Urk leefbaar te houden. Dat geldt zowel voor de natuur als voor ruimte voor wonen en werken van onze inwoners. De uitspraak van de Raad van State in het stikstof dossier 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. Wij zijn van mening dat het rijk voor deze eventuele kosten moet opdraaien. Inmiddels het eerste rapport van de commissie Remkes verschenen. In het komende jaar zullen wij u door middel van informatiebijeenkomsten op de hoogte houden van de voortgang in dit dossier. Het moge duidelijk zijn dat wij ons maximaal zullen inzetten om de voortgang van deze majeure projecten te borgen.

Omgevingswet

Wij zijn volop bezig ons voor te bereiden op de invoering van de Omgevingswet in 2021. Met de Omgevingswet wil de rijksoverheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. Een onderdeel van deze wet is de landelijke invoering van een Digitaal Stelsel Omgevingswet. Dit betekent het nodige voor onze taakuitvoering. Voor het zover is, zal er voor Urk een omgevingsvisie en later een omgevingsplan worden gemaakt. In het komend jaar zult wij hierover nader met u in gesprek gaan.

Diverse projecten

In de begroting is geld opgenomen voor diverse projecten in het kader van het integraal beheer van de openbare ruimte.

Er komt geld beschikbaar voor de bouw van een nieuwe brandweerkazerne. We maken in 2020 een plan van aanpak om deze nieuwe brandweerkazerne op locatie Lemsterhoek te realiseren. Dit doen wij in nauw overleg met de regionale brandweer en de plaatselijke vrijwilligers.

Om deelname aan het openbaar vervoer te bevorderen is het nodig te komen tot twee centrale opstappunten. In 2020 komen wij met nader uitgewerkte plannen. Goed overleg met onze inwoners hoort daarbij.

Ondermijning

Ondermijnende criminaliteit is een ernstige dreiging voor de samenleving. Eerder dit jaar hebben wij een ondermijningsbeeld vastgesteld. Het is goed dat het rijk wil investeren in de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Afgelopen jaar heeft onze burgemeester voor het eerst gebruik moeten maken van de bevoegdheid om een pand te sluiten nadat er wapentuig was aangetroffen. Ook zijn er delicten gepleegd op het gebied van drugstransporten. In 2022 moeten alle gemeenten een beleid ontwikkeld hebben voor de aanpak van mensenhandel. We zullen als samenleving alert moeten blijven op ondermijnende activiteiten en signalen melden bij de politie.

Dienstverlening

Het kabinet heeft aangegeven dat de dienstverlening van de overheid veel hoger op de agenda moet. Inwoners en bedrijven moeten hun zaken met de overheid veilig en makkelijk online kunnen doen. Onze inzet is dat inwoners en bedrijven bij het gemeenteloket goed worden geholpen. Wij hebben recent een visie op onze dienstverlening vastgesteld: *de gemeente dichtbij*. De klant staat hierin centraal. Om onze klanten goed te kunnen bedienen werken we zaakgericht en waar mogelijk digitaal. De gemeente is 'om de hoek' en online (plaats onafhankelijk). Zonder een goede ICT-ondersteuning is moderne dienstverlening aan het loket en online niet mogelijk. De inwoner kiest zelf of hij/zij digitaal iets regelt, langs komt/ in gesprek gaat, belt of een brief of een e-mail stuurt.

Informatisering

Informatisering en veiligheid van informatie worden steeds belangrijker. Landelijk stijgen de kosten van ICT. In vervolg op het rekenkameronderzoek over ICT hebben wij een plan van aanpak gemaakt voor een nieuwe i-Visie. Dit plan van aanpak is recent met u gedeeld. Het komend jaar maken wij op basis hiervan een nieuwe visie voor Informatievoorziening. Deze door u vast te stellen visie vormt de basis voor het nieuwe uitvoeringsplan ICT. Duidelijk is wel dat de gemeente blijvend moet investeren in ICT.

Samenwerking

In het coalitieakkoord *Urk mit Eenkanger* is aangegeven dat wij ons actief zullen 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.

Om onze belangrijke opgaven te realiseren, hebben we medewerking van anderen nodig. Daarom is samenwerking met buurgemeenten, provincies, rijk, Europa en andere partijen van belang. Om onze regionale positie te versterken gaan we nauwer samenwerken met de gemeenten Noordoostpolder en Dronten. Deze samenwerking noemen we DUN. Daarom investeren we blijvend in onze netwerken.

Urk is gemeente waar het goed toeven is. Samen met deze inwoners en het bedrijfsleven willen wij ons inzetten voor de toekomst van Urk. Dit vraagt van iedereen inzet en 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,

I.A. Bakker, burgemeester

R. Jeltema, gemeentesecretaris

INLEIDING

De begroting 2020

Voor u ligt de begroting 2020 en meerjarenbegroting 2021-2023. 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 2020-2023 | 27 juni 2019 | Richtinggevend en kaderstellend |
| 2. Programmabegroting 2020-2023 | 7 november 2019 | Taakstellend |
| 3. 1 ^e Tussenrapportage 2020 | juni 2020 | Control en verantwoording |
| 4. 2 ^e Tussenrapportage 2020 | december 2020 | Control en verantwoording |
| 5. Jaarrekening 2020 | juli 2020 | Control en verantwoording |

Uitgangspunten

Algemeen:

Binnen het raam van de kadernota, kan de begroting zowel het eerste jaar als in het meerjarenperspectief sluitend worden aangeboden. Bovendien is de omvang van incidentele onttrekkingen fors gereduceerd. Alle jaarschijven eindigen met een klein structureel positief saldo.

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. Voorgaande jaren werd uitgegaan van 90 woningen.

Basisgegevens

| per 1 januari | 2019 | | | prognose: 100 won.pj. 307 inw.pj. | | |
|-------------------------|-----------|---------|--------|-----------------------------------|--------|--------|
| | werkelijk | begroot | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Inwoners (info AH) | 20.764 | 20.830 | 21.075 | 21.382 | 21.694 | 22.016 |
| Woonruimten volgens BAG | 6.470 | 6.471 | 6.570 | 6.670 | 6.770 | 6.870 |

Prijs- en loonontwikkeling:

Voor de nieuwe jaarschijf 2023 is op basis van de vermelding in de meicirculaire een loonstijging van 1,6% en een prijsmutatie van 1,7% voorzien.

Uitkering gemeentefonds:

De recent verschenen septembercirculaire is in deze begroting verwerkt. De circulaire geeft een positiever beeld dan de meicirculaire.

Reeds verwerkt in de begroting:

Als gevolg van de besluiten bij de kadernota 2019 zijn de volgende bedragen in de begroting 2020 e.v. verwerkt.

| Reeds genomen besluiten kadernota 2019 | 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 | 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.

| Analyse ("-" is positief) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Saldo kadernota volgens raadsvoorstel</i> | -17.162 | 77.664 | 32.684 | -4.985 |
| <i>Afwijkend effect meicirculaire</i> | -102.127 | -22.143 | 119.380 | 128.348 |
| <i>Omslag-, bespaarde rente en rente geldleningen</i> | -117.590 | -117.590 | -117.590 | -117.590 |
| De raming rente geldleningen kan worden verminderd wegens aflossing van enkele dure leningen. Ook de raming rente kort geld kan worden verminderd. De omslagrente kan daarom aangepast worden van 2,5% naar 2,25%. | | | | |
| <i>Regiosamenwerking Zwolle</i> | -7.485 | -6.085 | -4.265 | -2.394 |
| Betreft herziene bijdrage per inwoner regio Zwolle. | | | | |
| <i>Actualisatie Strategische Woonvisie Urk 2035+</i> | 22.008 | 21.837 | 21.837 | 21.837 |
| Betreft door ons college vastgestelde geactualiseerde Woonvisie. Gebaseerd op actuele onderzoeken, essentieel om financiële, maatschappelijke en politieke risico's te beheersen. Met het structurele budget kan uitvoering worden gegeven aan het opgestelde 'Plan van aanpak' inzake actualisatie van de Strategische Woonvisie Urk 2035+. | | | | |
| <i>Loonsom</i> | 133.579 | 133.579 | 133.579 | 211.579 |
| De nieuwe ambtenaren cao is hoger uitgevallen dan oorspronkelijk was geraamd. | | | | |
| <i>OZB</i> | -55.000 | -55.000 | -55.000 | -55.000 |
| Extra bijstelling wegens de grenswijziging | | | | |
| <i>Septembercirculaire</i> | -15.249 | -162.769 | -254.583 | -281.804 |
| De septembercirculaire vertoont na verwerking dit netto positief resultaat. Hieronder wordt de specificatie weergegeven. Wat betreft de meerjarenraming zijn alle jaren positief ten opzichte van de meicirculaire 2019. Dit wordt vooral veroorzaakt door de verschuiving van investeringswerken. Aangezien het sociaal domein voor het grootste deel ook is opgenomen in de algemene uitkering, deelt die ook mee in het positieve ontwikkeling van het accres. Welk is er een negatief resultaat over 2019 van afgerond € 119.000. | | | | |
| Begrotingssaldo | -159.026 | -130.507 | -123.959 | -100.010 |
| <i>Nog te nemen begrotingsmaatregelen</i> | 159.026 | 130.507 | 123.958 | 100.009 |
| Om de begroting op nihil te sluiten wordt dit saldo verantwoord op de stelpost nog te nemen begrotingsmaatregelen en zal worden betrokken bij de behandeling van de kadernota 2020. Feit is dat de mogelijke gevolgen van de stikstofproblematiek (uitstel investeringsprojecten) en die van het versneld afbouwen van de gasproductie in Groningen (lagere baten) niet in de Miljoenennota 2020 zijn meegenomen. Die kunnen wel weer een negatieve bijstelling in de Meicirculaire tot gevolg hebben. Vandaar dat het positieve saldo voorlopig op deze stelpost wordt geparkeerd. | | | | |
| Begrotingsluiting | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Septembercirculaire gemeentefonds 2019 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Algemene Uitkering volgens septembercirculaire geraamd in begroting | 22.273.343 | 23.599.234 | 24.541.326 | 24.897.343 | 25.712.603 |
| | 22.369.999 | 23.325.186 | 23.877.925 | 24.038.388 | 24.760.218 |
| Bruto saldo (- = voordelig) | 96.656 | -274.048 | -663.402 | -858.955 | -952.386 |
| Extra t.b.v. sociaal domein, binnen algemene uitkering, incl. loon/prijs mutatie | 0 | 233.984 | 469.288 | 570.107 | 635.139 |
| *Jeugd 1) | | 185.820 | 355.074 | 444.824 | 529.295 |
| *WMO | | 48.164 | 114.215 | 125.284 | 105.843 |
| Taakmutaties | 22.189 | 24.814 | 31.344 | 34.264 | 35.443 |
| <i>Ambulantisering in de GGZ</i> | 7.588 | 9.769 | 12.352 | 14.648 | 15.043 |
| <i>Waterschapsverkiezingen 2019 compensatie</i> | 4.237 | | | | |
| <i>Compensatieregeling voogdij 18+</i> | 10.364 | | | | |
| <i>Invoering Wet verplichte GGZ compensatie</i> | | 4.548 | 4.724 | 4.926 | 5.170 |
| <i>Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang</i> | | 2.334 | 2.388 | 2.450 | 2.530 |
| <i>Bbz-levensvatbaarheidsonderzoeken</i> | | 4.438 | 4.548 | 4.660 | 4.808 |
| <i>Donorwet</i> | | 3.725 | 7.332 | 7.580 | 7.892 |
| Mutatie op begroting | 118.846 | -15.249 | -162.769 | -254.583 | -281.804 |

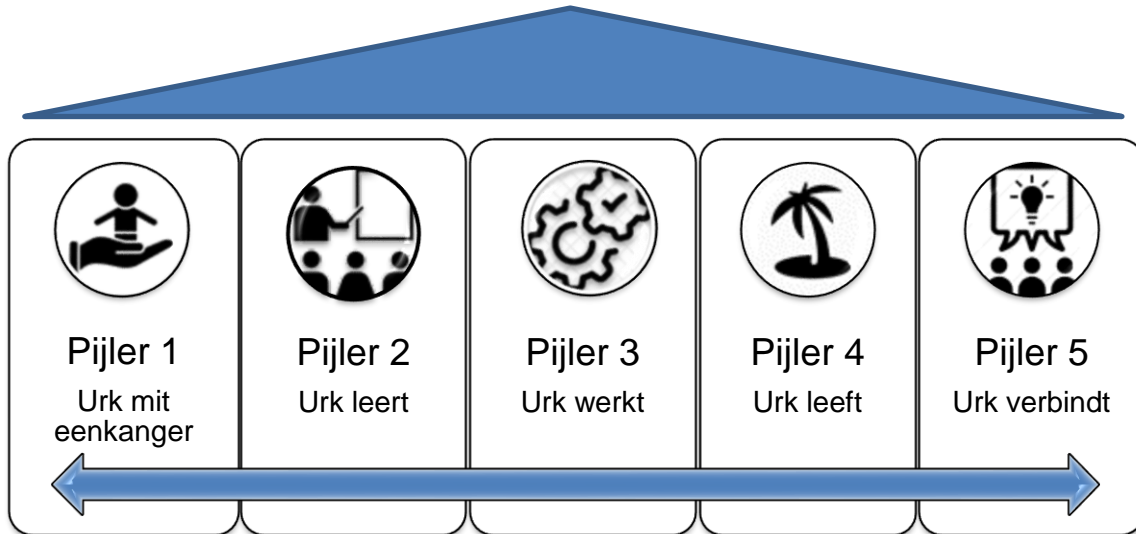
1) De incidentele middelen (2019:400 mln., 2020 en 2021: 300 mln.), ter beschikking gesteld bij de meircirculaire, waren reeds in de begroting verwerkt.

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 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 signalen 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 ondernemingsgevoelige 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 allereerst in op de kernpunten c.q. beleidsuitvoeringen die in 2020 de hoogste prioriteit krijgen. Zij zullen gedurende het boekjaar nauwlettend worden gevolgd. Verder zijn uitvoeringszaken per programma opgenomen die vanuit het coalitieakkoord 2018-2022 naar voren gebracht. Niet alle beleidsuitvoeringen zijn in de planning weggezet. Bovendien zijn niet voor alle zaken financiële middelen voorhanden.

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 bestaande 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 2020 weergegeven met daarbij te ondernemen activiteiten genoemd.

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 2019 en aanvaard beleid tot en met de 1^e tussentijdse rapportage 2019, welke in de junivergadering is behandeld. De financiële toelichting is op hoofdlijnen en verklaart het verschil tussen het programmasaldo van de begroting 2020 en de begroting 2019 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 2020 op de jaarschijf 2020.

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 2020-2023 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 behandeling van de kadernota 2018 opgenomen. Tot slot is in bijlage 6 de strategische agenda opgenomen met de gezamenlijke ambities van de colleges van de gemeenten Dronten, Urk en Noordoostpolder (DUN).

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 participatie-samenleving. 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 overall - 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 op termijn naar 30.000 inwoners. De helft van de bevolking is onder de 25 jaar. Het blijft 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 | Programma 3 Urk werkt | Looptijd | Begroting/kadernota |
|----------------------------|--|-----------|---------------------|
| Op Urk is de basis op orde | 1. Beweging organiseren van maatwerk naar algemene voorzieningen | 2019-2020 | B |
| | 2. Implementeren uitkomsten IJslands Preventiemodel | 2019-2020 | B |
| | 3. Borgen gezonde financiële positie | 2019-2020 | B |
| We passen op elkaar | 4. Borgen preventieve ondersteuning voor (aanstaande) ouders | 2019-2020 | B |
| Helpen waar nodig | 5. Versterken verbinding onderwijs en zorg | 2019-2020 | B |
| | 6. Door ontwikkelen schuldhulpverlening | 2019-2020 | B |
| | 7. Intensiveren van het integratiebeleid | 2019-2020 | B |
| | 8. Ontwikkelen visie voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang | 2019-2020 | B |
| En blijven in verbinding | 9. Ontwikkelen dashboard stuurinformatie en cliëntervaringen | 2019-2020 | B |
| | 10. Evalueren en door ontwikkelen Productief Partnerschap | 2019-2020 | B |
| | 11. Faciliteren campagne vaccinatiegraad | 2019-2020 | B |

► BELEIDSINDICATOREN

| Indicator | Urk | | | NL | Beschrijving | Bron |
|--|--------|-------|-------|--------|--|---------------|
| | < 2018 | 2019 | 2020 | < 2019 | | |
| Demografische druk | 87,1% | 86,6% | 86,5% | 69,8% | 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 | 12,5 | | | 39,0 | Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 1.000 inwoners (18jr e.o.). | CBS |
| Lopende re-integratievoorzieningen | 11,8 | | | 30,5 | Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar | CBS |
| Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement | 37 | | | 60 | Het aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. | CBS |
| Kinderen in armoede (2015) | 1,89% | | | 6,58% | Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. | Verwey Jonker |
| Jongeren met jeugdhulp | 5,3% | | | 10,4% | Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht 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 | 1,7% | | | 1,1% | Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. | CBS |

URK LEERT

1.2

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 versterkt.

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)
- Een leven lang leren (opgave 10)

Urk

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

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

| Maatschappelijke effecten | Beleidsuitvoeringen | Looptijd | Begroting/ kadernota |
|----------------------------|---|-----------|-------------------------|
| Behouden arbeidspotentieel | 1. Ontwikkelen Human Capital Agenda | 2019-2023 | B |
| We passen op elkaar | 2. Verbreden aanbod (kortdurende) peuteropvang | 2019-2020 | B |
| | 3. Herziening gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid | 2019-2020 | B |
| Helpen waar nodig | 4. Lokale inbedding voorkomen voortijdig schoolverlaten in het Voortgezet Onderwijs | 2019-2020 | B |

► BELEIDSINDICATOREN

| Indicator | Urk | | | NL | Beschrijving | Bron |
|---|--------|------|------|--------|--|------------------|
| | < 2018 | 2019 | 2020 | < 2018 | | |
| Jeugdwerkloosheid (jaar 2015) | 0,84% | | | 1,52% | Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar). | Verwey Jonker |
| Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) % | 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 | 0,0 | | | 1,91 | Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar). | DUO |
| Relatief verzuim | 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 |

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. 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 | Beleidsuitvoeringen | Looptijd | Begroting /kadernota |
|--|---|-----------|----------------------|
| Voldoende en passende vestigingsruimte (kwantiteit en kwaliteit) | 1. Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland | 2019-2023 | B |
| | 2. Bedrijventerrein Port of Urk | 2019-2023 | |
| | 3. Herontwikkelingslocaties (Westgat) | 2019-2023 | B |
| | 4. Herontwikkelingslocaties (Lemsterhoek) | 2019-2023 | B/K |
| | 5a. Huisvesting supermarkten | 2019-2023 | B |
| Sterk ondernemings- en vestigingsklimaat | 5b. Herhuisvesting supermarkt Boni | 2019-2023 | B |
| | 6. Sluis Kornwerderzand | 2019-2023 | B |
| | 7. Regio-deal Noordelijk Flevoland | 2019-2023 | B |
| | 8. Ontwikkeling Nautisch/Maritiem Centrum inclusief Visserijbelevingscentrum en Kenniscentrum Platvis | 2019-2023 | |
| | 9. Starts-Ups in één gebouw | 2019-2023 | |
| | 10. Faciliteren en ondersteunen belangenbehartiger voor de Nederlandse visserij | 2019-2023 | |
| | 11. Urk promotie via SUP | 2019-2023 | B |
| Innovatief en duurzaam | 12. Rode loperbenadering voor bedrijven | 2019-2023 | |
| | 13. Gebiedsagenda Noordelijk Flevoland | 2019-2023 | B |
| | 14. Nota grondbeleid | 2019-2020 | B |
| | 15. Nota kostenverhaal - nota bovenwijkse voorzieningen | 2019-2020 | B |
| | 16. Regulering toerisme (beleidsnota) | 2019-2020 | |

► BELEIDSINDICATOREN

| Indicator | Urk | | | NL | Beschrijving | Bron |
|---------------------------|-------|------|------|-------|--|------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | <2018 | | |
| Banen | 846,0 | | | 774,0 | Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. | LISA |
| Vestigingen | 134,9 | | | 145,9 | 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 |
| Funciemenging | 62,8% | | | 52,8% | De funciemengingsindex (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 vroeg gestuurd te ontwikkelen.

Duurzaamheid krijgt een steeds een prominentere plaats binnen alle beleidsterreinen. Er wordt gewerkt aan een leefbaarheid/duurzaamheidsvisie om richting te geven aan het leefbaarheid/ duurzaamheidsbeleid op Urk. De komende jaren zullen de nodige duurzaamheidsprojecten geïnitieerd worden en is het de kunst om bedrijven en bewoners actief te 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 vandaaruit de werkzaamheden in gang te zetten.

Herziening van het afvalbeleid GEMAC (Gebruiksvriendelijk, Efficiënt, Milieuvriendelijk Aangepast) is een belangrijk onderdeel van de duurzaamheidsvisie. Het doel van de herziening is het ontwikkelen van een afvalinzamelsysteem dat scheidingsgedrag onder de burgers actief stimuleert, zodat hergebruik van grondstoffen wordt bevorderd en stappen gemaakt kunnen worden naar een circulaire economie. Dit vraagt een nieuwe manier van denken en doen, niet alleen van onze inwoners en bedrijven, maar ook van de gemeente.

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 zwerfafval 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.

► 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 2018. De nuttige toepassing van de gemeente Urk was in 2018 44 % (2017: 39 %).

In 2021 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?'

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 2018 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 2019 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

- 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
- Klimaat adaptatie
- Omgevingsvisie Urk

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

| Maatschappelijke effecten | Beleidsuitvoeringen | Looptijd | Begroting/kadernota |
|---|--|-----------|---------------------|
| Bevorderen voldoende passend woningaanbod | 1. Zeeheldenwijk | 2019-2023 | B |
| | 2. Zeewijk | 2019-2020 | B |
| | 3. Oranjewijk | 2019-2023 | B |
| | 4. Huisvesting arbeidsmigranten | 2019-2023 | B |
| | 5. Visie herontwikkeling locatie Noorderzand | 2019-2020 | B |
| | 6. Actualisatie woonvisie | 2019-2020 | B |
| Leefbare, veilige en duurzame omgeving | 7. Brandweerkazerne | 2019-2023 | B |
| | 8. Urkerveld / Nieuwe natuur (incl. dijkovergang) | 2019-2023 | B |
| | 9. Renovatie bruggen Urkervaart | 2019-2023 | B |
| | 10. Ligplaatsen in de Lemsterhoek | 2019-2023 | |
| | 11. Dekkend netwerk AED's | 2019-2023 | B |
| | 12. Herinrichting Singel | 2020-2021 | B |
| | 13. Aanpak overlast (hang)jeugd | 2019-2023 | |
| | 14. Integraal veiligheidsprogramma IVP | 2018-2020 | B |
| | 15. Doorontwikkeling afvalinzamelingsstelsel GEMAC i.c.m. verlaging afvalstoffenheffing (herziening) | 2019-2023 | B |
| | 16. Elektrische oplaadpunten | 2019-2021 | B |
| | 17. Opstellen Leefbaarheid/duurzaamheidsvisie | 2019-2023 | B |
| | 18. Borgen basisvoorzieningen sociaal domein in de nieuw te ontwikkelen wijken | 2019-2023 | B |
| | 19. Implementatie Nieuwe Omgevingswet | 2019-2023 | B |
| Betere fysieke bereikbaarheid en doorstroming | 20. Verkeersinfrastructuur: Domineesweg/randweg | 2019-2023 | |
| | 21. De Parel Oppoetsen - bewegwijzering | 2019-2023 | B |
| | 22. Centraal busplein (verbetering OV) | 2019-2023 | B |
| | 23. Parkeergelegenheid vrachtverkeer | 2019-2023 | |
| | 24. Verkeer- en vervoersplan | 2019-2023 | |
| Behouden Urker cultuur en bezienswaardigheden | 25. Renovatie (deel)palenscherm | 2019-2020 | B |
| | 26. Haveninrichting (visueel aantrekkelijk) | | |
| Passend sport- en recreatiestimuleringsaanbod | 27. Evenementenbeleid (doel: risicobeperking) | 2019-2023 | B |
| | 28. Heroriëntatie accommodatiebeleid/-visie op gemeentelijke sportgebouwen | 2019-2023 | |
| | 29. Ontwikkeling hotel | 2019-2023 | |

► BELEIDSINDICATOREN

| Indicator | Urk | | | NL | Beschrijving | Bron |
|--|-------|------|------|-------|---|-----------------|
| | <2018 | 2019 | 2020 | <2018 | | |
| Nieuwbouw woningen (*2016) | 21,8 | 12,8 | 26,8 | 7,2* | Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen. | Urk |
| Huishoudelijk restafval (*2017) | 207 | 200 | 188 | 174* | De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg) | CBS/Urk |
| Hernieuwbare elektriciteit (2017) | 1,4% | | | 16,9% | Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa. | Rijkswaterstaat |
| Winkeldiefstal per 1.000 inwoners | 0,2 | | | 4,8 | Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners. | CBS |
| Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners | 1,9 | | | 2,5 | Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners. | CBS |
| Diefstal uit woning per 1.000 inwoners | 0,5 | | | 5,4 | Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners. | CBS |
| Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners | 6,3 | | | 119 | Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners. | CBS |
| Verwijzingen Halt | 147 | | | 4,8 | Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar. | Bureau Halt |
| Jongeren met delict voor rechter (2015) | 0,76% | | | 1,45% | Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. | Verwey Jonker |
| Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een motorvoertuig (2015) | 3% | | | 5% | Het aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen. | VeiligheidNL |
| Ziekenhuisopname n.a.v. verkeersongeval met een fietser (2015) | 3% | | | 6% | Het aandeel van het totaal aantal ongevallen die leiden tot ziekenhuisopnamen. | VeiligheidNL |
| Niet-sporters (jaar 2016) | 54,6% | | | 48,7% | Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners. | RIVM |

1.5 URK VERBINDT

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 inzet van ICT-middelen vindt plaats om wettelijke taken uit te voeren en 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.

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.

► 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 | Programma 5 Urk leeft | Looptijd | Begroting/kadernota |
|---|---|-----------|---------------------|
| Sterk bestuur | 1. Samenwerking binnen Flevoland | 2019-2023 | B |
| | 2. Samenwerking regio Zwolle | 2019-2023 | B |
| | 3. Interbestuurlijk Toezicht | 2019-2023 | B |
| | 4. Behouden stabiele financiële positie | 2019-2023 | B |
| | 5. Organisatieontwikkeling | 2019-2023 | B |
| | 6. Strategisch personeelsplan | 2019-2023 | B |
| Participerende samenleving | 7. Burgerparticipatie | 2019-2023 | B |
| | 8. ZZL subsidies en projecten | 2019-2023 | B |
| | 9. Leader-projecten | 2019-2023 | |
| Klantgedreven dienstverlening (samen, slim, snel en soepel) | 10. Implementatie dienstverleningsvisie | 2019-2023 | B |
| | 11. Informatiebeleidsplan | 2019-2023 | B |

► BELEIDSINDICATOREN

| Indicator | Urk | | | NL | Beschrijving | Bron |
|-----------------------------------|-------|---------|---------|---------|---|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2018 | | |
| Formatie | 6,0 | 7,0 | 7,4 | n.n.b. | Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners | Urk |
| Bezetting < 20K / 20-50K inw. | 5,8 | 5,5 | 5,9 | 8,4/6,1 | Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners | Urk/Pers.m. |
| Apparaatskosten | € 253 | € 276 | € 280 | n.n.b. | De apparaatskosten per inwoner (per 1-1) | Urk |
| Externe inhuur | 29,1% | 22,7% | 13,6% | n.n.b. | De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Urk |
| Overhead | 11,7% | 12,5% | 11,9% | n.n.b. | De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten | Urk |
| Woonlasten éénpersoonshuishouden | € 847 | € 910 | € 909 | € 669 | Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuis-houden betaalt aan woonlasten. | Urk/COELO |
| Woonlasten meerpersoonshuishouden | € 963 | € 1.000 | € 1.004 | € 739 | Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten. | Urk/COELO |
| WOZ-waarde woningen | € 210 | € 213 | € 228 | € 230 | 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**

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

| Omschrijving | act. begroting 2019 | | | begroting 2020 | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------|
| | Beschikbare weerstands capaciteit | Benodigde weerstands capaciteit | Ratio | Beschikbare weerstands capaciteit | Benodigde weerstands capaciteit | Ratio |
| Incidenteel weerstandsvermogen | | | | | | |
| weerstandsvermogen algemene dienst | 9.632 | 2.317 | 4,2 | 9.977 | 2.011 | 5,0 |
| weerstandsvermogen grondexploitatie | 6.142 | 5.370 | 1,1 | 6.389 | 7.645 | 0,8 |
| Totaal | 15.774 | 7.688 | 2,1 | 16.366 | 9.656 | 1,7 |

Structureel weerstandsvermogen

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| weerstandsvermogen algemene dienst | 138,2 | 159,0 |
|------------------------------------|--------------|--------------|

Het incidentele weerstandsvermogen van de algemene dienst is met een ratio van 5,0 **uitstekend**. Het incidentele weerstandsvermogen van de grondexploitatie is met momenteel 0,8 **matig**. 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 1,7; hetgeen **ruim voldoende** is om de niet gekwantificeerde incidentele risico's van de gehele organisatie op te vangen.

Het structurele weerstandsvermogen is **uitstekend** 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 **uitstekend** 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 2020 van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve bedraagt € 4.455.800.

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 2020: € 5.382.800.

c. De ruimte op de begroting

Bij de bepaling van structurele ruimte op de begroting wordt uitgegaan van de opgestelde MJB 2020-2023. De exploitatie geeft alleen structurele vrije ruimte op de volgende post:

- Stelpost voor onvoorzien uitgaven;

In de begroting is voor dekking van onvoorzien uitgaven een structureel gelijkblijvende stelpost opgenomen van € 138.200 (vanaf 2020: € 159.000). 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) | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| A. totaal structurele lasten | 52.414.053 | 44.665.585 | 49.297.856 | 54.124.654 | 55.986.269 | 55.218.315 |
| B. totaal structurele baten | 59.018.405 | 44.782.134 | 49.986.667 | 54.618.259 | 56.399.461 | 55.682.557 |
| C. totaal structurele toevoeging aan reserves | 10.689.595 | 5.158.217 | 902.689 | 902.526 | 898.280 | 895.280 |
| D. totaal structurele onttrekkingen aan reserves | 6.120.379 | 5.433.450 | 368.557 | 433.884 | 531.048 | 531.048 |
| E. totaal baten (na bestemming) | 66.288.378 | 56.588.517 | 50.505.479 | 55.157.687 | 57.008.509 | 56.213.605 |
| Structurele exploitatieruimte $((B-A)+(D-C))/E*100\%$ | 3,07% | 0,69% | 0,31% | 0,05% | 0,08% | 0,18% |

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 | 1,309,000,000 | A |
| WOZ-waarde niet woningen, eigenaren en gebruikers samen | 663,500,000 | B |
| OZB-opbrengst o.b.v. totaal WOZ-waarde | 4,195,627 | C |
| Onderdekking reiniging/afvalstoffen | 0 | D |
| Onderdekking riolering | 0 | E |
| OZB-opbrengst gecorrigeerd voor onderdekking | 4,195,627 | F = C-D-E |
| Gewogen gemiddelde OZB-tarief | 0.2127 | = 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 | 0.1905% |
| Werkelijk gewogen % WOZ-waarde gemeente | 0.2127% |
| Vershil | -0.0222% |
| Onbenutte belastingcapaciteit | -438,014 |

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 € 6.389.000 (2018: € 6.164.000).

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 | 4.455.800 | |
| - bestemmingsreserves, ter egalisatie van begrotingsposten | 5.382.800 | |
| Totaal | <u>€ 9.838.600</u> | (incidenteel) |
| | | |
| - ruimte op de begroting (onvoorzien) | 138.200 | |
| - onbenutte belastingcapaciteit (OZB) | 0 | |
| - onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten) | 0 | |
| Totaal | <u>€ 138.200</u> | (structureel) |

De bovengenoemde bedragen (ad € 9.838.600 en € 138.200) 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>6.389.000</u> | |
| Totaal | <u>€ 6.389.000</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**
Een economisch herstel lijkt ingezet. 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: leges bouwactiviteiten, verhuur van gronden en gebouwen, etc.
- **Grondverkopen (grondexploitatie)**
Met betrekking tot risico inschatting van de grondverkopen 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. Met het oog op de toekomst zijn eind 2018/begin gronden voor Schokkerhoek aangekocht voor € 16,5 miljoen. 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).
- **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**
Op dit moment zijn de rentetarieven erg laag. De gemeente loopt hier risico wanneer als gevolg van economische en monetaire ontwikkelingen de rente gaat stijgen. De door ons gehanteerde algemene rekenrente voor investeringen van 2,25% (2019: 2,5%) is echter nog zonder meer goed te noemen.
- **Algemene uitkering uit het Gemeentefonds, waarbij sprake is van de volgende ontwikkelingen:**
De septembercirculaire sluit voor wat betreft 2019 negatiever maar vanaf 2020 positiever af dan de meicirculaire. Het accres 2019 is nadeliger ten opzichte van de mei-circulaire. Dat komt door lagere rijksuitgaven dan de raming op het gebied van infrastructuur en defensie. Genoemde investeringswerken worden doorgeschoven naar volgende jaren, waardoor het uitkeringsjaar 2020 positief is. In de toedeling van de loon- en prijsbijstelling (LPO) 2019 in de meicirculaire 2019 is een onjuistheid geslopen, dit wordt nu gecorrigeerd.
Wat betreft de meerjarenraming zijn alle jaren behalve 2023 positief ten opzichte van de meicirculaire 2019. De cumulatieve verschillen ten opzichte van de meicirculaire 2019 zijn wel in alle jaren positief. Ze worden vooral veroorzaakt door de kasschuif van investeringswerken.
- **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 egalisatiereserves 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 egalisatiereserve 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 2019 tot en met 2023 bedraagt respectievelijk - € 572K, - € 477K, - € 619K en - € 800K.
- **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.
- **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".

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 2020 van Algemene dienst | € 32.299.900 | 5% | € 1.615.000 | 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 2020 van Grondexploitatie | € 17.171.100 | 5% | € 858.600 | |
| Totaal incidenteel algemene dienst | € 32.299.900 | | € 1.615.000 | |
| Totaal incidenteel grondexploitatie | € 17.171.100 | | € 858.600 | |

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 –wachtgeldten 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.

| Oms+B21:F46 | Grondslag Financieel risico | Risico profiel | Benodigde weerstandscapaciteit | Eventuele opmerkingen |
|--|-----------------------------|----------------|--------------------------------|---|
| Garantie geldleningen woningen particulieren | € 73.200 | 5% | € 3.700 | 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) | € 232.000 | 5% | € 11.600 | 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 | € 54.000 | 5% | € 2.700 | Aan Stichting Ons Sporthuis is een garantie afgegeven tot een bedrag van € 80.000. |
| Huisvuil Centrale (publiek belang) | € 4.939.100 | 5% | € 247.000 | Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 670 mln. (totaal van de garanties). |

| | | | | |
|---|--------------------|-----|------------------|--|
| Borgstellingen BBZ-kredieten | € 156.800 | 5% | € 7.800 | M.i.v. 1 januari 2012 worden er garantiestelling afgegeven i.p.v. verstrekkingen. |
| Berechja College | € 875.000 | 10% | € 87.500 | 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) | € 358.900 | 10% | € 35.900 | 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 | € 6.689.000 | | € 396.200 | |

| Omschrijving | Grondslag Financieel risico | Risico profiel | Benodigde weerstandscapaciteit | Eventuele opmerkingen |
|--|-----------------------------|----------------|--------------------------------|---|
| Overige voorraden | € 731.800 | 10% | € 73.200 | Dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen per ultimo 2020 |
| Boekwaarde grexen woningbouw | € 32.486.100 | 12,5% | € 4.060.800 | Dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen per ultimo 2020 |
| Boekwaarde grexen bedrijfsterrein(en) | € 11.789.200 | 22,5% | € 2.652.600 | Dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen per ultimo 2020 |
| Totaal incidenteel grondexploitatie | € 45.007.100 | | € 6.786.600 | |

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 € 6.689.900. 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 € 396.200 (incidenteel) en € nihil (structureel).

Grondexploitatie

De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de grondexploitatie bedraagt € 45.007.100 (dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen en overige voorraden per ultimo 2019). Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 6.786.600 (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: € 9.838.600
2. Incidentele weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie: € 6.389.000
3. Structurele weerstandscapaciteit algemene dienst: € 138.200

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 | 1.615.000 | |
| - specifieke risico's | <u>396.200</u> | |
| | | € 2.011.200 |

2. Incidentele risico's grondexploitatie:

| | | |
|-----------------------|------------------|-------------|
| - algemene risico's | 858.600 | |
| - specifieke risico's | <u>6.786.600</u> | |
| | | € 7.645.200 |

3. Structurele risico's algemene dienst
- | | | |
|--|--|-----|
| | | € 0 |
|--|--|-----|

FINANCIËLE KENGETALLEN

In deze begroting wordt een doorkijk gegeven naar het jaar 2029. 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 oogschouw 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 2018 tot en met 2029 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 2018 tot en met 2029.

Pijlers 2018-2029

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 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 2023 voor ruim € 45 miljoen wordt geïnvesteerd en in de jaren 2024 tot en met 2019 nog eens € 20 miljoen. Begin 2018 is er een lening tegen zeer gunstige voorwaarden aangetrokken van € 25 miljoen ten behoeve van (toekomstige) uitgaven Schokkerhoek.

Het weerstandsvermogen (pijler 3) is in 2018 in alle opzichten sterk verbeterd. De ratio's van het weerstandsvermogen algemeen en grondexploitaties (2018: resp. 4,8 en 2,0) zijn gestegen. De ratio van het structurele weerstandsvermogen bedraagt per 31 december 2018 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 in de jaren 2022-2025. De grondexploitatie komt in 2020 onder de gestelde norm van 1. Het streven is dat de eerste kavels Schokkerhoek in 2021 worden verkocht.

De toename van de balanstotalen en verminderingen van de reserves zorgen er voor dat de solvabiliteit de komende jaren daalt. Vanaf 2024 is de verwachting dat de solvabiliteit gelijk blijft of zelfs weer gaat toenemen. Het kengetal grondexploitatie komt eind 2021 uit op 104 %. Dit betekent dat de neutrale positie in 2018 wordt ingeruild voor een tijdelijke (zeer) ongunstige.

| | Kritische norm | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 | begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 | begroting 2029 |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BEGROTING | | | | | | | | | | | | | |
| Woonlasten | 125% | 121% | 123% | 120% | 117% | 114% | 112% | 109% | 106% | 104% | 101% | 99% | 97% |
| Structurele exploitatie ruimte | 0% | 3,1% | 0,7% | 0,3% | 0,0% | 0,1% | 0,0% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% |
| SCHULDPOSITIE | | | | | | | | | | | | | |
| Netto-schuld quote (BBV) | 130% | 70% | 113% | 139% | 157% | 140% | 131% | 126% | 119% | 109% | 98% | 89% | 80% |
| Netto-schuld quote (minus verstrekte leningen (BBV) | 130% | 64% | 107% | 133% | 152% | 135% | 126% | 122% | 114% | 105% | 95% | 85% | 76% |
| Debt ratio | 80% | 58% | 61% | 64% | 68% | 67% | 68% | 67% | 67% | 66% | 64% | 62% | 60% |
| Netto schuld (minus verstrekte leningen) per inwoner | € 1.684 | € 1.861 | € 2.596 | € 3.121 | € 3.829 | € 3.705 | € 3.501 | € 3.391 | € 3.209 | € 2.953 | € 2.684 | € 2.419 | € 2.184 |
| WEERSTANDSVERMOGEN | | | | | | | | | | | | | |
| Weerstandsvermogen algemeen | 1,0 | 4,8 | 4,2 | 5,0 | 4,8 | 3,8 | 3,5 | 3,8 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 4,0 |
| Weerstandsvermogen grondexploitatie (incidenteel) | 1,0 | 2,0 | 1,1 | 0,8 | 0,7 | 0,7 | 0,8 | 0,8 | 0,9 | 1,0 | 1,1 | 1,2 | 1,4 |
| Solvabiliteit (BBV) | 20% | 33% | 31% | 29% | 26% | 26% | 25% | 26% | 26% | 27% | 28% | 30% | 31% |
| Grondexploitatie (BBV) | 40% | 40% | 63% | 88% | 104% | 92% | 81% | 76% | 70% | 61% | 52% | 43% | 35% |

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 overige verbonden partijen). 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 in 2018 historisch laag onder de door VNG gestelde norm (70 %). De komende jaren neemt de quote fors toe door geplande investeringen en benodigde externe financiering.

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 bedraagt over de jaren 2012-2015 22% en stijgt naar in 2016, 2017 en 2018 naar respectievelijk 31 %, 36 %, 33 %.

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 2012 tot en met 2015 tussen 35 % - 37 % en in 2016, 2017 en 2018 resp. 41 %, 48 % en 41 % volgens de berekening van de VNG. De komende jaren zal de solvabiliteit gaan afnemen. Enerzijds door toename van langlopende schulden en anderzijds verhoging van het balanstotaal.

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. Het kengetal laat in 2018 een positieve ontwikkeling zien door hogere grondverkopen en toename begrotingsomvang vanaf 2015. De komende jaren neemt het kengetal een ongunstige positie in door de verwerving van gronden.

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 in de jaren 2020 tot en met 2025 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**

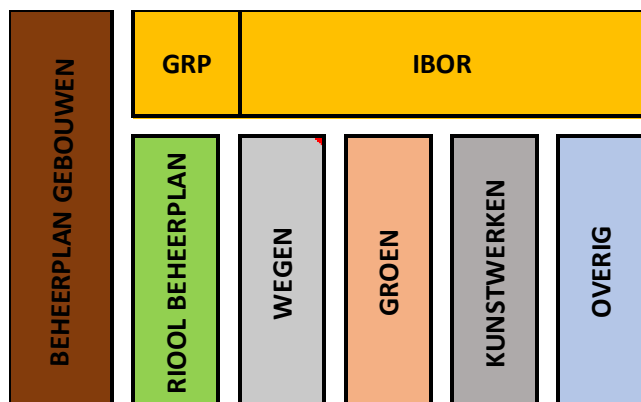
De gemeente Urk heeft evenals andere gemeenten openbare ruimten in beheer. Veel activiteiten vinden hierin plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Hiervoor zijn wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen nodig. Dit worden kapitaalgoederen genoemd. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen 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 | Beheerplannen | Vast-gesteld | Einde looptijd | Financieel vertaald | Achterstallig onderhoud |
|------------------|--|-----------------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| Overkoepelend | Beleidsplan IBOR | 2017 | 2021 | Ja | Nee |
| Wegen | Wegenbeheerplan | 2008 | Onbepaald | Ja | Nee |
| Riolering | Gemeentelijk rioleringsplan Operationeel beheerplan | 2015 - | 2021 2021 | Ja - | Nee - |
| Water | Maatwerkovereenkomst | 2011 | Onbepaald | Ja | Nee |
| Groen | Groenbeheerplan | 2006 | Onbepaald | Ja | Nee |
| Gebouwen | Beheerplan gebouwen | 2013 | Onbepaald | Ja | Ja/nee |
| Overig | Vervangingsplan masten en armaturen | 2006 | Onbepaald | Ja | Nee |
| | Speelruimteplanplan Kunstwerken | Niet aanwezig 2006 | Onbepaald | Ja | Nee |

Toelichting op tabel:

Het beleidsplan IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) wordt beschouwd als het overkoepelend beleidsdocument voor de openbare ruimte. Hieronder 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 31-12-2019 | Geprog. situatie 31-12-2020 |
|-------------------|--|------------------------|--------------------------------|
| Wegen | Weg binnen de bebouwde kom | 85,9 km | 87,5 km |
| | Weg buiten de bebouwde kom | 4,9 km | 4,9 km |
| | Wegennet geasfalteerd | 97.902 m2 | 100.000 m2 |
| | Wegennet elementenverharding | 957.212 m2 | 1.000.000 m2 |
| | Lichtmasten | 3.971 stuks | 4.000 stuks |
| Riolering | Rioolaansluitingen | 7.657 stuks | 7.750 stuks |
| | Vrijverval-, druk- en persriolering | 162 km | 165 km |
| | Tussen en eindgemalen | 16 stuks | 16 stuks |
| | Drukgemalen | 9 stuks | 9 stuks |
| | Bergbezinksystemen | 3 stuks | 3 stuks |
| | Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derden | | |
| | Natuurlijke en onbeschoeide oevers | | |
| Groen | Plantsoenen | 1.861 are | 1.900 are |
| | Gras | 11.072 are | 11.100 are |
| | Bomen | 6.183 stuks | 6.250 stuks |
| | Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen) | 434 stuks | 440 stuks |
| Gebouwen | Gemeentehuis | 1 | 1 |
| | Gemeentelijke gebouwen (brandweer, museum e.a.) | 23 | 23 |
| | Onderwijsgebouwen | 15 | 14 |
| | Binnensportaccommodaties (gymzalen/sporthallen) | 2 | 2 |
| | Peuterspeelzaal en kinderdagverblijven | 2 | 2 |
| | Bedrijfsruimten | 1 | 1 |
| | Woningen | 3 | 3 |
| Overig | Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug) | 23 stuks | 23 stuks |

Verklaring aanpassing cijfers

Als gevolg van onder andere de ontwikkeling van de Oranjewijk nemen de arealen gestaag toe.

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 Wegenbeheersplan (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. In 2019 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. Gelet op de omvang van dit kapitaalgoed is het van belang dat de functie van het GRP geborgd blijft.

Stedelijke 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. De groen beleid en beheer-afspraken dateren van 2006. Er wordt gewerkt aan het actualiseren van het groenbeleid en beheer plan. De insteek is dat het beleidsplan eind 2018/begin 2019 door de raad wordt vastgesteld.

Jaarlijks wordt het openbaar groen onderhouden conform het beleidsplan IBOR. Dit jaar voor het eerst 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 2018 | begroting actueel 2019 | begroting 2020 *) |
|---|-------------------|---------------------------|----------------------|
| 2a. Openbare verlichting (vervangings) | 55.322 | 50.594 | 52.736 |
| 2b. Openbare verlichting (jaarlijks onderhoud en energiekosten) | 34.566 | 117.355 | 176.341 |
| 3b. Riolering (regulier) | 309.605 | 482.132 | 459.231 |
| 4b. Waterlossingen (regulier; schouwen/maaien)) | 34.262 | 40.155 | 40.569 |
| 6a. Sportvelden (renovatie velden) | | 180.000 | |
| 6b. Sportvelden (eigen dienst en derdenbudgetten) | 175.867 | 165.940 | 184.124 |
| 7a. Zwembad (vervangings) | 16.311 | 101.905 | 57.717 |
| 7b. Zwembad (reguliere onderhoudsbudgetten) | 173.851 | 119.513 | 121.245 |
| 8a. Kunstobjecten | 0 | 4.055 | 2.295 |
| 9b. Haven periodiek onderhoud | 110.381 | 75.545 | 115.557 |
| 9d. Haven (structureel onderhoud; bedrijfsmatig) | 5.013 | 20.546 | 20.877 |
| 9e. Haven (structureel onderhoud; recreatief) | 108.346 | 80.403 | 81.689 |
| 11a. ICT (periodieke vervangingen) | 123.658 | 28.836 | 107.080 |
| 11b. ICT (vervangingsinvesteringen) | | | |
| 12a. Gebouwen (periodiek onderhoud) | 112.838 | 237.252 | 151.728 |
| 13. Machines en voertuigen (vervangings materieel) | 82.551 | 30.129 | 25.254 |
| 13a. Machines en voertuigen (vervangingsinvesteringen) | | 27.711 | |
| 14. Begraafplaatsen | 49.110 | 33.206 | 28.657 |
| 15. Meubilair (periodieke vervangingen) | 32.692 | 13.962 | 14.203 |
| 16b. Kunstwerken / bruggen (regulier) | 56.554 | 63.514 | 63.890 |
| | 1.480.926 | 1.872.754 | 1.703.193 |

*) wordt ieder rapportagemoment aangepast.

IBOR

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Veiligheid Openbare Ruimte | 74.886 | 11.613 | 11.798 |
| Onderhoud wegen en pleinen | 427.469 | 545.535 | 546.669 |
| Openbare Verlichting | 99.834 | 97.777 | 97.815 |
| Straatvegen | 90.303 | 91.958 | 102.713 |
| IBOR Kunstw(bruggen) | 12.767 | 18.700 | 18.314 |
| Schouw,MaaiWatrg | 21.651 | 24.686 | 24.686 |
| OvVrz.GroenRecr | 19.726 | 0 | 0 |
| Openbaar Groen | 532.866 | 371.083 | 362.826 |
| Ob GroenRei/Rio | 92.254 | 105.515 | 106.011 |
| Speelt.en weide | 30.968 | 6.175 | 6.274 |
| Speelt. Meub. | 0 | 6.950 | 6.950 |
| Totaal IBOR | 1.402.723 | 1.279.990 | 1.284.056 |

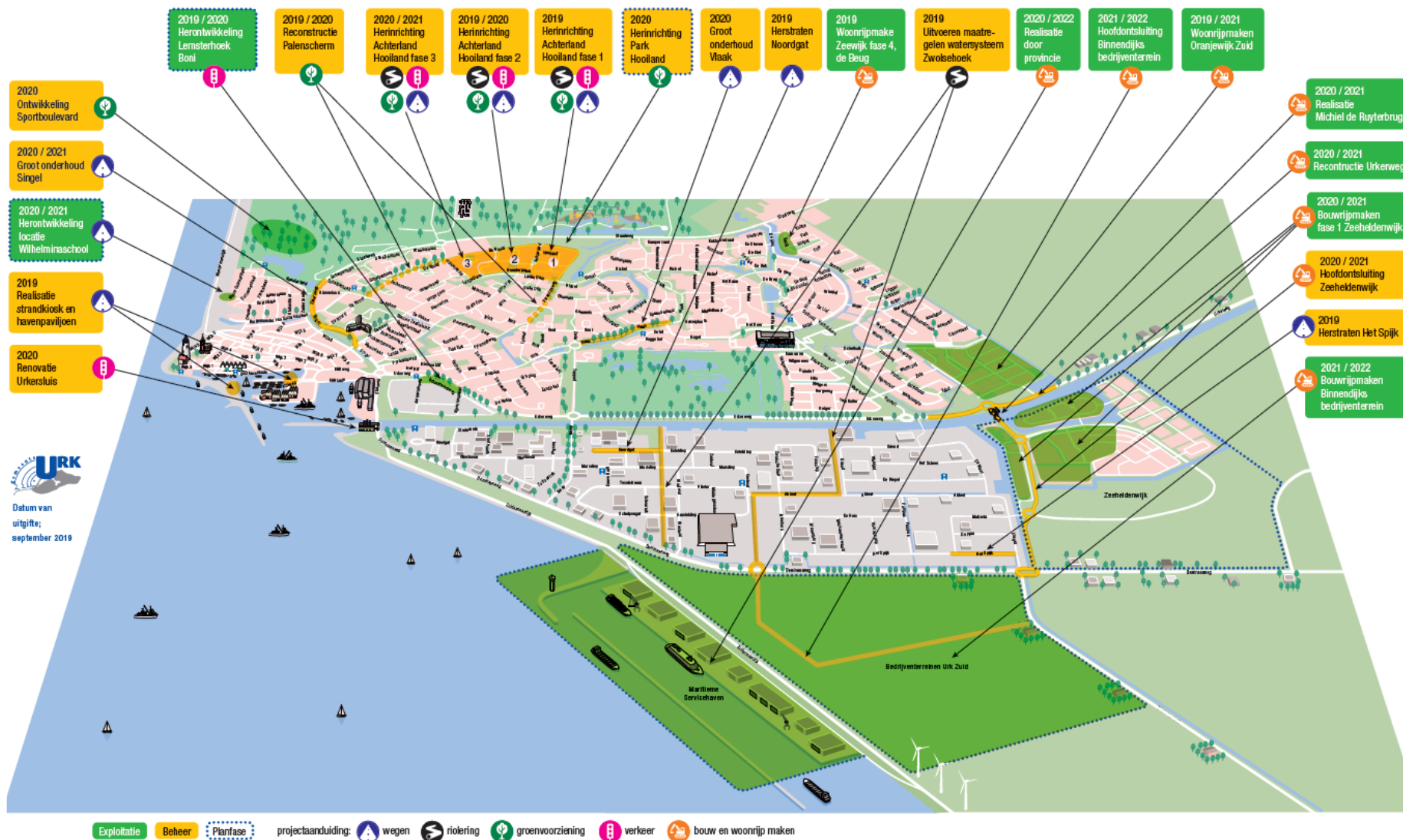
Toelichting

- 6a renovatie veld 10, 11 en 12 in uitvoering
- 7a gebaseerd op geactualiseerd beheerplan; betreft voornamelijk inspectieonderhoud
- 7b budgetten vanaf 2019 aangepast aan sportbesluit BTW
- 8a. Betreft voornamelijk reinigingsonderhoud
- 11a Betreft in beheerplan opgenomen vervangingen
- 12a. Betreft in beheerplan opgenomen vervangingen
- 13. Betreft in beheerplan opgenomen vervangingen en onderhoud
- 13a. Houtversnipperaar

Planning werkzaamheden 2020

| Omschrijving werkzaamheden | | Geprognoseerd |
|---|-----------------------------------|-------------------|
| Ad. 1 Wegen | | |
| Groot onderhoud | Vlaak (gedeelte Nagel-Staartweg) | 2020 |
| Groot onderhoud | Singel (gedeelte Jachin Boaz) | 2021 |
| Herstraten | Achterland & Hooiland fase 2 + 3 | 2019/2020 |
| Klein onderhoud asfalt en elementenverharding | Diverse locaties | 2020 |
| Ad 2. Openbare verlichting | | |
| Vervanging verlichting | Diverse straten | 2020 |
| Ad 3. Riolering | | |
| Rioolvervanging op basis van inspectie | Diverse locaties | 2020 |
| Rioolreiniging en inspectie | Omgeving Natuurwijk en Polderwijk | 2020 |
| Rioleringsmaatregelen Industrieterein Zwolse Hoek | Diverse locaties | 2020/2021 |
| Ad 4. Waterlossingen | | |
| Regulier onderhoud | 2020 | |
| Ad 5. Openbaar groen | | |
| Regulier onderhoud | | 2020 |
| Ad 6. Sportvelden | | |
| Regulier onderhoud | 2020 | |
| Vervanging verlichting sportvelden | 2019 / 2020 | |
| Ad 7. Zwembad | | |
| Reguliere onderhoudsbudgetten | 2020 | |
| Ad 8. Kunstwerken | | |
| Reguliere onderhoudsbudgetten | 2020 | |
| Vervanging Palenscherf | 2019/2020 | |
| Groot onderhoud Arie de Witbrug en Zwolsebrug | | 2023 |
| Ad 9. Havengebied | | |
| Regulier onderhoud | | 2020 |
| Ad 10. Speelvoorzieningen | | |
| Regulier onderhoud | | 2020 2020/2021 |
| Ad 11. ICT/informatievoorziening | | |
| Uitvoeringsplannen | | 2020 |
| Ad 12. Gebouwen | | |
| Regulier onderhoud | | 2020 |
| Ad 13. Machines en voertuigen | | |
| Geen of mutaties met beperkte omvang. | | 2020 |
| Ad 14. Begraafplaatsen | | |
| Consolidatie en renovatie Oude begraafplaats | | 2020 |
| Ad 15. Meubilair | | |
| Geen of mutaties met beperkte omvang. | | 2020 |

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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vaste activa en Grex voorraden | 91.699 | 98.923 | 111.407 | 128.256 | 127.382 | 121.778 |
| Fin.behoefte(A) | 91.699 | 98.923 | 111.407 | 128.256 | 127.382 | 121.778 |
| Eigen vermogen en voorzieningen | 50.209 | 41.603 | 41.712 | 42.320 | 43.144 | 41.031 |
| Vaste schulden (> 1 jaar) | 67.686 | 60.895 | 69.833 | 82.300 | 84.768 | 81.235 |
| Fin.middelen(B) | 117.895 | 102.498 | 111.546 | 124.620 | 127.911 | 122.266 |
| Fin.saldo(A-B) | 26.196 | 3.575 | 139 | -3.636 | 530 | 488 |

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 2020 kan als volgt worden weergegeven:

| Leningen (x € 1.000) | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari | 47.528 | 67.686 | 60.895 | 69.833 | 82.300 | 84.768 |
| Nieuwe leningen | 25.000 | 0 | 15.000 | 20.000 | 10.000 | 4.000 |
| Reguliere aflossingen | -4.842 | -6.791 | -6.061 | -7.533 | -7.533 | -7.533 |
| Vervroegde aflossingen | 0 | | | | | |
| Renteaanpassing (oud percentage) | | | | | | |
| Renteaanpassing (nieuw percentage) | | | | | | |
| Gemiddelde rentepercentage | 2,50% | 2,50% | 2,25% | 2,25% | 2,25% | 2,25% |
| Stand per 31 december | 67.686 | 60.895 | 69.833 | 82.300 | 84.768 | 81.235 |

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 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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Grondslag = omvang begroting per 1-1 | 60.041 | 51.007 | 50.129 | 54.618 | 56.399 | 55.683 |
| Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %) in bedrag | 5.103 | 4.336 | 4.261 | 4.643 | 4.794 | 4.733 |
| <i>Toets kasgeldlimiet</i> | | | | | | |
| totaal netto vlottende schuld*** | -25.388 | -2.749 | 105 | 3.711 | -436 | -394 |
| toegestane kasgeldlimiet | 5.103 | 4.336 | 4.261 | 4.643 | 4.794 | 4.733 |
| Ruimte (+) / Overschrijding (-) | 30.491 | 7.084 | 4.156 | 932 | 5.230 | 5.127 |

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 2020 bedraagt € 10.026.000, te weten 20% van het begrotingstotaal ad. € 50.129.000. 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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Grondslag = omvang begroting per 1-1 | 60.041 | 51.007 | 50.129 | 54.618 | 56.399 | 55.683 |
| <i>Toetsing renterisiconorm</i> | | | | | | |
| Renterisiconorm (20 %) | 12.008 | 10.201 | 10.026 | 10.924 | 11.280 | 11.137 |
| Renterisico op vaste schuld (aflossingen *) | -4.842 | -6.791 | -6.061 | -7.533 | -7.533 | -7.533 |
| Ruimte (+) / Overschrijding (-) | 7.166 | 3.410 | 3.964 | 3.391 | 3.747 | 3.604 |

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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hypothecaire leningen ambtenaren | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%) | 343 | 343 | 343 | 343 | 343 | 343 |
| Stichting Sportaccommodatie Urk | 3.303 | 3.227 | 3.151 | 3.075 | 2.999 | 2.923 |
| Totaal | 3.658 | 3.571 | 3.495 | 3.419 | 3.343 | 3.267 |

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

Binnen onze gemeente worden investeringen doorbelast met het bij de begrotingsrichtlijnen vastgestelde percentage. Voor 2020 is dit percentage vastgesteld op 2,25%. Het beleid is erop gericht dat het investeringsrente percentage pas wordt gewijzigd als zich in de markt een aanzienlijke wijziging (hoger of lager) heeft voorgedaan en het zich laat aanzien dat deze wijziging structureel is. Verder wordt, ten opzichte van de marktpercentages, een voorzichtige marge gehanteerd. Naast het hier vermelde "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 | |
|---|-----------|------------|
| a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering | | 1.611.242 |
| * rente langlopende geldleningen | 1.400.585 | |
| * rente korte financiering | 189.169 | |
| * bank- en overige financieringskosten | 21.488 | |
| b. De externe rentebaten | | -73 |
| * rente financieringsregeling | -73 | |
| Saldo rentelasten en rentebaten | | 1.611.169 |
| c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -436.216 | |
| c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | | |
| * Boekwaarden investeringen waaraan geen rente wordt toegerekend | 0 | |
| * Stichting Sportaccom Urk | -97.732 | |
| * Herfinanc.Sporthal 530950/9315 | -40.996 | |
| * StimuleringsfondsVNG 821004/0019 | -45.650 | |
| * Renovatie Museum Oude Raadhuis | -1.007 | |
| * Starterslening bestaande gebied 13/007 | -61.406 | |
| | | -246.791 |
| c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | | |
| * Starterslening Zeewijk II 1007 | 55.271 | |
| * Starterslening bestaande gebied 13/007 | 61.406 | |
| * Stichting Sportaccom Urk | 97.732 | 214.409 |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | | -468.597 |
| d1. Rente over eigen vermogen | | -90.000 |
| d2. Rente over voorzieningen | | |
| Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | | 1.052.572 |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag, afgerond 0,5%) | 2,25% | -1.356.265 |
| f. Renteresultaat op het taakveld Treasury € | | -303.693 |

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 uitkomst is op basis van de BBV regelgeving, in ons geval afgerond op 0,5%. Zie berekening hierna.

Omslagrenteberekening

| | | |
|--|------------|---------------------|
| De aan taakvelden toe te rekenen rente | | 1.052.572 A |
| Totale boekwaarde volgens staat van activa | | 98.892.803 |
| Af: | | |
| Financieringsregeling | 2.126 | |
| c1. grondexploitatie | 30.169.964 | |
| c2. projectfinanciering | | |
| * Renteloze investeringen | 286.202 | |
| * Stichting Sportaccom Urk | 2.407.197 | |
| * Herfinanc.Sporthal 530950/9315 | 805.428 | |
| * StimuleringsfidsVNG 821004/0019 | 3.043.335 | |
| * Renovatie Museum Oude Raadhuis 06/?? | 67.106 | |
| * Starterslening bestaande gebied 13/007 | 1.833.004 | |
| | <hr/> | 38.614.363 |
| In omslag te betrekken | | 60.278.440 B |
| renteomslag | A/B | 1,75% |
| af te ronden binnen marge van 0,5% | | 2,25% |

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.

Informatievoorziening / ICT

De in 2019 gestarte voorbereiding voor een vernieuwd Informatiebeleidsplan zal naar verwachting rond de jaarwisseling 2020 zijn afgerond. In dit plan wordt 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. Naast de visie op de informatievoorziening voor de komende jaren zal een uitvoeringsplan opgesteld worden die concrete projecten zal omvatten.

In 2020 zullen vanuit het geldende Informatiebeleidsplan 2017-2020 nog projecten onder handen zijn. Zowel in het nieuw op te stellen Informatiebeleidsplan als het nog geldende plan wordt rekening gehouden met de landelijke ontwikkelingen die al in gang zijn gezet onder de naam Common Ground en Samen Organiseren. Deze initiatieven zijn bestuurlijk omarmd en de VNG trekt samen met gemeenten op om invulling te geven de genoemde onderwerpen.

Een belangrijk project uit het geldende Informatiebeleidsplan is de implementatie van het zaakgericht werken. Een grote verandering die een belangrijke bijdrage levert aan de verbetering van de bedrijfsvoering en dienstverlening van de gemeente Urk. Bovendien wordt hiermee opslag van archiefwaardige documenten sterk verbeterd. Nadat het generieke deel van de implementatie werd afgerond zal ook nog in 2020 de nodige aandacht uitgaan naar de integratie van taakspecifieke applicaties binnen het zaakgericht werken.

De komst van de Omgevingswet zal ook de nodige aandacht vragen in dit jaar. Voorbereidingen tot het inrichten van een zogenaamd DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) zijn al gestart maar volgend op de landelijke ontwikkelingen zal binnen de gemeente Urk nog veel energie aangewend moeten worden om met ingang van 2021 van start te kunnen gaan met deze nieuwe wetgeving.

Het komende jaar zal een project uit het Informatiebeleidsplan 2017-2020 uitgevoerd worden dat voorziet in een scala aan mogelijkheden om sturings- c.q. managementinformatie te verzamelen. Informatie (kengetallen) die ingezet kan worden voor procesverbeteringen en input voor beleidsontwikkeling.

De ambitie van de gemeente Urk op het gebied van dienstverlening voor haar burgers en bedrijven zijn in 2019 vastgelegd in een nota en informatievoorziening speelt in het ten uitvoer leggen van deze ambitie een belangrijke rol. Over de wijze waarop de ambities vertaald gaan worden naar concrete implementaties die de informatievoorziening van de gemeente raken zal in 2020 meer duidelijkheid worden verschaft

Informatiebeveiliging is en blijft een onderwerp van aanhoudende zorg. Bewustwording van de bedreigingen c.q. risico's vragen blijvende aandacht. De voor gemeenten opgestelde Baseline Informatiebeveiliging wijzigt in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. De transitie naar deze nieuwe regelgeving wordt uitgevoerd en vindt deels plaats in 2020.

Ook de gevolgen van de invoering van de AVG worden het komend jaar nog nader beschouwd. Er is al veel gedaan om de gevolgen van deze nieuwe wetgeving zo goed mogelijk te implementeren.

| OVERZICHT UITGAVEN ICT | Begroting | | Rekening |
|------------------------|-----------|----------|----------|
| | 2020 | 2019 Act | 2018 |

DIRECTE LASTEN EN BATEN

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 Urk mit eenkanger | 106.781 | 172.323 | 174.327 |
| <u>toelichting budgetten</u> <i>Huur software sociaal domein (Civision Samenlevingszaken); onderhoud en helpdesk; loonkosten ICT medewerkers sociaal domein</i> | | | |
| 2 Urk leert | 0 | 0 | 0 |
| <u>toelichting budgetten</u> | | | |
| 3 Urk werkt | 47.790 | 47.038 | 48.769 |
| <u>toelichting budgetten</u> <i>Huur software bestemmings- en structuurplannen; Hosting programma GISKIT; Hosting Squit XO (pakket voor vergunningverlening, toezicht en handhaving)</i> | | | |
| 4 Urk leeft | 22.405 | 22.045 | 22.463 |
| <u>toelichting budgetten</u> <i>Licentie en onderhoudskosten GBI software (beheersysteem openbare ruimte); licentie WION (kabels en leidingen)</i> | | | |
| 5 Urk verbindt | 38.235 | 38.089 | 39.252 |
| <u>toelichting budgetten</u> <i>Huur software heffing en invordering (Civision Heffen en Innen); Licentie en onderhoudskosten Ibabs; huur software GBA (bevolking burgerlijke stand); servicekosten betaalautoomaat; softwarelicentie vastgoedadministratie</i> | | | |
| Totaal directe lasten en baten | 215.211 | 279.495 | 284.811 |
| Indirecte lasten en baten | 1.335.661 | 1.421.474 | 1.348.334 |
| Opgenomen in Overhead <i>Betreffen ook hiervoor genoemde uitgaafcomponenten maar welke niet direct aan een bepaald programma zijn toe te rekenen. Deze overheadcomponent wordt omgeslagen over de loonkosten</i> | | | |
| Totale ICT lasten en baten | 1.550.872 | 1.700.969 | 1.633.145 |

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 2020 planmatig en structureel worden uitgevoerd conform het interne controleplan. Belangrijk is het tijdig inspelen in hoeverre rechtmatigheid een rol speelt bij de nieuwe taken vanuit het Sociaal Domein. Bij het afgeven van een rechtmatigheidsoordeel baseert de accountant zich ook op de interne audits.

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.

Inkoop en aanbestedingen

Rapportage inkoop

De inkoopfunctie wordt verder doorontwikkeld en geprofessionaliseerd. Voorgaande jaren is er jaarlijks een inkoopjaarplan opgesteld. In dit inkoopjaarplan werd terug gekeken 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 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

Op gebied van inkoop heeft de gemeente Urk sinds 2014 een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Almere. Nu Urk zich steeds verder ontwikkeld en uitbreidt wordt gekeken hoe de inkoopfunctie voor de komende jaren eruit moet gaan zien. Naast de samenwerking met Almere is de gemeente ook aangesloten bij het Regionaal Inkoop Overleg Flevoland (RIOF) en 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. De gemeente Urk gaat naar alle waarschijnlijkheid eind 2019 een 'intentieverklaring' ondertekenen voor circulair inkopen. 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.

Personeel

Leren op de werkplek

De ontwikkeling van de organisatie is een continu proces. In 2019 zijn we gestart met het thema “Leren op de werkplek”. Hiermee hebben we aansluiting gerealiseerd met het dagelijkse werk van de medewerkers in de organisatie en de manier van werken. De kwaliteit van de dienstverlening blijft daarbij uitgangspunt.

Vacatures

Bij het ontstaan van een vacature onderzoeken we of de inrichting van de taken herijking nodig heeft. 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. Dit heeft ook te maken met de overspannen arbeidsmarkt op dit moment. Hierdoor blijft het lastig om op tijd en met voldoende kwaliteit de vacatures in te vullen. Ons uitgangspunt blijft: “Bij twijfel niet inhalen”. Toch gebeurt het wel eens dat tijdens de proeftijd blijkt dat de match toch niet optimaal is. In dat geval blijft de kwaliteit van de dienstverlening voorop staan. Daardoor komt het voor dat afscheid van medewerkers met een tijdelijke aanstelling wordt genomen.

Arbeidsmarktcommunicatie

Per 1 september 2019 is binnen Samenwerken in Flevoland (SWiF) een professionele recruiter aangesteld. Dit is iets later geworden dan gepland. Dat had ook te maken met de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Uiteindelijk hebben we goede afspraken kunnen maken met een medewerker vanuit Het Waterschap Zuiderzeeland. De gemeenten Dronten, Noordoostpolder en Urk met het Waterschap Zuiderzeeland zetten deze gezamenlijke recruiter in voor het op een creatieve manier werven van potentiële medewerkers. De bedoeling is het jaar 2020 te gebruiken als pilot. In de loop van 2020 evalueren we de resultaten van deze nieuwe vorm van recruitment.

Tijdelijke inhuur

Wij hebben de gemeenteraad geïnformeerd over het sinds 2012 vastgestelde beleid bij het inhuren van tijdelijke inhuur. Ook is inzicht gegeven in de kosten daarvan en de dekking van deze kosten. Wij blijven deze ontwikkelingen in 2020 monitoren. Wij informeren de raad over de ontwikkelingen tijdens de reguliere planning en control instrumenten.

Visie op de organisatie

In 2020 ontwikkelen we een visie voor de organisatie van de toekomst 2025. De aanleiding hiervoor is de groei van de gemeente Urk en de gevolgen daarvan voor onze organisatie. De persoonlijke ontwikkeling van medewerkers spelen daarbij een belangrijke rol. De span of control is inmiddels een belangrijk aandachtspunt. Hierbij is een relatie met de ontwikkelingen binnen het strategisch personeelsbeleid.

Arbeidsvoorwaardenakkoord

Na langdurige onderhandelingen is op 28 juni 2019 een concept arbeidsvoorwaardenakkoord overeengekomen. Het is de bedoeling om dit akkoord vanaf 1 oktober 2019 van kracht te laten zijn. De looptijd van dit akkoord is 1 januari 2019 tot 1 januari 2021. In 2020 worden de afspraken van dit akkoord verder uitgewerkt. Over de loonontwikkeling zijn de volgende afspraken gemaakt:

- Per 1 oktober 2019 stijgen de salarissen met 3,25%
- Medewerkers die op 28 juni 2019 in dienst zijn, ontvangen in oktober 2019 een eenmalige uitkering van € 750,00.
- Per 1 januari 2020 stijgen de salarissen met 1%
- Per 1 juli 2020 stijgen de salarissen met 1%
- Per 1 oktober 2020 stijgen de salarissen met 1%

Trainees

Het traineeprogramma is een succes. In de begroting zijn daarvoor structurele middelen opgenomen. We proberen om de 2 jaar met 2 nieuwe trainees afspraken te maken. 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.

Samenwerking

De samenwerking tussen de gemeenten Urk en Noordoostpolder op het gebied van de personeel- en salarisadministratie verloopt voor beide partijen tot volle tevredenheid. De desbetreffende medewerkers zijn hierover ook tevreden. Het verzoek van de gemeente Dronten om aan te mogen sluiten wordt in de loop van 2019 verder onderzocht. In het begrotingsjaar 2020 komt hier meer duidelijkheid over.

Binnen Samenwerken in Flevoland (SWiF) werken we samen in het gebruik van het Dynamisch Aankoopstelsel (DAS). Het DAS is een instrument voor het inhuren van tijdelijk personeel. Hiermee wordt voldaan aan de geldende wet- en regelgeving om de inhuur van tijdelijk personeel transparant en open plaats te laten vinden. De administratieve en financiële organisatie is hierop ingericht.

Voor het inhuren van uitzendkrachten, payrollmedewerkers en vakantiekrachten wordt in samenwerking met de gemeente Noordoostpolder in de loop van 2020 een aanbestedingstraject gedaan.

Gesprekscyclus

In 2019 is een start gemaakt met het herijken van de gesprekscyclus, persoonlijk werkplangesprek en beoordelingsgesprek. De resultaten daarvan worden in de loop van het vierde kwartaal 2019 vastgesteld. De toepassing daarvan vindt voor het eerst in het begrotingsjaar 2020 plaats. De resultaten daarvan worden in het eerste kwartaal van 2021 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, het management en ons college gevraagd en ongevraagd op het gebied van de arbeidsomstandigheden. Het afgelopen jaar heeft deze commissie over verschillende onderwerpen geadviseerd. Vooral de klimaatbeleving van de medewerkers in de organisatie is een belangrijk thema.

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.

Vanuit het medewerkers onderzoek 2018 is naar voren gekomen dat de psychosociale arbeidsbelasting een duidelijk aandachtspunt is. De preventiemedewerker maakt hiervoor een plan van aanpak dat in het begrotingsjaar 2020 wordt uitgewerkt.

Bedrijfsarts

De bedrijfsarts vervult in het ziektebegeleidingsproces een belangrijke rol. Hierover zijn afspraken gemaakt met de arbo-dienst Zorg van de Zaak. In 2019 is afgesproken de bedrijfsarts één dagdeel in de vier weken op de locatie gemeentehuis van Urk zijn werkzaamheden te laten verrichten. In de loop van het begrotingsjaar 2020 evalueren we deze inzet en bepalen of we in samenwerking met de gemeente Noordoostpolder een gezamenlijke bedrijfsarts kunnen inzetten. Dat komt vooral voort uit het feit dat ook de arbeidsmarkt voor bedrijfsartsen zwaar overspannen is. Dat aspect heeft gevolgen voor de kwaliteit, de inzet en beschikbaarheid van onze bedrijfsarts. In 2020 wordt het verzuimprotocol herijkt en vastgesteld. Daarin wordt de rol en functie van de leidinggevende als casemanager nog nadrukkelijker vastgelegd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer voor gemeenten van onze omvang was in 2017 5,3% en in 2018 gestegen naar 5,6%. Het ziekteverzuimcijfer voor de gemeente Urk ligt al jaren onder de 4%. Een aantal jaren zelfs rond de 3%. We doen er ook in 2020 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 leidinggevenden 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.

Medewerkers onderzoek (MO)

In 2016 en 2018 is het medewerkers onderzoek 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. Aandachtspunt blijft dat de werkdruk onveranderd hoog blijft. In het vierde kwartaal van 2020 wordt het laatste MO van deze cyclus gehouden. 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 zich positiever hebben ontwikkeld. 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.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

Op 1 januari 2020 treedt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. In de loop van 2019 wordt gewerkt aan de uitwerking van de gevolgen daarvan. De arbeidsvoorwaarden bij de overheid worden dan niet langer geregeld door de CAR-UWO maar door dezelfde wetgeving als voor werknemers in de markt, waaronder het Burgerlijk Wetboek en de Wet cao. De gevolgen van de vastgestelde Wet Arbeid in Balans worden in de loop van 2020 ingevoerd.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2021 heeft niet alleen gevolgen voor de omgeving, maar vooral voor de manier van werken van de medewerkers in onze organisatie. In 2019 is een start gemaakt met het implementatieplan. De uitvoering daarvan heeft vooral invloed op het begrotingsjaar 2020. Er wordt geïnvesteerd in de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers, maar ook in ketenpartners en inwoners.

Overzicht geprognosticeerde salarissen, toelagen en vergoedingen

| | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ambtelijke organisatie | 7.474.213 | 9.816.852 | 11.000.934 | 11.000.934 | 11.000.934 | 11.000.934 |
| College van B & W | 436.679 | 498.609 | 497.351 | 497.351 | 497.351 | 497.351 |
| Gemeenteraad | 234.222 | 188.005 | 280.663 | 280.663 | 280.663 | 280.663 |
| Griffie | 99.404 | 105.214 | 104.057 | 104.057 | 104.057 | 104.057 |
| Rekenkamer | 0 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| Totaal | 8.244.518 | 10.620.680 | 11.895.005 | 11.895.005 | 11.895.005 | 11.895.005 |

De kosten voor inhuur derden betreft uitsluitend kosten van inhuur van tijdelijk personeel om de bedrijfsvoering van de ambtelijke organisatie te waarborgen. De inhuur van advieswerkzaamheden e.d. is niet in het bedrag begrepen.

Overzicht kosten inhuur derden

| | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Kosten (verwachte) inhuur</u> | 3.065.494 | 2.887.942 | 1.738.295 | 1.740.027 | 1.740.027 | 1.740.027 |
| <u>Dekkingsmiddelen</u> | | | | | | |
| Inhuurbudget derden | 104.911 | 106.589 | 108.295 | 110.027 | 110.027 | 110.027 |
| Vrijval loonkosten vacatures | 1.199.104 | 1.288.035 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 |
| Ziekte-uitkeringen | 39.460 | 34.130 | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Bestaande budgetten/projecten/ doeluitkeringen | 1.540.468 | 1.459.188 | 800.000 | 800.000 | 800.000 | 800.000 |
| 1e tussenrapportage | 223.623 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 3.107.566 | 2.887.942 | 1.738.295 | 1.740.027 | 1.740.027 | 1.740.027 |
| Per saldo budget inhuur derden | -42.072 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Overige personeelsgegevens

| | | rekening 2017 | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|--------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Formatieplaatsen | vastgesteld | 124,50 | 124,51 | 146,77 | 156,82 | 156,82 | 156,82 | 156,82 |
| | vacatures | 10,60 | 6,80 | 32,18 | 31,31 | 31,31 | 26,31 | 21,31 |
| | gevuld | 113,90 | 117,71 | 114,59 | 125,52 | 125,52 | 130,52 | 135,52 |
| Geslacht | mannen | 54,69% | 54,33% | 54,33% | 51,88% | 51,88% | 51,88% | 51,88% |
| | vrouwen | 45,31% | 45,67% | 45,67% | 48,13% | 48,13% | 48,13% | 48,13% |
| Dienstverband | fulltime | 62,50% | 62,99% | 62,99% | 63,75% | 63,75% | 63,75% | 63,75% |
| | parttime | 37,50% | 37,01% | 37,01% | 36,25% | 36,25% | 36,25% | 36,25% |
| Leeftijdsindeling | < 24 jaar | 3,13% | 4,69% | 4,23% | 2,50% | 1,88% | 1,88% | 0,63% |
| | 25 - 34 jaar | 9,38% | 11,72% | 11,27% | 11,25% | 10,63% | 9,38% | 9,38% |
| | 34 - 44 jaar | 20,31% | 16,41% | 18,31% | 16,88% | 16,88% | 14,38% | 13,13% |
| | 45 - 54 jaar | 32,03% | 32,03% | 30,28% | 28,75% | 25,00% | 27,50% | 25,63% |
| | 55 - 60 jaar | 18,75% | 18,75% | 18,31% | 18,13% | 20,63% | 18,75% | 18,75% |
| | 60 jaar en ouder | 16,41% | 16,41% | 17,61% | 22,50% | 25,00% | 28,13% | 32,50% |
| Ziekteverzuim | | 3,70% | 3,80% | 3,80% | 3,80% | 3,80% | 3,80% | 3,80% |
| Salarisschalen | 1 tot en met 6 | 41,41% | 40,00% | 39,13% | 35,00% | 35,00% | 35,00% | 35,00% |
| | 7 tot en met 8 | 21,09% | 22,22% | 21,74% | 24,38% | 24,38% | 24,38% | 24,38% |
| | 9 tot en met 10a | 27,34% | 26,67% | 26,09% | 27,50% | 27,50% | 27,50% | 27,50% |
| | 11 tot en met 12 | 8,59% | 8,15% | 10,14% | 10,63% | 10,63% | 10,63% | 10,63% |
| | 13 en hoger | 1,56% | 2,96% | 2,90% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |

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.

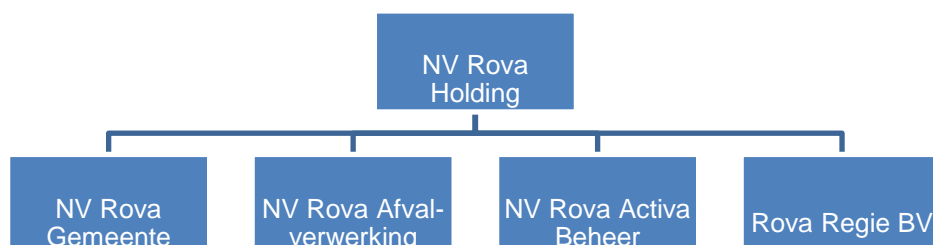
Informatie per verbonden partij

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 en 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 € 318 miljoen (2017: € 375 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.

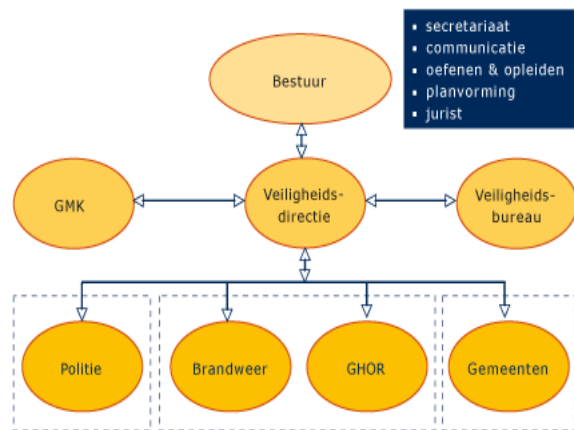
GR Veiligheidsregio Flevoland

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 2017/2018 en begroting 2019-2020 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

| Verbonden partij | Rechtsvorm | Belang | Soort belang | Resultaat 2017 e.v. | Eigen Vermogen eind 2017 e.v. | Vreemd Vermogen eind 2017 e.v. | Dividend | Verplichte afdekking van het tekort | Verstreepte 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 5,8 mln. (2018) € 7,4 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 36,7 mln. (2018) € 36,6 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 30 mln. (2018) € 28 mln. (2017) | € 40.000 (2020) € 40.000 (2019) € 92.000 (2018) € 115.000 (2017) | 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 2019 ev 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 13,3 mln. (2018) € 13,6 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 116,3 mln. (2018) € 103,2 mln. (2017) | € n.n.b. (2019) € n.n.b. (2019) € 839 mln. (2018) € 831 mln. (2017) | € n.n.b. (2019) € n.n.b. (2019) € nihil (2018) nihil (2017) | Ja, de aandeelhouders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten. | Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A à € 45,45. Garantstelling van € 211.050 per aandeel. | De garantstelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereenkomst hoofdelijk, met onderlinge verrekening op basis van het aantal aandelen. | In de gemeentebegroting 2020 is rekening gehouden een garantstellingsprovisie van € 48.839. Voor 2020 ev jaren is deze geraamd op € 40.390. | Beoordeling van de begroting en de jaarrekening |
| Vitens | NV | 0,281% | Gewone aandelen | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 20,5 mln. (2018) € 47,7 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 537,1 mln. (2018) € 533,7 mln. (2017) | € n.n.b. mln. (2020) € n.n.b. mln. (2019) € 1.240 mln. (2018) € 920,4 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 15.000 (2018) € 54.000 (2017) | 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 2020 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 2017 e.v. | Eigen Vermogen eind 2017 e.v. | Vreemd Vermogen eind 2017 e.v. | Dividend | 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 |
|----------------------------|-------------|----------|-----------------|---|--|--|--|---|--|--|---|---|
| Wadinko | NV | 1,47% | Gewone aandelen | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 3,2 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 68,0 mln. (2018) € 67,7 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 1,5 mln. (2017) | € 17.500 (2020) € 17.500 (2019) € 17.500 (2018) € 17.500 (2017) | 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 verstrekte aandelenkapitaal | In de gemeentebegroting 2020 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 318 mln.. (2018) € 375 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 4.991 mln. (2018) € 4.953 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 137.509mln. (2018) € 140.025 mln (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 11.004 (2018) € 6.332 (2017) | 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 verstrekte aandelenkapitaal | In de gemeentebegroting 2020 ev jaren is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538. | |
| Technofonds Flevoland | BV | 1,0098 % | Gewone aandelen | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) -€ 1,7 mln. (2018) -€ 677 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 12,6 mln. (2018) € 14,2 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 157 K (2018) € 153 K (2017) | 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 verstrekte aandelenkapitaal | In de gemeentebegroting 2020 ev jaren wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering. | Beoordeling van de begroting en de jaarrekening |

| Verbonden partij | Rechts-vorm | Belang | Soort belang | Resultaat 2017 e.v. | Eigen Vermogen eind 2017 e.v. | Vreemd Vermogen eind 2017 e.v. | Uitkering | Verplichte afdekking van het tekort | Verstreepte 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 653 K (2018) € 89 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 9,3 mln. (2018) € 8,7 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 2,1 mln. (2018) € 3 mln. (2017) | | Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten. | Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 691.437 (2017) € 704.841 (2018) € 807.149 (2019) € 849.799 (2020) | 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. (2020) € n.n.b. (2019) € -203 K (2018) € 36 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 5,8 mln. (2018) € 6,2 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 3,9 mln. (2018) € 3,1 mln. (2017) | | Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten. | Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 348.153 (2017) € 354.724 (2018) € 389.724 (2019) € 409.724 (2020) | 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 156 K (2018) € 143 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 2,6 mln. (2018) € 2,5 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 1,1 mln. (2018) € 1,4 mln. (2017) | | 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 € 1.904.255 (2017) € 1.762.145 (2018) € 1.681.259 (2019) € 1.620.728 (2020) | Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel | Gemeenten moeten het tekort aanvullen | Beoordeling van de begroting en de jaarrekening |

| Verbonden partij | Rechtsvorm | Belang | Soort belang | Resultaat 2017 e.v. | Eigen Vermogen eind 2017 e.v. | Vreemd Vermogen eind 2017 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 |
|---|------------|--------|-----------------|--|--|--|-----------|---|---|--|---|---|
| Port of Urk | BV | 100% | Gewone aandelen | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) -€ 24 K (2018) -€ 44 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 33 K (2018) € 56 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 33 K (2018) € 12 K (2017) | 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. Per 31 december 2018 dient er voor € 50.000 volstorting plaatsvinden. | 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 1 K (2018) € 129 K (2017) | € n.n.b. (2020) n.n.b. (2019) € 607 K (2018) € 129 K (2017) | € n.n.b. (2020) n.n.b. (2019) € 318 K (2018) € 1,1 mln. (2017) | | Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten. | Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 57.013 (2017) € 43.998 (2018) € 44.488 (2019) € 45.156 (2020) | 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. (2020) € n.n.b. (2019) € 194 K (2018) € 729 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 1,4 mln. (2018) € 1,9 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € 4,4 mln. (2018) € 4,9 mln. (2017) | | 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) | Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel | Gemeenten moeten het tekort aanvullen | Beoordeling van de begroting en de jaarrekening |

| Verbonden partij | Rechtsvorm | Belang | Soort belang | Resultaat 2017 e.v. | Eigen Vermogen eind 2017 e.v. | Vreemd Vermogen eind 2017 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 |
|--|-----------------|--------|--------------|---|--|--|-----------|--|---|--|---------------------------------------|---|
| Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland | Centrumregeling | | | | | | | Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten. | Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.134.403 (2017) € 2.616.126 (2018) € 2.376.000 (2019) € 2.447.000 (2020) | 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. (2020) € n.n.b. (2019) € -60 K (2018) -€ 342 K (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 1,1 mln. (2017) | € n.n.b. (2020) € n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 3,7 mln. (2017) | | | Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 348.288 (2017) € 352.635 (2018) € 367.170 (2019) € 378.014 (2020) | 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.

Gemeente Urk voert een actief grondbeleid. Hiervoor zijn open en transparante kaders en uitgangspunten nodig. De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 22 augustus 2007 de 'Kadernota Grondbeleid' vastgesteld. Het is de verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders om dit grondbeleid nader vorm te geven en te concretiseren binnen de door de gemeenteraad aangegeven kaders.

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 3 'Ruimte en ontwikkeling' 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 positie van de gemeente Urk op het gebied van grondbeleid is de afgelopen jaren veranderd. De gemeente Urk richt zich meer 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 compensatiedoelinden (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 2012 is voorgesteld een structureel verwervingsbudget beschikbaar te stellen voor strategische aankopen. Dit tot een bedrag van 1% van de boekwaarde van de complexen, ofwel € 172.500. Dit voorstel is overgenomen. In de 'Kadernota Grondbeleid', zullen de "spelregels" voor het verwervingsbudget worden opgenomen.

► BOUWGROND IN EXPLOITATIE (BIE)

Dit betreft exploitaties of activiteiten, die binnen de grondexploitatie actief in uitvoering zijn genomen. Aan dit uitvoeringsstadium ligt in principe een expliciet raadsbesluit 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:

| Complex | Geraamd resultaat ultimo 2018 (incl. afdrachten) | Positief / negatief | Geraamd resultaat ultimo 2019 (incl. afdrachten) | Positief / negatief | Geraamd bedrag afdrachtsfondsen | Looptijd verkoop | Exploitatie laatst vastgesteld |
|----------------------------|--|---------------------|--|---------------------|---------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 1. Zeewijk (afroning) | 1.369.843 | positief | 1.369.843 | positief | 47.443 | 2007 - 2020 | dec-18 |
| 2. Oranjewijk fase 1 | 562.830 | positief | 562.830 | positief | 164.408 | 2014 - 2020 | dec-18 |
| 3. Oranjewijk fase 2 | 2.197.522 | positief | 2.197.522 | positief | 633.839 | 2018 - 2023 | dec-18 |
| 4. Zeeheldenwijk *) | 2.231.968 | positief | 2.231.968 | positief | p.m. | 2022 - 2036 | dec-18 |
| 5. Zwolse Hoek, fase 4 **) | -599.700 | negatief | -599.700 | negatief | 143.000 | 2004 - 2019 | dec-18 |
| 6. Zwolse Hoek, fase 5 | 378.330 | positief | 378.330 | positief | 206.959 | 2007 - 2022 | dec-18 |
| Totaal resultaat | 6.140.793 | positief | 6.140.793 | positief | 1.195.649 | | |

Tot 2019 is voor bovenvermelde complexen winst (incl. fondsafdrachten) genomen tot een bedrag van € 7.998.308.

*) De op 4 juli 2019 herziene grondexploitatie is in deze begroting niet als uitgangspunt genomen.

***) Voor het complex Zwolse Hoek 4 is ultimo 2018 voorziening ad € 599.700 gevormd.

NB: 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 13 december 2018 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 verwachte ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

| Bedragen (x € 1.000) | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Zeewijk (fase 3 en 4) | -743.872 | -764.592 | | | | |
| 2a. Oranjewijk fase 1 | 1.172.442 | 227.176 | | | | |
| 2b. Oranjewijk fase 2 | 4.995.300 | 2.968.467 | 64.950 | -1.219.567 | -1.624.269 | -1.624.269 |
| 3. Zeeheldenwijk | 18.770.512 | 23.763.775 | 32.421.156 | 33.556.317 | 28.567.332 | 22.290.334 |
| 4a. Zwolse Hoek, fase 4 | 399.505 | 599.700 | | | | |
| 4b. VZ verwacht verlies Zwolse Hoek, fase 4 | -599.700 | -599.700 | | | | |
| 5. Zwolse Hoek, fase 5 | 240.615 | -182.217 | -609.526 | | | |
| 6. Binnendijks bedrijventerrein | 0 | 6.000.000 | 12.398.811 | 24.666.167 | 28.919.229 | 29.271.002 |
| Totaal | 24.234.802 | 32.012.609 | 44.275.391 | 57.002.917 | 55.862.292 | 49.937.067 |

Toelichting in exploitatie genomen gronden:

| Actieve grondexploitatie | Toelichting |
|--------------------------|---|
| Zeewijk (afrondding) | Medio december 2017 heeft de raad voor het laatst een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Het gaat hier om de afwikkeling van de samengevoegde plannen Zeewijk 3 en 4. Op dit moment zijn in dit plan nog 2 kavels te koop. Het streven is er op gericht om de gemeenteraad in 2020 voor te stellen om dit complex af te sluiten. |
| Oranjewijk, fase 1 | 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. In de raadsvergadering van december 2018 is voor Oranjewijk fase 1 geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld. Daarin werd nog een resultaat verwacht van € 562.830. Tot en met 2018 is in dit plan een winst (inclusief fondsafdrachten) genomen tot een bedrag van € 1.995.155. |
| Oranjewijk, fase 2 | 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. In de raadsvergadering van december 2018 is voor beide fases een geactualiseerde grondexploitatie vastgesteld. Voor fase 2 wordt op basis van deze exploitatie een resultaat verwacht van € 2.197.523 (excl. afdrachten ad € 709.385). Tot ultimo 2018 is winst (inclusief fondsafdrachten) genomen tot een bedrag van € 772.725. |
| Zeeheldenwijk | De gemeenteraad heeft op 13 december 2018 de grondexploitatie vastgesteld. Deze exploitatie sloot op een verwacht resultaat van € 2.231.968. In juli 2019 is opnieuw een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Dit plan sluit op een voordelig resultaat van € 3.014.358. De verbetering van het resultaat is onder meer het gevolg van toename van het aantal woningen in het plan. Omdat het hier gaat om een incidentele aanpassing gedurende het jaar, is er voor gekozen om in deze paragraaf F uit te gaan van de grondexploitatie vastgesteld op 13 december 2018. |

| | |
|------------------------------|---|
| Zwolse Hoek, fase 4 | Medio december 2018 heeft de raad voor het laatst een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Op basis van deze exploitatie wordt bij afsluiting een negatief resultaat verwacht van € -599.700 (excl. afdrachten ad € 143.000. Op dit moment zijn in dit plan geen kavels meer te koop. Het streven is er op gericht om de gemeenteraad in december 2019 voor te stellen om dit complex af te sluiten per ultimo 2019. De laatste uitgaven en inkomsten kunnen dan via de balans worden afgewikkeld. |
| Zwolse Hoek, fase 5 | Medio december 2018 heeft de raad voor het laatst een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Op basis van deze exploitatie wordt ultimo 2018 bij dit complex een resultaat verwacht van € 378.330 (excl. afdrachten. Tot en met 2018 is winst genomen tot een bedrag van € 1.061.543. |
| Binnendijks-bedrijventerrein | Er wordt gewerkt aan het opstellen van een grondexploitatie. De bedoeling is dat deze grondexploitatie in de raadsvergadering eind 2019 wordt vastgesteld. |

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 uitgifteform. Veelal wordt gewerkt met standaard-koopovereenkomsten. De ontwikkeling van Urk is niet altijd 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 'Zwolse Hoek, fase 5'. In dit fase zijn nog 2 kavels beschikbaar. De uitgifte van grond voor woningbouw zal in 2020 hoofdzakelijk plaatsvinden in Oranjewijk (fase 1 en 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.

→ **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 2017, 2018, 2019 en 2020 (exclusief BTW).

| Woningbouw en bijzondere voorzieningen Prijzen exclusief B.T.W. | Grondprijs 2016 | Grondprijs 2017 | Grondprijs 2018 | Grondprijs 1-7-2019 | Grondprijs 2020* |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Rijenwoningen, huur | 156,01 | 158,74 | 21.822,50 | 22.193,48 | 22.948,06 |
| Rijenwoningen, koop | 188,54 | 191,84 | 201,43 | 222,58 | 230,15 |
| Patiowoningen | 194,18 | 197,58 | 207,46 | 229,54 | 237,34 |
| Twee onder één kap woningen (geschakeld) | 194,18 | 197,58 | 207,46 | 229,24 | 237,03 |
| Twee onder één kap woningen | 229,92 | 233,94 | 238,03 | 244,46 | 252,77 |
| Vrijstaande woningen | 258,41 | 262,93 | 267,53 | 274,75 | 284,09 |
| Maatschappelijke voorzieningen (ondergrens) | 154,64 | 157,35 | 160,10 | 160,00 | 165,44 |
| Nutsvoorzieningen (Oude dorp) | 250,25 | 254,63 | 259,09 | 260,00 | 268,84 |
| Appartementengebouwen (koop) | 309,94 | 315,36 | 320,88 | 336,92 | 348,38 |
| Sociale huur, grondwaarde per appartement | 22.364,46 | 22.755,84 | 23.154,07 | 22.193,48 | 22.948,06 |

| Bedrijventerrein (per locatie) Prijzen exclusief B.T.W. | Grondprijs 2016 | Grondprijs 2017 | Grondprijs 2018 | Grondprijs 2019 | Grondprijs 2020* |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Zwolse Hoek, fase 4 Overige locaties | 67,50 | 68,68 | 70,05 | | |
| Zwolse Hoek, fase 5 Zichtlocatie 'Domineesweg' | 138,49 | 140,91 | 143,73 | 145,00 | 146,60 |
| Overige locaties | 75,85 | 77,18 | 78,72 | Maatwerk | |

*) Deze grondprijs is nog niet definitief vastgesteld

→ **Overzicht geprognosticeerde aantal te verkopen m2 grond**

| Complexen | 31-12-2018 | Verkocht in 2019 | 31-12-2019 | Verkocht in 2020 | 31-12-2020 |
|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| Zwolse Hoek 5 | 13.237 | 3.800 | 9.437 | 9.437 | 0 |
| Oranjewijk I | 8.048 | 1.830 | 6.218 | 2.413 | 0 |
| Oranjewijk II | 46.448 | 9.095 | 37.353 | 20.142 | 3.805 |
| Zeewijk afronding | 5.347 | 4.334 | 1.013 | 1.013 | 0 |
| | 73.080 | 19.059 | 54.021 | 33.005 | 3.805 |

Planning woningbouw (op te leveren woningen) Urk 2016-2023

| Grondcomplex | Opgeleverd | | | Prognose 2019-2023 | | | | |
|--------------------------------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Zeewijk | 4 | 5 | 2 | 14 | 2 | | | |
| Oranjewijk 1 ^e fase | 35 | 52 | 32 | 3 | 25 | 27 | | |
| Oranjewijk 2 ^e fase | | | 83 | 67 | 28 | 8 | 28 | |
| Oranjewijk 3 ^e fase | | | | | 73 | 54 | | 36 |
| Wilhelminaschoollocatie | | | | | 32 | 32 | | |
| Vuurbaakschoollocatie | | | 22 | | | | | |
| Zeeheldenwijk | | | | | | | 94 | 94 |
| Overig | 37 | 1 | 2 | | 12 | | | |
| Totaal aantal woningen | 76 | 58 | 141 | 84 | 172 | 121 | 122 | 130 |

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

Overzicht ontwikkeling geprognosticeerde boekwaarden overige voorraad

| Bedragen (x € 1.000) | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Locatie Wilhelminaschool | 795.077 | 0 | 0 | | | |
| Bedrijfspannen Oost | 231.827 | 231.827 | 231.827 | 231.827 | 231.827 | 231.827 |
| Locatie Meijer Westgat | 125.000 | 125.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Locatie Pul Westgat | 301.144 | 301.144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorbereidingskrediet BDBT | 105.963 | 365.963 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Locatie Westgat 7 & 8 | 111.717 | 111.717 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overig * | | | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Totaal | 1.670.728 | 1.135.651 | 731.827 | 731.827 | 731.827 | 731.827 |

* stelpost strategische aankopen.

Toelichting overige voorraad:

| Overige voorraad | Toelichting |
|----------------------------|--|
| Locatie 'Wilhelminaschool' | Dit complex behoort tot de balanspositie overige voorraad. Voor de Wilhelminaschoollocatie is onlangs een realisatieovereenkomst getekend met de Talma voor het bouwen van zorgappartementen. De verwachting is dat de grond in 2019 aan de Talma kan worden overgedragen, waarna zij zelf zorgdragen voor het bouw- en woonrijp maken van de grond. Zodra de akte is gepasseerd kan deze balanspositie worden afgewikkeld |
| Bedrijfspannen Oost | Voorlopig zijn er nog geen concrete plannen voor herontwikkeling van genoemd pand. De kosten worden ten laste gebracht van de reserve grondzaken. Het pand wordt tot het moment van herontwikkeling verhuurd. |
| Westgat 2a | In 2016 zijn de opstallen met bijbehorende grond aangekocht. Dit pand is geactiveerd en de daaruit voortvloeiende lasten worden gedekt ten laste van de reserve grondzaken. Eind 2019 gaat dit actief onder de actieve grex Westgat vallen. |
| Westgat 3, 4, 5 en 6 | In 2017 zijn de opstallen met bijbehorende grond Pul/Westgat 3, 4, 5 en 6 Urk aangekocht voor een bedrag van € 301.144. Deze panden zijn geactiveerd en de daaruit voortvloeiende lasten worden gebracht van de reserve grondzaken. Eind 2019 gaat dit actief onder de actieve grex Westgat vallen. |

► **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 ruimtelijke ordening (Wro), de zogenaamde Grondexploitatiewet, schept 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**

Door de gemeenteraad (via o.a. kadernota en grondbeleid) is bepaald dat de reserve grondzaken een stand moet hebben gelijk aan een vastgesteld percentage van de totale boekwaarden. Vanwege het hoge risicoprofiel van het nieuw te ontwikkelen bedrijventerrein is een hoger percentage gehanteerd. Op grond van de in gang gezette ontwikkelingen (inclusief Schokkerhoek en Binnendijks bedrijventerrein) is in de kadernota 2019 een financiële doorkijk gemaakt tot en met het jaar 2029. Voor de komende 10 jaar is een reservestand van € 7 miljoen noodzakelijk. Op dit moment is, ten opzichte van de gewenste stand van de reserve, een tekort aanwezig van € 611.000. Bij toekomstige winstnemingen zal de reserve grondzaken worden aangezuiverd in verband met de hiervoor genoemde risico's.

| | |
|---|------------------|
| Stand per 1 januari 2020 | 6.141.585 |
| Mutaties 2020 | |
| 1. Bijdrage Indu oud | 20.000 |
| 2. Rente Westgat (3 jaar) | 40.000 |
| 3. Rente bedrijfspanden Oost (4 jaar) | 30.000 |
| 4. Voeding reserve strategische aankopen | 172.500 |
| 5. Afdracht VPB (actueel meerjarig saldo) | 50.000 |
| 6. Geprognosticeerde winstname 2020 | -559.628 |
| | -247.128 |
| Stand 31 december 2020 | 6.388.713 |
| Noodzakelijke stand reserve grondzaken | 7.000.000 |
| Saldo | -611.287 |

Ad 1. Bijdrage restant krediet grondaankoop indu oud

Eind 2009 is besloten tot de aankoop van een bedrijfspand met erf op een industrieterrein. In 2010 heeft de daadwerkelijke transactie plaats gevonden. Overeenkomstig de besluitvorming is deze aankoop gedekt ten laste van de reserve grondzaken. In de reserve grondzaken is voor sloop nog een bedrag van circa € 20.000 beschikbaar.

Ad 2. Rente Westgat

Op de balanspositie overige voorraad gronden mogen op basis van de voorschriften (BBV) geen rente en kosten meer worden toegerekend. Voor rente en kosten Westgat is in dit verband een bedrag van € 40.000 (periode van 4 jaar) opgenomen.

Ad 3. Rente bedrijfspanden Oost

Op de balanspositie overige voorraad gronden mogen op basis van de voorschriften (BBV) geen rente en kosten meer worden toegerekend. Voor rente en kosten bedrijfspanden Oost is in dit verband een bedrag van € 30.000 (periode van 4 jaar) opgenomen.

Ad 4. Voeding reserve strategische aankopen

In de perspectiefnota 2013 is besloten een structureel verwervingsbudget beschikbaar te stellen voor strategische aankopen. Dit tot een bedrag van 1% van de boekwaarde van de complexen. Dit voorstel is overgenomen, zodat er jaarlijks een bedrag beschikbaar is van € 172.500.

Ad 5. Afdracht VPB

Op basis van de actuele inschatting wordt een bedrag voor de betaling van VPB 2020 opgenomen.

Ad 6. Geprognosticeerde winstnamen.

Op grond van de boekhoudvoorschriften (BBV) moet voor zover van toepassing ieder jaar winst worden genomen volgens de POC-methode (Percentage Of Completion method). Op deze wijze wordt over 2020 een winst verwacht van € 559.628. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve grondzaken.

► Doorgronden van grondbeleid

Gemeentelijk grondbeleid is een complex beleidsveld waaraan grote financiële en politieke belangen zijn verbonden. De complexiteit heeft tot gevolg dat grondbeleid voor vele een lastig te doorgronden materie is. Vanwege de aan het grondbeleid verbonden belangen is transparantie belangrijk. Onder meer voor een goede uitvoering van de controlerende en kaderstellende taak van de gemeenteraad is het van belang dat de regels goed worden vastgelegd en dat de verslaglegging met betrekking tot de uitvoering van het grondbeleid zo transparant mogelijk plaatsvindt.

Het grondbeleid dient beleidsmatig, juridisch en financieel te worden vastgelegd. Daarnaast dient ook de procesmatige en organisatorische impact ervan (taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden) te worden vastgelegd. Een aantal grondbeleidsonderdelen binnen de gemeente Urk zijn uitgewerkt. Enkele onderdelen dient echter verder te worden ontwikkeld en geïmplementeerd. Een groot deel van de regels vloeit voort uit aangepast regelgeving, te weten de Grondexploitatiewet en het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Vastgesteld kan worden dat de gemeente Urk de afgelopen jaren belangrijke verbeteringen in met name de grondexploitaties heeft doorgevoerd. Het proces om te komen tot groei van de risicoreserve grondzaken ligt op schema. Ook ten aanzien van de transparantie binnen het onderdeel grondexploitatie zijn stappen gemaakt. Hierbij kan onder meer worden gedacht aan de Meerjaren Perspectiefnota Grondexploitaties 2015–2020 en de jaarlijkse actualisatie van de verschillende grondexploitaties.

Een volgende stap in de verdere ontwikkeling van het grondbeleid is het aan de gemeenteraad aanbieden van de geactualiseerde nota grondbeleid.

► Actualiteit grondexploitatieberekeningen

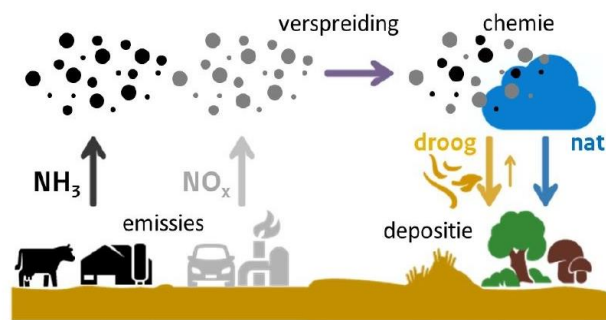
Jaarlijks worden de grondexploitatieberekeningen van de actieve complexen geactualiseerd. Het gestelde in deze paragraaf is gebaseerd op de grondexploitaties uit december 2018 en de resultaten tot medio 2019.

► PROGRAMMA AANPAK STIKSTOF (PAS)

Veel bouwplannen sneuvelen de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. 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 ontwikkelvormen. In hoeverre de PAS-uitspraak daadwerkelijk impact heeft op een grondexploitatie, verschilt per situatie en project.

Bij grondexploitaties, waarbij de gemeente actief grondbeleid uitvoert (bijvoorbeeld Zeeheldenwijk, nieuw bedrijventerrein, etc.) moet er sprake zijn van bestemmingsplannen en vergunningen die (alsnog) moeten voldoen aan wetgeving.

Dit leidt tot extra onderzoekskosten, extra ambtelijke inzet en bij vertraagde start bouw (voorlopig nog niet aan de orde) tot extra rentekosten. Naast onderzoekskosten is het mogelijk dat de gemeente en/of ontwikkelaars extra maatregelen moeten treffen, om tijdens



de bouw- en gebruiksfase te kunnen voldoen aan de stikstof-normen. Hierbij kan gedacht worden aan inzet van elektrische voertuigen tijdens de aanleg en bouw of verbetering van het duurzaamheidsconcept van nieuwe of bestaande woningen/bedrijven. Dit leidt mogelijk tot extra bouw- en bijkomende kosten voor de realisatie. De grondwaarde kan daardoor onder druk komen te staan, tenzij deze kosten voor rekening kunnen komen van de uiteindelijke koper van een kavel.

Bij faciliterend grondbeleid vindt kostenverhaal plaats via een overeenkomst. Betaling van de gemeentelijke kosten vindt in de regel plaats op het moment dat een bestemmingsplan onherroepelijk is geworden. De stikstofdiscussie vergt bij deze projecten (bijvoorbeeld supermarkt op Lemsterhoek) extra ambtelijke inzet en onderzoekskosten. Het is de vraag of deze kosten volledig bij een initiatiefnemer in rekening kunnen worden gebracht.

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.

► 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.

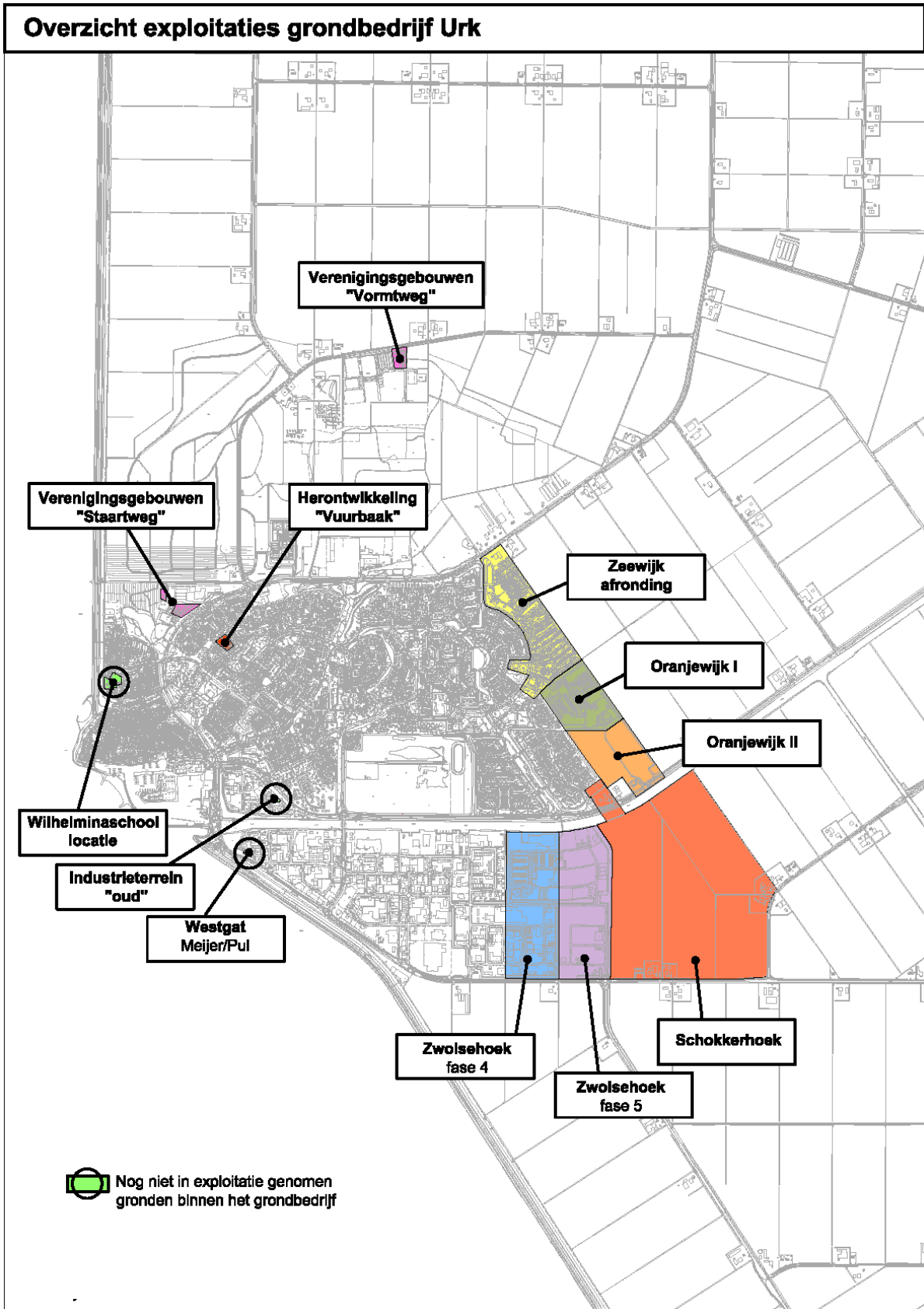
Percentage of completion (Poc)

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 2020

| Complex | Raming totale kosten | Raming totale opbrengsten | % gereel. kosten | % gereel. opbrengsten | Te nemen winst 2020 | Te nemen fonds- afdrachten 2020 |
|-------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--|
| Oranjewijk fase 1 | 11.205.486 | -13.717.385 | 100% | 100% | -104.771 | -31.455 |
| Oranjewijk fase 2 | 13.671.811 | -16.140.744 | 89% | 80% | -409.852 | -165.237 |
| ZH fase 5 | 14.104.175 | -15.349.615 | 98% | 100% | -45.006 | -33.572 |
| Schokkerhoek | 84.594.311 | -86.826.277 | 39% | 0% | 0 | 0 |
| | 123.575.784 | -132.034.021 | | | -559.628 | -230.264 |

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 2020 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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.1 Onroerende-zaakbelastingen | 4.292.640 | 4.593.257 | 4.649.187 | 4.705.116 | 4.761.047 | 4.816.977 |
| 1.2 Hondenbelasting | 63.559 | 62.000 | 62.000 | 62.000 | 62.000 | 62.000 |
| 1.3 Precariobelasting | 19.069 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| 1.4 Toeristenbelasting | 57.025 | 42.024 | 42.024 | 42.024 | 42.024 | 42.024 |
| Totaal Belastingen | 4.432.293 | 4.715.280 | 4.771.210 | 4.827.140 | 4.883.070 | 4.939.000 |
| 2.1 Afvalstoffenheffingen | 1.480.058 | 1.622.472 | 1.878.394 | 1.896.689 | 1.896.689 | 1.896.689 |
| 2.2 Rioolheffing | 2.260.752 | 2.257.187 | 2.193.565 | 2.193.565 | 2.193.565 | 2.193.565 |
| 2.3 Haven- en kadegelden | 598.537 | 602.049 | 603.418 | 604.810 | 604.810 | 604.810 |
| 2.4 Marktgeden | 30.565 | 29.839 | 30.004 | 30.172 | 30.172 | 30.172 |
| 2.5 Begraafrechten | 392.278 | 301.306 | 286.781 | 287.350 | 287.350 | 287.350 |
| 2.6 Secretarieleges (Titel 1) | 340.110 | 353.093 | 353.093 | 353.093 | 353.093 | 353.093 |
| 2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2) | 1.174.006 | 750.666 | 381.600 | 382.548 | 382.548 | 382.548 |
| 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 | 6.286.151 | 5.929.612 | 5.739.855 | 5.761.228 | 5.761.228 | 5.761.228 |
| TOTAAL | 10.718.443 | 10.644.893 | 10.511.065 | 10.588.368 | 10.644.298 | 10.700.228 |

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 2020 geldt voor de aanslag OZB de naar prijspeil van 1 januari 2019 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 2020. 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 9 % 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 2 %. De daadwerkelijke tarieven, op basis van lokale waardeontwikkelingen worden opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen 2019. De totale OZB-inkomsten bedragen in de begroting 2020 € 4,65 miljoen.

De opbrengsten 2020 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 2020 wordt met 1,6 % verhoogd. De opbrengst voor deze belasting wordt in 2020 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 2020 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 2020 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 69,5% 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. De container wordt 2-wekelijks geleegd. In de tarieven zijn ook de kosten voor de milieustraat en het straatvegen verwerkt.

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. Inmiddels mag duidelijk zijn dat door het huidige afvalbeleid de tarieven jaarlijks fors stijgen. Ten eerste heeft dit te maken met het slechte afvalscheidingsgedrag van onze inwoners die door het huidige Gemac-systeem niet geprikkeld worden om te scheiden. Een slecht scheidingsgedrag leidt tot een stijging van de hoeveelheid restafval. Ten tweede zijn in het regeerakkoord maatregelen opgenomen die moeten bijdragen aan een circulaire economie.

Eén van die maatregelen is een hogere belasting op verbranden en storten van afval om zo milieuvriendelijk gedrag te ontmoedigen. De hogere kosten die gepaard gaan met het verbranden van afval komen uiteindelijk terecht bij onze inwoners.

Bij ongewijzigd beleid dienen de tarieven de komende jaren steeds met 10 tot 15 % te stijgen! Een werkgroep is de afgelopen maanden bezig geweest nieuw beleid te vormen rondom het ophalen en verwerken van afval. Deze herziening moet ertoe leiden dat het scheiden van afval wordt gestimuleerd. U heeft hiervoor voorstellen ontvangen.

We hadden graag voorgesteld om de tarieven gelijk te houden ten opzichte van 2019, maar de milieubelastingen van het Rijk zijn dermate gestegen dat dit niet mogelijk is. Maar met de voorgestelde maatregelen hoeven de tarieven slechts licht te stijgen. Daarnaast wordt deze stijging teniet gedaan doordat we de mogelijkheid hebben de rioolheffing te laten dalen en zal de Combinatieaanslag per saldo gelijk blijven.

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 2020.

Kostenonderbouwing afvalstoffenheffing

| LASTEN | | BATEN | |
|--------------------------------------|------------------|--|------------------|
| Omschrijving | bedrag | Omschrijving | bedrag |
| 0.4 Taakveld overhead | 114.813 | 7.3 Taakveld afval | 1.878.394 |
| 0.5 Taakveld treasury | 646 | 7.3 Taakveld afval (bijdrage inzameling kunststof) | 52.842 |
| 0.8 Taakveld overige baten en lasten | 82.288 | 0.10 Taakveld reserves | 600 |
| 2.1 Taakveld verkeer en vervoer | 78.164 | | |
| 5.7 Taakveld openbaar groen | 19.821 | | |
| 6.3 Taakveld inkomensregelingen | 39.501 | | |
| 7.3 Taakveld afval | 1.595.430 | | |
| Totale kosten | 1.930.662 | Totale opbrengsten | 1.931.236 |
| | | Kostendekkendheid | 100% |

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van ruim € 114.813 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 € 646 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 € 78.164 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 2020 is dit bedrag bepaald op € 78.164. Tevens wordt in 2020 een bedrag van € 19.821 doorberekend aan de heffing vanuit de post openbaar groen.

Onder het taakveld 6.3 Taakveld inkomensregelingen worden de kosten doorberekend voor de kwijschelding op de gemeentelijke belastingen. Voor 2020 wordt de kwijschelding 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 € 1.595.430.

De afvalstoffenheffing voor 2020 is begroot op een bedrag van ruim € 1.878.394. De post 7.3 Taakveld afval (bijdrage inzameling kunststof) ziet op de inkomsten van de deelstromen zoals oud papier, glas en plastic. Voor 2020 is de bijdrage geraamd op € 52.842.

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. Investeringskosten 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.

Op grond van het GRP dient het tarief voor 2020 met 3,5 % te stijgen. Gegeven de reeds gevormde voorziening wordt voorgesteld om voorlopig af te zien van de jaarlijkse stijging.

Kostenonderbouwing rioolheffing

| LASTEN | | BATEN | |
|--------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| Omschrijving | bedrag | Omschrijving | bedrag |
| 0.4 Taakveld overhead | 186.884 | 7.2 Taakveld riolering | 2.177.260 |
| 0.5 Taakveld treasury | 189.324 | | |
| 0.8 Taakveld overige baten en lasten | 102.163 | | |
| 2.1 Taakveld verkeer en vervoer | 61.944 | | |
| 5.7 Taakveld openbaar groen | 123.891 | | |
| 7.2 Taakveld riolering | 1.513.054 | | |
| Totale kosten | 2.177.260 | Totale opbrengsten | 2.177.260 |
| | | 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 2020 begroot op een bedrag van € 186.884. 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 2020 is dit bedrag bepaald op € 61.944.

Vanuit het taakveld openbaar groen wordt een bedrag van € 123.891 toegerekend.

Onder het taakveld 0.8 Taakveld overige baten en lasten wordt een bedrag van € 102.163 als BTW in rekening gebracht.

De kosten taakveld treasury bedragen ruim € 189.324. Dit zijn de rente op 1 januari 2019 voor de gedane investeringen.

De rioolheffing voor 2020 is begroot op een bedrag van € 2.177.260.

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 | 171.014 | 2.3 Recreatieve havens | 306.794 |
| 0.5 Taakveld treasury | 115.429 | 2.4 Economische havens en waterwegen | 192.686 |
| 0.10 Mutaties reserves | 25.552 | 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 13.182 |
| 2.3 Recreatieve havens | 267.236 | 010 Mutaties reserves | 37.144 |
| 2.4 Economische havens en waterwegen | 270.527 | | |
| Totale kosten | 849.758 | Totale opbrengsten | 549.806 |
| | | Kostendekkendheid | 65% |

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 171.014 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 € 115.429. Dit zijn de rente en afschrijvingslasten op 1 januari 2019 voor de gedane investeringen.

Bij het taakveld Mutaties reserves wordt onder meer een bedrag van ruim € 37.114 aan de reserves toegevoegd.

De vanuit het taakveld havens rechtstreeks toegerekende kosten bedragen voor de recreatieve haven € 267.236 en de economische havens en watergangen € 270.527.

De totale opbrengsten worden bij het onderdeel havens geraamd op een bedrag van € 549.686. Dit bedrag is opgebouwd uit opbrengsten recreatieve havens € 306.794, opbrengsten economische havens en watergangen en opbrengsten € 192.686 en bedrijfsloket en bedrijfsregelingen € 13.182. Daarnaast is een onttrekking uit de reserves geraamd € 37.144.

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. Omdat hierin ook de kosten voor reclameactiviteiten van de markt zelf verwerkt zijn, en deze opbrengsten de kosten niet dekken, wordt dit tarief verhoogd van € 11,90 naar € 13,15.

Kostenonderbouwing marktgeden

| LASTEN | | BATEN | |
|--|--------|--|------------|
| Omschrijving | bedrag | Omschrijving | bedrag |
| 0.4 Taakveld overhead | 8.627 | 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 30.004 |
| 0.5 Taakveld treasury | 917 | | |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 28.969 | | |
| Totale kosten | 38.513 | Totale opbrengsten | 30.004 |
| | | Kostendekkendheid | 78% |

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 8.627 in rekening gebracht. Hierbij gaat hier niet alleen om de kosten voor de inzet van de marktmeester, maar ook bijvoorbeeld om de kosten van staffuncties zoals personeelszaken, financiën, et cetera. Ook worden de automatiseringskosten die verband houden met deze heffing toegerekend. Hierbij geldt dat 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 € 28.969 en treasury € 917.

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 2020 vermeld. Hieruit blijkt dat het dekkingspercentage 88% is.

Kostenonderbouwing begraafrechten

| LASTEN | | BATEN | |
|-----------------------|---------|--------------------------|------------|
| Omschrijving | bedrag | Omschrijving | bedrag |
| 0.4 Taakveld overhead | 85.133 | 7.5 Begraafplaatsen | 286.781 |
| 0.5 Taakveld treasury | 59.687 | | |
| 7.5 Begraafplaatsen | 180.056 | | |
| Totale kosten | 324.875 | Totale opbrengsten | 286.781 |
| | | Kostendekkendheid | 88% |

Toelichting op de toegerekende baten en lasten en beleidskeuzes

Vanuit het taakveld overhead wordt een bedrag van € 85.133 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 € 59.687. Dit is de rente op 1 januari 2020 voor de gedane investeringen.

De vanuit het taakveld begraafplaatsen rechtstreeks toegerekende kosten bedragen € 180.056.

Voor 2020 is een raming van € 286.781 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 2020 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 meer kostendekkend te maken. De tarieven dienen 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 2020. Deze wordt in november 2019 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 2020 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 € 353.093. De kosten bedragen € 722.549. Hiermee komt het dekkingspercentage op 49%.

| Titel 1 | Algemene dienstverlening | baten | lasten | Kosten-dekkendheid |
|--------------|----------------------------------|----------|---------|--------------------|
| Hoofdstuk 1 | Algemeen | | | |
| Hoofdstuk 2 | Bestuurszaken | | | |
| Hoofdstuk 3 | Burgerlijke stand | -54.143 | 436.401 | 12% |
| Hoofdstuk 4 | Verstrekkingen uit BRP | -10.263 | 79.862 | 13% |
| Hoofdstuk 5 | Gemeentearchief | | | |
| Hoofdstuk 6 | Vastgoedinformatie | | | |
| Hoofdstuk 7 | Reisdocumenten | -196.036 | 139.644 | 140% |
| Hoofdstuk 8 | Rijbewijzen | -77.731 | 53.938 | 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 | 12.704 | 117% |
| | | -353.093 | 722.549 | 49% |

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 13 % 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

Met ingang van 2013 wordt gestreefd naar kostendekkende tarieven voor de Wabo-gerelateerde leges.

De geraamde opbrengst 2020 van de leges Titel 2 bedraagt € 381.600. De kosten bedragen € 846.276. Dit is echter exclusief overhead van 69,5 % Hiermee komt het dekkingspercentage op 45 %.

| Titel 2 | Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning | baten | lasten | Kosten-dekkendheid |
|----------------|---|-----------------|----------------|---------------------------|
| Hoofdstuk 1 | Begripsomschrijvingen | | | |
| Hoofdstuk 2 | Omgevingsvergunningen | -381.600 | 846.276 | 45% |
| Hoofdstuk 3 | Teruggaaf | | | |
| Hoofdstuk 4 | Teruggaaf als gevolg van intrekking aanvraag | | | |
| Hoofdstuk 5 | Geringe wijziging verleende omgevingsvergunning | | | |
| Hoofdstuk 6 | Reclame | | | |
| Hoofdstuk 7 | Overig | | | |
| | | -381.600 | 498.038 | 77% |

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 2020 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. Hierbij is rekening gehouden met de teruggang in het aantal bouwplannen in verband met vergunningsvrij bouwen.

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%.

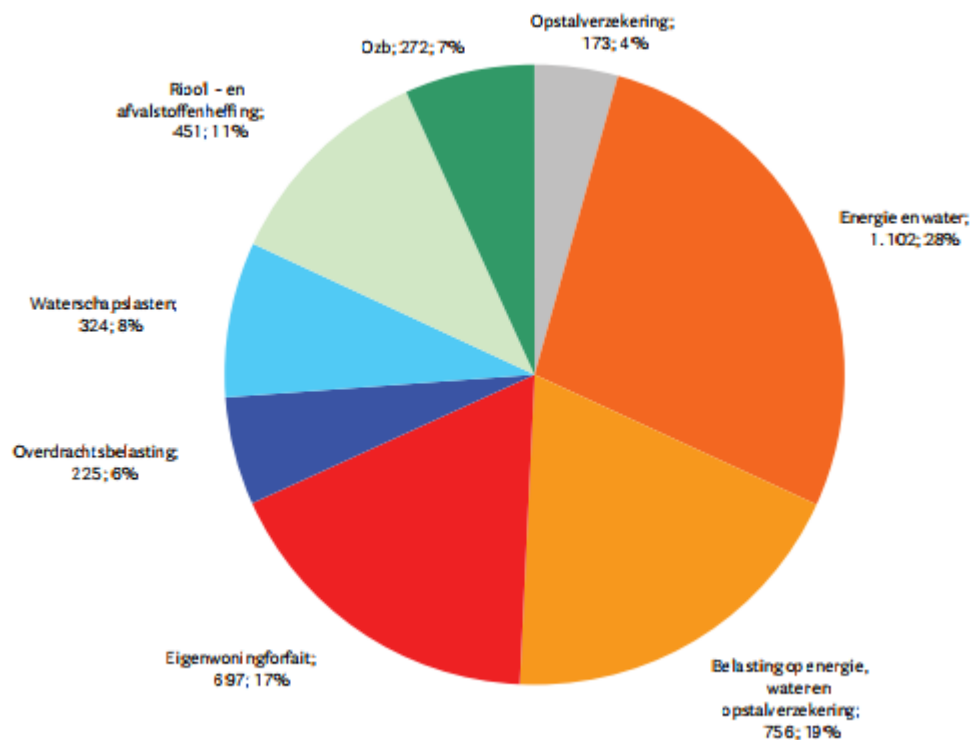
Kwijtschelding kan alleen worden aangevraagd indien het een aanslag betreft voor onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolrechten. De overige heffingen zijn in de desbetreffende belastingverordeningen uitgesloten voor kwijtschelding.

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 2018 zijn 198 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. Ongeveer 40% van deze bezwaarschriften is (gedeeltelijk) gegrond verklaard. Verder zijn 133 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precario-belasting en havengelden). In 2018 zijn er vooralsnog 2 beroepszaken ingediend tegen de belastingen of de WOZ-waarde.

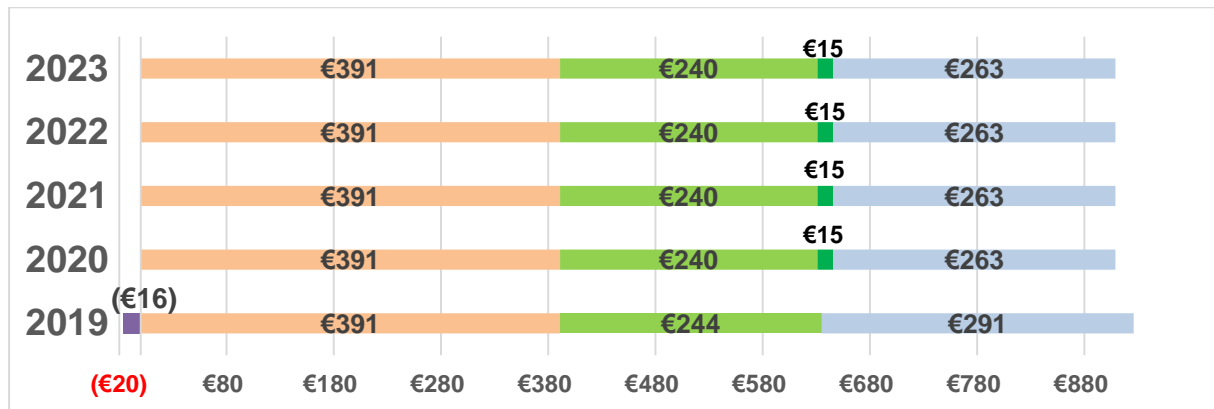
Lokale belastingen mogen zich altijd al in een grote belangstelling verheugen, vooral landelijk. Diverse instanties berekenen jaarlijks de stijging van de lokale lasten en de uitkomsten hiervan hebben grote aandacht van de landelijke pers. Met name de verschillen tussen de diverse gemeenten krijgen daarbij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

Een landelijk overzicht van de gemiddelde woonlasten laat zien dat het gemeentelijk aandeel daarin meevalt. In 2018 was dit 18%.

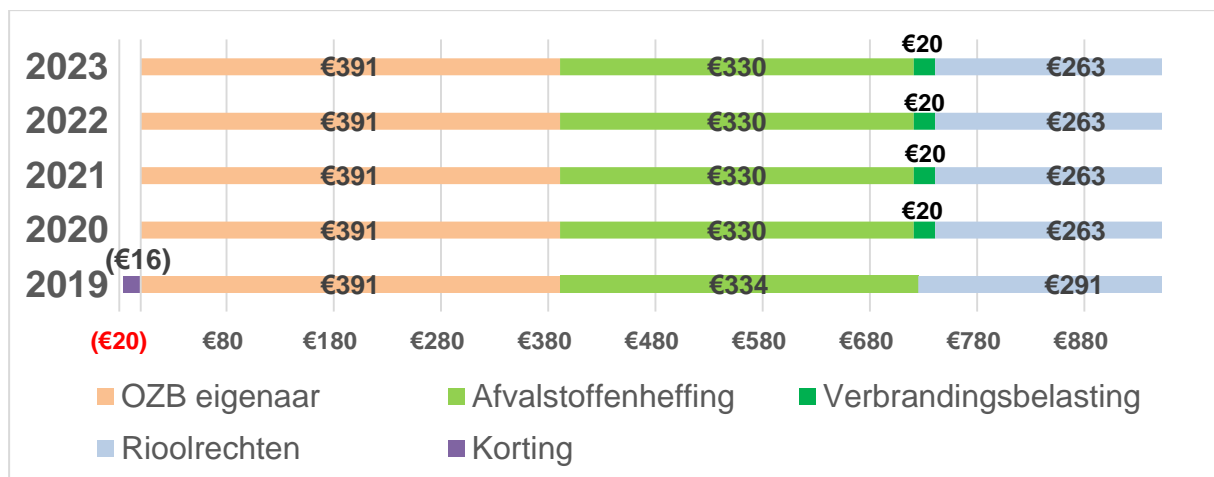


Bron: Coelo - Atlas van de lokale lasten 2018

Gemiddelde woonlasten < 3 personen



Gemiddelde woonlasten > 4 personen



NB: Het tarief afvalstoffenheffing 2020 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 gelijk blijven aan die van het jaar 2019. De geprognosticeerde woonlasten 2020-2023 komen voor een huishouden 1-3 en 4 of meer personen uit op respectievelijk € 909 (2019: € 910) en € 1.004 (2019: € 1.000).

Op een eerder moment heeft de gemeenteraad besloten om de OZB niet meer te laten stijgen. In de komende begrotingsjaren is het uitgangspunt rioolrechten en afvalstofheffingen gelijk te houden. Door het toepassen van een lagere rekenrente en afzien van een jaarlijkse tariefstijging is het toelaatbaar om het rioolrecht tarief te verlagen van € 291 naar € 263. Voor het jaar 2020 is het echter noodzakelijk om de afvalstoffenheffing wel te verhogen. Dit ondanks de stimuleringsmaatregel die de gemeente Urk per 1 januari 2020 gaat invoeren. Het Rijk heeft afgelopen jaar de verbrandingsbelasting van € 13,21 naar € 32,12 per ton brandbaar en stortbaar afval vastgesteld. Het beter scheiden van het afval door de Urker burger is onomkeerbaar. Indien er geen uitvoering wordt gegeven aan de stimuleringsmaatregel zal het tarief fors moeten toenemen. Er dient rekening te worden gehouden met tariefstijging van € 100 in jaar 2023.



| | Woonlasten meerpersoons- huishouden | Gemiddelde grootte huishouden | Heffing per inwoner |
|------------------|---|-------------------------------------|------------------------|
| Flevoland | 757 | | |
| Almere | 775 | 2,38 | 325 |
| Dronten | 674 | 2,34 | 288 |
| Lelystad | 769 | 2,28 | 337 |
| Noordoostpolder | 710 | 2,40 | 295 |
| Urk | 872 | 3,33 | 261 |
| Zeewolde | 717 | 2,42 | 296 |

CIJFERS COELO 2018: 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.

► **Beleidsplan 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 voor de periode 2019-2020 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 Noordoostpolder, 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 2020 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 2020 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.

► Van specifieke uitkering naar algemene uitkering

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 herverdeeffecten 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 de 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 meicirculaire van 2020 definitief vorm. Dat gaat zeker herverdeeffecten 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.

In het onderzoek is het van belang om inzicht te hebben in de huidige uitgaven van gemeenten, en de achtergronden daarvan. Ook de gemeente Urk is intensief betrokken bij dit achtergrondenonderzoek.

► Nieuwe decentralisaties in aantocht: Beschermd Wonen en Wvggz

Beschermd wonen

Gemeenten zijn, na de decentralisaties van de Jeugdwet, de Wmo 2015 (Awbz) en de Participatiewet, nog druk bezig met de transformatie in het Sociaal Domein. Tegelijkertijd is een nieuwe decentralisatie aangekondigd. Een decentralisatie in 2021 van de centrumgemeente naar afzonderlijke gemeenten voor Beschermd Wonen. Het eerdere plan om ook Maatschappelijke opvang door te decentraliseren werd teruggenomen.

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.

Tel daarbij op dat de herverdeling van de rijksmiddelen Beschermd Wonen pas in de meicirculaire 2020 bekend gemaakt worden. En dat terwijl de rijksoverheid verwacht dat elke regio voor 1 januari 2020 regionale samenwerkingsafspraken maakt over de decentralisatie. In de regio wordt momenteel hard gewerkt aan het Regionaal Kader Zorglandschap Wmo 2020-2026. Dit kader bouwt voort op het Regionaal Kompas Flevoland.

De huidige inzichten geven aan dat de regio Flevoland geconfronteerd wordt met een financiële korting van enkele miljoenen. In de regionale samenwerking betekent dit dat we een grote inspanning moeten verrichten om tot kostenefficiëntie te komen.

Wet verplichte GGZ (Wvvggz)

Op 1 januari 2020 treedt de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvvggz) in werking. Deze wet maakt het mogelijk om verplichte zorg zoals het toedienen van verplichte medicatie of het uitvoeren van toezicht op betrokkene, poliklinisch of bij iemand thuis te geven.

De Wvvggz, dat met nadruk géén veiligheidswet maar een zorgwet is, kent twee procedures om te komen tot verplichte zorg:

- Een zorgmachtiging via de rechter
- Een crisismaatregel via de burgemeester (deze kan bevoegdheid ook overdragen aan wethouder).

Iedereen kan bij de gemeente melden dat voor een persoon verplichte zorg nodig lijkt te zijn. Meestal gaat het om familie, burens, zorgverleners of de politie.

Uitvoering van deze nieuwe wettelijke taak vraagt expertise over de doelgroep, vraagt een bepaalde infrastructuur, en vraagt capaciteit, met name capaciteit met kennis van GGZ. Vandaar dat besloten is een belangrijk deel van de taken in een pilot- en leerperiode van 2 jaar te beleggen bij GGD Flevoland. Uit het voorlopig overzicht blijkt een tekort tussen de inkomsten van het Rijk ten opzichte van de nu ingeschatte kosten.

► Sociaal Domein loopt financieel structureel uit de pas

Het financiële proces binnen de gemeente, en specifiek binnen het sociaal domein, is complex. Voor een beleidsmedewerker, leidinggevende of portefeuillehouder is het niet eenvoudig daarbinnen goed te sturen. Goed inzicht in de financiële stromen en financiële processen helpt daarbij.

Na de decentralisatie in 2015 werden de onderbouwingen in meerjarenperspectief steeds reëler, waarbij budgetneutraliteit een belangrijk uitgangspunt bleef. Insteek daarbij is ook de transformatie in de zorg, waarvoor de gemeente nog wel een paar jaar denkt nodig te hebben. In de auditcommissie rond de jaarrekening complimenteerde de accountant de gemeente Urk nog met de werkwijze en de inzicht op het alles.

Voor de 2^e Tussenrapportage 2018 werd een raming gemaakt van de structurele kosten. Het signaal wat toen werd afgegeven is dat in meerjarenperspectief overschrijdingen dreigen. Zo wordt op basis van de nu bekende gegevens een tekort voor 2019 van € 600.000 verwacht. Omdat bij de start van de decentralisatie hier al op werd geanticipeerd kunnen overschrijdingen incidenteel gedekt worden uit de reserve Sociaal Domein.



Extra middelen vanuit de Rijksoverheid

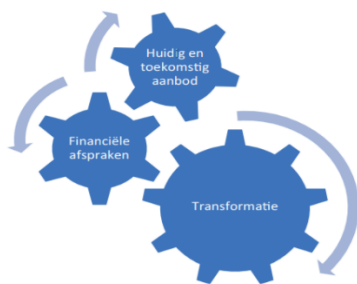
De tekorten in het Sociaal Domein is een landelijk probleem. Dit heeft er al in geresulteerd dat de Rijksoverheid extra middelen beschikbaar heeft gesteld. Helaas zijn dit op voorhand geen structurele middelen, hoewel de minister aangaf dat een nieuw Kabinet dit structureel beschikbaar zou moeten stellen. Gemeenten zouden dit volgens het ministerie als een stelpost 'Uitkomst onderzoek Jeugdzorg' structureel mogen opnemen. De extra middelen voor de gemeente Urk zijn:

| | |
|------|-----------|
| 2019 | € 562.504 |
| 2020 | € 435.190 |
| 2021 | € 412.685 |

Met deze extra middelen is de landelijke lobby over de tekorten in het Sociaal Domein niet gestopt. Integendeel. Zo stelt de Raad van het Openbaar Bestuur in een advies aan het kabinet dat een andere vorm van financiering nodig is voor het Sociaal Domein. Daarbij noemt het ROB ook het knelpunt van de blijvende bemoeienis van de Rijksoverheid op gedecentraliseerde taken. De financiering van het Sociaal Domein vraagt om een meer stabiele inkomstenstroom en meerjarige zekerheid.

In opdracht van Binnenlands Bestuur heeft Frontin PAUW een peiling verricht naar zowel omvang en aard van de gemeentelijke tekorten alsook naar de begrotingsposten waar de noodzakelijke taakstellingen terecht gaan komen. Uit de peiling blijkt dat drie kwart van de deelnemende gemeenten aangeeft komend jaar een tekort op de begroting te hebben.

► Nieuwe analyse na mei circulaire 2020



Hierboven is aangegeven dat de uitkering van nieuwe decentralisaties en het nieuwe verdeelmodel in de meicirculaire 2020 bekend gemaakt worden. Daarnaast moeten regionale taken in de nieuwe decentralisaties nog financieel verder uitgewerkt worden.

Intern is daarom afgesproken dat een vernieuwde analyse van de dreigende tekorten na de mei circulaire 2020 gemaakt zal worden. Aan de hand van deze analyse zullen concrete voorstellen gedaan worden voor inpassing in de gemeentebegroting.

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 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 2020 | 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) 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 heel 2019 is behaald en er is een kleine voorsprong voor de taakstelling in 2020. |
| 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 Vergunningverlening, 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 handhavingsbeleid). | Groen | <p>Op 20 februari 2019 heeft de gemeente Urk officieel van de provincie de bevestiging gekregen dat de prestaties inzake de uitvoering van toezichts- en handhavingstaken op het gebied van het omgevingsrecht voor RO, BWT en milieu over 2018 als redelijk adequaat (oranje) zijn beoordeeld. Reden hiervoor was het ontbreken van beleid rondom vergunningen en het niet compleet hebben van een probleemanalyse voor vergunningverlening. In 2019 is hier door de betrokken afdelingen hard aan gewerkt om dit op orde te krijgen met als resultaat de Beleidsnota vergunningverlening 2019-2020.</p> <p>Op 26 maart 2019 is de beleidsnota ingetreden. Toezicht door de provincie wordt niet opgeschaald, omdat de verwachting is dat de gemeente Urk voor 2019/2020 weer adequaat (groen) zal scoren.</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? |
|---------------------------|--|---|--|---------------------|--|
| 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? (obv Monumentenwet en Wabo) <p>Ongecontroleerd schade aanbrengen aan monumenten en onzorgvuldige omgang met archeologie.</p> De indicatoren daarvoor zijn: <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>Dit jaar 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 overleg-platform. 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>Toezichts model IBT FT</u> De provincie neemt samen met de gemeente, door middel van onderzoeksvragen en de indicatoren, het toezichtsmodel 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 2020 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 2018 aan de drie gestelde criteria. De schuldbelasting (incl. doorleningen) komt in jaar 2018 onder signaleringswaarde van de BBV. Het incidentele weerstandsvermogen is zeer goed. De solvabiliteit is 33 %.</p> |

| Toezichtsdomein | Doel | Informatie-arrangement | Criteria voor afweging en beoordeling | Toezichtregime 2020 | Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van de verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen? |
|-----------------|---|--|---|---------------------|---|
| Archieftoezicht | <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> | Oranje | <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 een vereisten om voorafgaand verdere doorontwikkeling inwerking 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 worden de noodzakelijke stappen uitgewerkt en acties benoemd.</p> <p>Het toezichtregime heeft de kleur oranje in 2020. Bovenstaande wordt geconcretiseerd in een plan van aanpak.</p> |

- 3.1 Balans per 31 december 2018-2023**
- 3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- 3.3 Overzicht van baten en lasten 2020-2023**
- 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 2018 € | begroting 2019 € | begroting 2020 € | begroting 2021 € | begroting 2022 € | begroting 2023 € |
|--|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>VASTE ACTIVA</u> | | | | | | |
| <u>1. Immateriële vaste activa</u> | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>2. Materiële vaste activa</u> | 58.801 | 58.553 | 59.053 | 63.453 | 63.953 | 64.453 |
| - Investerings met een economisch nut | 48.156 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| - Investerings met een economisch nut (kosten doorrekening) | 8.592 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| - Investerings met een maatschappelijk nut (openbare ruimte) | 2.053 | 2.553 | 3.053 | 7.453 | 7.953 | 8.453 |
| <u>3. Financiële vaste activa</u> | 8.601 | 8.322 | 8.044 | 7.765 | 7.532 | 7.353 |
| - Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 4.821 | 4.721 | 4.621 | 4.521 | 4.421 | 4.321 |
| - Leningen aan: | | | | | | |
| * deelnemingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * overige verbonden partijen | 3.303 | 3.227 | 3.151 | 3.075 | 2.999 | 2.923 |
| - Overige langlopende leningen u/g | 355 | 255 | 155 | 55 | 0 | 0 |
| - Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 122 | 119 | 117 | 114 | 111 | 109 |
| Totaal vaste activa | 67.436 | 66.875 | 67.096 | 71.218 | 71.485 | 71.806 |
| <u>VLOTTENDE ACTIVA</u> | | | | | | |
| <u>4. Voorraden</u> | 24.263 | 32.048 | 44.310 | 57.038 | 55.897 | 49.972 |
| - Onderhanden werk; gronden in exploitatie | 24.235 | 32.013 | 44.275 | 57.003 | 55.862 | 49.937 |
| - Gereed product en handelsgoederen | 29 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| <u>5. Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar</u> | 30.354 | 8.066 | 6.189 | 6.519 | 7.623 | 8.056 |
| - Vorderingen op openbare lichamen | 2.232 | 2.500 | 2.000 | 1.000 | 1.500 | 2.500 |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 26.207 | 566 | 2.366 | 519 | 1.123 | 556 |
| - Overige vorderingen | 1.914 | 5.000 | 1.823 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| <u>6. Liquide middelen</u> | 273 | 383 | 376 | 410 | 423 | 418 |
| - Kas- en banksaldi | 273 | 383 | 376 | 410 | 423 | 418 |
| <u>7. Overlopende activa</u> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Diverse overlopende activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal vlottende activa | 54.891 | 40.496 | 50.876 | 63.967 | 63.943 | 58.446 |
| Totaal-generaal | 122.326 | 107.371 | 117.972 | 135.185 | 135.428 | 130.252 |

| PASSIVA (x € 1.000) | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|--|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| <u>VASTE PASSIVA</u> | | | | | | |
| <u>8. Eigen vermogen</u> | 41.542 | 33.819 | 34.371 | 34.696 | 34.953 | 32.866 |
| - Algemene reserves | 4.081 | 4.264 | 4.456 | 4.439 | 4.444 | 4.444 |
| - Bestemmingsreserves | 36.651 | 29.554 | 29.915 | 30.256 | 30.508 | 28.422 |
| - Nog te bestemmen resultaat | 810 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <u>9. Voorzieningen</u> | 7.858 | 6.958 | 7.097 | 7.549 | 8.098 | 8.071 |
| - Voorzieningen voor diverse doeleinden | 7.858 | 6.958 | 7.097 | 7.549 | 8.098 | 8.071 |
| <u>10. Vaste schulden; looptijd van 1 jr of langer</u> | 67.686 | 60.895 | 69.833 | 82.300 | 84.768 | 81.235 |
| - Onderhandse leningen en leningen Soza | 67.686 | 60.895 | 69.833 | 82.300 | 84.768 | 81.235 |
| Totaal vaste passiva | 117.087 | 101.671 | 111.302 | 124.545 | 127.818 | 122.172 |
| <u>VLOTTENDE PASSIVA</u> | | | | | | |
| <u>11. Netto vlottende schulden; loopt. korter dan 1 jr</u> | 3.705 | 4.300 | 5.300 | 9.300 | 6.300 | 6.800 |
| - Overige schulden | 3.705 | 4.300 | 5.300 | 9.300 | 6.300 | 6.800 |
| <u>12. Overlopende passiva</u> | 1.535 | 1.400 | 1.370 | 1.340 | 1.310 | 1.280 |
| - Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden | 443 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| - Transitorische rente onderhandse leningen | 1.045 | 870 | 840 | 810 | 780 | 750 |
| - Diverse overlopende passiva | 48 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Totaal vlottende passiva | 5.239 | 5.700 | 6.670 | 10.640 | 7.610 | 8.080 |
| Totaal-generaal | 122.326 | 107.371 | 117.972 | 135.185 | 135.428 | 130.252 |
| GEWAARBORGDE LENINGEN | 7.264 | 6.276 | 5.814 | 5.353 | 4.919 | 4.508 |

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 2020-2023

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 2023 blijkt dan het structurele begrotingssaldo.

| Overzicht baten en lasten (x 1.000) (BBV art 17) | 2020 | | | 2020 | |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | lasten | baten | saldo | lasten | baten |
| Pijler | 43.156 | -17.091 | 26.065 | 85,4% | 33,8% |
| 1.Urk mit eenkanger <i>Sociaal Domein</i> | 16.738 | -2.628 | 14.109 | 33,1% | 5,2% |
| 2.Urk leert <i>Onderwijs</i> | 4.521 | -1.598 | 2.923 | 9,0% | 3,2% |
| 3.Urk werkt <i>Bouwen en wonen, Grex, Economie</i> | 8.061 | -6.702 | 1.359 | 16,0% | 13,3% |
| 4.Urk leeft <i>Leefomgeving, sport, maatsch voorz.</i> | 11.971 | -5.581 | 6.390 | 23,7% | 11,1% |
| 5.Urk verbindt <i>Bestuur, financiën</i> | 1.865 | -582 | 1.283 | 3,7% | 1,2% |
| Algemene dekkingsmiddelen | -30 | -32.772 | -32.802 | -0,1% | 64,9% |
| Treasury | -437 | -152 | -589 | -0,9% | 0,3% |
| OZB woningen | 191 | -2.580 | -2.389 | 0,4% | 5,1% |
| OZB niet-woningen | | -2.124 | -2.124 | | 4,2% |
| Belastingen Overig | 88 | -119 | -31 | 0,2% | 0,2% |
| Algemene uitkering (incl. SD) | 129 | -27.796 | -27.667 | 0,3% | 55,0% |
| Overhead | | | | | |
| Overhead | 6.186 | -266 | 5.920 | 12,2% | 0,5% |
| Heffing VPB | | | | | |
| Heffing VPB | | | | | |
| Onvoorzene uitgaven | 159 | | 159 | 0,3% | |
| Saldo van baten en lasten | 49.471 | -50.129 | -657 | 98,0% | 99,3% |
| Toevoeging en onttrekkingen reserves | 1.034 | -377 | 657 | 2,0% | 0,7% |
| Urk mit eenkanger | | -180 | -180 | | 0,4% |
| Urk leert | | | | | |
| Urk werkt | 76 | -216 | -140 | 0,1% | 0,4% |
| Urk leeft | 780 | -62 | 718 | 1,5% | 0,1% |
| Urk verbindt | 179 | 81 | 259 | 0,4% | -0,2% |
| Resultaat | 50.505 | -50.505 | 0 | 100,0% | 100,0% |

| Overzicht baten en lasten (x 1.000) (BBV art 17) | 2021 | | | 2022 | | | 2023 | | |
|---|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | lasten | baten | saldo | lasten | baten | saldo | lasten | baten | saldo |
| Pijler | 47.625 | -20.619 | 27.006 | 48.971 | -22.010 | 26.961 | 47.622 | -20.459 | 27.163 |
| 1.Urk mit eenkanger <i>Sociaal Domein</i> | 17.032 | -2.486 | 14.546 | 16.569 | -2.442 | 14.127 | 16.599 | -2.442 | 14.157 |
| 2.Urk leert <i>Onderwijs</i> | 4.544 | -1.598 | 2.946 | 4.854 | -1.598 | 3.256 | 4.863 | -1.598 | 3.265 |
| 3.Urk werkt <i>Bouwen en wonen, Grex, Economie</i> | 11.854 | -10.339 | 1.516 | 13.317 | -11.775 | 1.542 | 11.768 | -10.223 | 1.544 |
| 4.Urk leeft <i>Leefomgeving, sport, maatsch voorz.</i> | 12.352 | -5.613 | 6.739 | 12.396 | -5.613 | 6.783 | 12.581 | -5.613 | 6.968 |
| 5.Urk verbindt <i>Bestuur, financiën</i> | 1.842 | -583 | 1.259 | 1.835 | -583 | 1.253 | 1.812 | -583 | 1.229 |
| Algemene dekkingsmiddelen | -116 | -33.735 | -33.850 | 113 | -34.132 | -34.019 | 299 | -34.966 | -34.667 |
| Treasury | -531 | -152 | -683 | -482 | -152 | -634 | -482 | -152 | -634 |
| OZB woningen | 192 | -2.618 | -2.427 | 192 | -2.657 | -2.465 | 192 | -2.695 | -2.503 |
| OZB niet-woningen | | -2.142 | -2.142 | | -2.159 | -2.159 | | -2.177 | -2.177 |
| Belastingen Overig | 89 | -119 | -30 | 89 | -119 | -30 | 89 | -119 | -30 |
| Algemene uitkering (incl. SD) | 134 | -28.703 | -28.569 | 315 | -29.044 | -28.730 | 501 | -29.823 | -29.322 |
| Overhead | | | | | | | | | |
| Overhead | 6.587 | -264 | 6.323 | 6.867 | -257 | 6.610 | 7.239 | -257 | 6.982 |
| Heffing VPB | | | | | | | | | |
| Heffing VPB | | | | | | | | | |
| Onvoorziene uitgaven | 159 | | 159 | 159 | | 159 | 159 | | 159 |
| Saldo van baten en lasten | 54.255 | -54.618 | -362 | 56.111 | -56.399 | -289 | 55.319 | -55.683 | -364 |
| Toevoeging en onttrekkingen reserves | 903 | -540 | 362 | 898 | -610 | 289 | 895 | -532 | 364 |
| Urk mit eenkanger | | -153 | -153 | | -153 | -153 | | -75 | -75 |
| Urk leert | | | | | -97 | -97 | | -97 | -97 |
| Urk werkt | 76 | -210 | -134 | 76 | -210 | -134 | 76 | -210 | -134 |
| Urk leeft | 655 | -128 | 527 | 655 | -122 | 533 | 650 | -122 | 528 |
| Urk verbindt | 172 | -49 | 123 | 167 | -27 | 140 | 169 | -27 | 142 |
| Resultaat | 55.158 | -55.158 | 0 | 57.009 | -57.009 | 0 | 56.214 | -56.214 | 0 |

| Taakveldbegroting BBV2017 | | 2020 | | | | |
|------------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------|------------------|-----------------|
| | | na bestemming | | | waarvan reserves | |
| | | lasten | batens | saldo | lasten | batens |
| 0.1 | Bestuur | 966.335 | | 966.335 | | |
| 0.2 | Burgerzaken | 522.353 | -353.093 | 169.260 | | |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | 47.441 | -46.823 | 618 | | |
| 0.4 | Overhead | 6.186.419 | -265.919 | 5.920.500 | | |
| 0.5 | Treasury | -437.429 | -151.994 | -589.423 | | |
| 0.61 | OZB woningen | 190.722 | -2.579.841 | -2.389.118 | | |
| 0.62 | OZB niet-woningen | | -2.124.346 | -2.124.346 | | |
| 0.64 | Belastingen Overig | 87.935 | -119.269 | -31.335 | | |
| 0.7 | Algemene en overige uitkeringen Gemfonds | 128.623 | -27.796.086 | -27.667.462 | | |
| 0.8 | Overige baten en lasten | 339.926 | -140.000 | 199.926 | | |
| 0.10 | Mutaties reserves | 1.034.394 | -376.912 | 657.483 | 1.034.394 | -376.912 |
| 1.1 | Crisisbeheersing en Brandweer | 1.032.557 | | 1.032.557 | | |
| 1.2 | Openbare orde en Veiligheid | 267.454 | | 267.454 | | |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 2.019.836 | -58.586 | 1.961.250 | | |
| 2.5 | Openbaar vervoer | 52.000 | | 52.000 | | |
| 2.3 | Recreatieve Havens | 344.188 | -324.395 | 19.793 | | |
| 2.4 | Economische Havens en waterwegen | 362.996 | -279.024 | 83.972 | | |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 722.445 | -715.309 | 7.137 | | |
| 3.3 | Bedrijfsloket en -regelingen | 289.263 | -209.096 | 80.166 | | |
| 3.4 | Economische promotie | 491.420 | -59.853 | 431.567 | | |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 488.693 | -40.000 | 448.693 | | |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 1.432.223 | | 1.432.223 | | |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 2.600.221 | -1.558.014 | 1.042.207 | | |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 497.385 | -234.687 | 262.699 | | |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 1.601.186 | -679.237 | 921.948 | | |
| 5.3 | Cultuurpres., -prod. en -participatie | 60.830 | | 60.830 | | |
| 5.4 | Musea | 215.386 | -63.905 | 151.480 | | |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 106.242 | -30.093 | 76.149 | | |
| 5.6 | Media | 552.024 | -87.323 | 464.702 | | |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.058.284 | -41.784 | 1.016.500 | | |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 2.334.703 | -149.259 | 2.185.444 | | |
| 6.2 | Wijkteams | 713.322 | -58.214 | 655.108 | | |
| 6.3 | Inkomensregelingen | 3.359.741 | -2.195.143 | 1.164.598 | | |
| 6.4 | Begeleide participatie | 3.239.520 | -43.852 | 3.195.668 | | |
| 6.6 | Maatwerk-voorzieningen (WMO) | 617.314 | -1.500 | 615.814 | | |
| 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | 423.355 | -67.000 | 356.355 | | |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | 2.449.613 | | 2.449.613 | | |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | 147.379 | -98.768 | 48.611 | | |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 2.412.675 | | 2.412.675 | | |
| 7.1 | Volksgezondheid | 1.079.134 | -15.000 | 1.064.134 | | |
| 7.2 | Riolering | 1.702.378 | -2.193.565 | -491.187 | | |
| 7.3 | Afval | 1.596.076 | -1.930.636 | -334.560 | | |
| 7.4 | Milieubeheer | 974.010 | -92 | 973.919 | | |
| 7.5 | Begraafplaatsen | 239.593 | -286.781 | -47.187 | | |
| 8.1 | Ruimtelijke Ordening | 433.373 | -15.281 | 418.092 | | |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijventerr.) | 4.499.001 | -4.466.742 | 32.259 | | |
| 8.3 | Wonen en bouwen | 1.022.940 | -648.058 | 374.882 | | |
| | | 50.505.479 | -50.505.479 | 0 | 1.034.394 | -376.912 |

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|---|---------|---------|---------|---------|
| 9091401 | Algemene reserve | 191.643 | -16.544 | 5.000 | |
| | 490600 Bibliotheek; terugstorten bibliotheek middels korting op subsidie van éénmalige bijdrage 2012, in 10 jaarlijkse termijnen t/m 2022 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | |
| | 591004 Overige baten en lasten; egalisatie begrotingssaldi (2019 en 2020 negatieve raming van onttrekking) | 186.643 | -21.544 | | |
| 9091402 | Vitens aandelen (beklemd) 06/01 | -6.000 | | | |
| | *Toevoeging aan exploitatie, afnemend jaarlijks met € 5.000. (2007/000; 1-10-2006) | -6.000 | | | |
| 9100204 | Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd) | 56.663 | 56.718 | 50.698 | 50.698 |
| | *40 jarige bijdrage investeringslasten | -25.837 | -25.837 | -25.837 | -25.837 |
| | 591001 Interne financiering: bespaarde rente afschrijvingsreserve | 82.500 | 82.555 | 76.535 | 76.535 |
| 9100207 | Kantoormeubilair vervanging | -312 | 13.892 | 15.892 | 17.892 |
| | *Plankosten vervanging meubilair volgens beheerplan | -14.203 | | 0 | 0 |
| | 590903 Apparaatskosten; voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten meubilair 2003 | 10.990 | 10.992 | 12.992 | 14.992 |
| | 590940 Huisvesting Noorderzand; voeding uit exploitatie | 2.901 | 2.901 | 2.901 | 2.901 |
| 9100209 | Friciekosten personeel | 6.096 | 63.548 | 63.548 | 63.548 |
| | *Vaste jaarlijkse voeding | 65.000 | 65.000 | 65.000 | 65.000 |
| | *Incidentele dekking woon-werkverkeer tot en met 2020 | -56.000 | | | |
| | *590903 Apparaatskosten:frictiekosten gewezen personeel | -2.904 | -1.452 | -1.452 | -1.452 |
| 9121009 | Vervanging activa IBOR | 621.896 | 621.896 | 621.896 | 621.896 |
| | 490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; Bijdrage wegbeheer inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan, verminderd met kapitaallasten rehabilitatie wegdeel Hooiland/ Achterland en Omvorming Vlaak | 551.531 | 551.531 | 551.531 | 551.531 |
| | 490308 Kunstwerken; Bijdrage inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan, | 70.365 | 70.365 | 70.365 | 70.365 |
| 9121013 | Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd) | -33.017 | -30.837 | -30.837 | -30.837 |
| | 490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten VA240108 Rotonde Vlaak-Rotholm | -33.017 | -30.837 | -30.837 | -30.837 |
| 9121014 | Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd) | -3.210 | -3.210 | -3.210 | -3.210 |
| | 490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten dijkovergang VA 240113 | -6.097 | -6.097 | -6.097 | -6.097 |
| | 590990 rentekosten: bespaarde rente afschrijvingsreserve dijkovergang | 2.888 | 2.888 | 2.888 | 2.888 |
| 9121016 | Fietspad Urkerveld | -8.321 | -8.541 | -8.766 | -8.766 |
| | 591001 Interne financiering: bespaarde rente afschrijvingsreserve | 7.500 | 7.280 | 7.055 | 7.055 |
| | 490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten VA333103, bijdrage Fietspad Nw Natuur | -15.821 | -15.821 | -15.821 | -15.821 |
| 9121037 | IBOR egalisatiefonds exploitatie | 0 | -68.960 | -68.960 | -68.960 |
| | 490308 Kunstwerken; investeringslasten kredieten IO 4210500 (VA240111) en 4210501 (VA240112) renovatie A. de Wit en Zwolse brug bouwkundig(40jr) en installatietechnisch (20jr). Naar alle waarschijnlijkheid zal investering niet eerder dan 2021/2022 plaatsvinden. Uitvoering ligt bij provincie | | -68.960 | -68.960 | -68.960 |
| 9122138 | Uitdiepen havens | 25.552 | 25.552 | 25.552 | 25.552 |
| | *Bijdrage tlv exploitatie | 25.552 | 25.552 | 25.552 | 25.552 |

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|--|----------|----------|----------|----------|
| 9131016 | Aanjaagfonds detailhandel | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 390400 Bedrijfsacquisitie; Ka2016 detailhandelsvisie 2015-2025 (raad 26 mei2016) | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| | 390400 Bedrijfsacquisitie; Bijdrage BIZ 2019_2023 | -50.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| 9142100 | Planv.Onderw.&bew.onderw. Schokkerhoek | | | -97.164 | -97.164 |
| | 290200 Bijzonder basis onderwijs; Kadernota 2018: Planvorming Onderwijs - en bewegingsonderwijs Schokkerhoek. Gedeeltelijke dekking uit gevormde kapitaallastenreserve tlv SD (€2.5miljn/50jr/3%) | | | -97.164 | -97.164 |
| 9153017 | Binnensportaccommodaties | 25.517 | 25.517 | 25.517 | 25.517 |
| | 490603 Gymnastiekgebouwen en sportz.; voeding tlv exploitatie | 25.517 | 25.517 | 25.517 | 25.517 |
| 9154118 | Monumenten en beeldbepalende panden | -6.000 | -6.000 | | |
| | 490607 Monumenten; Bijstorting van € 300.000 op de SVN deelneming Stads en Dorpsvernieuwing/Monumenten. Jaarlijkse lasten van € 2.000 in 2013 en € 4.000 in 2014 en verder t/m 2021 € 6.000 te dekken uit de reserve Monumenten | -6.000 | -6.000 | | |
| 9156070 | Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) | -130.820 | -130.820 | -130.820 | -130.820 |
| | *Bijdrage Historische steiger met havenvuur westelijke havendam | -37.144 | -37.144 | -37.144 | -37.144 |
| | *Bijdrage Oude Dorp autoluw t.b.v. toerisme | -12.039 | -12.039 | -12.039 | -12.039 |
| | *Bijdrage strandkiosk ParelVflevoland | -35.094 | -35.094 | -35.094 | -35.094 |
| | *Bijdrage Toeristische routes Haven – Oude Dorp | -12.548 | -12.548 | -12.548 | -12.548 |
| | *Bijdrage Touristeninfopunt en havenvoorzieningen Dormakade ParelVflevo | -33.995 | -33.995 | -33.995 | -33.995 |
| 9158020 | Speeltuinwerk | 127.457 | 2.946 | 2.946 | 2.946 |
| | 490207 Speeltuinen en weiden Eén van de raadswensen (motie nr. 6) was verplaatsing van het speelbos. Het resterende incidentele sado vanuit de begroting 2018 biedt ruimte om over 2019 en 2018 hiervoor € 155.771 te reserveren. Onderzoek naar met name structurele (beheers) kosten, zal haalbaarheid moeten uitwijzen. | 127.457 | 2.946 | 2.946 | 2.946 |
| 9163022 | Sociaal Domein | -180.000 | -153.000 | -153.000 | -75.000 |
| | dekking salariskosten beleidsmedewerker jeugd. Vanaf 2023 tlv algemene middelen | -78.000 | -78.000 | -78.000 | |
| | 190516 Gezondheidszorg; Uitbreiding taken Waypoint (dekking t/m 2020; vanaf 2021 structurele dekking binnen bestaande budgetten; BW18/100 T1) | -27.000 | | | |
| | Toepassing IJslands preventiemodel (tijdelijk project) | -75.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 |
| 9183032 | Grondzaken | -29.061 | -29.061 | -29.061 | -29.061 |
| | Locatie Wilhelminaschool | -15.902 | -15.902 | -15.902 | -15.902 |
| | Bedrijfspanen Oost | -4.637 | -4.637 | -4.637 | -4.637 |
| | Ruiling Fa. Meijer Westgat 2a | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | Panden Westgat Pul 16/101 | -6.023 | -6.023 | -6.023 | -6.023 |
| | Totaal reservemutaties | 658.083 | 363.098 | 289.233 | 364.233 |

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) | | 5.900.447 | A |
| Personeelslasten op overhead | 2.659.345 | | |
| Overige d&l | 3.241.102 | | |
| <u>Overhead o.b.v. personeelslasten</u> | | | |
| Personeelslasten | 11.104.990 | | |
| Personeelslasten taakvelden | | 8.445.645 | B |
| Overheadspercentage | | 69,5% | A/B |

BATEN EN LASTEN PER PROGAMMA

3.4

| 1 Urk mit eenkanger | Rekening | Begr.actueel | Begr.Nieuw | Meerjarenbegroting | | |
|--|-------------|--------------|------------|--------------------|------------|------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| <u>Totaal, inclusief reservemutaties</u> | | | | | | |
| Lasten | 15.512.840 | 16.571.127 | 16.737.734 | 17.032.228 | 16.569.426 | 16.598.895 |
| Baten | -12.764.171 | -6.886.124 | -6.708.671 | -6.504.437 | -6.445.425 | -6.330.580 |
| Saldo | 2.748.669 | 9.685.003 | 10.029.063 | 10.527.791 | 10.124.000 | 10.268.315 |
| | | | 344.060 | | | |
| <u>Waarvan reservemutaties</u> | | | | | | |
| Toevoegingen | | | | | | |
| Onttrekkingen | | | -180.000 | -153.000 | -153.000 | -75.000 |
| Per saldo | | | -180.000 | -153.000 | -153.000 | -75.000 |

Toelichting mutaties begroting 2020 versus actuele begroting 2019

Septemercirculaire 2019 252.739

Extra middelen binnen de algemene uitkering ten behoeve van jeugdzorg en wmo als gevolg van accres

Loonkosten 263.000

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 -130.000

Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2020 ten opzichte van 2019

Diverse -41.679

* ramingen alleen in actuele begroting 2019 (incidenteel)

- diensten, leveringen en externe inhuur -409.000

- doeluutkering rijk inzake WMO 446.000

- reservemutatie -129.000

- diverse 50.321

-41.679

Toename budget

344.060

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 1.456.336

Overhead 69,5% 1.011.626

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 9163022 | Sociaal Domein | -180.000 | -153.000 | -153.000 | -75.000 |
| | <i>dekking salariskosten beleidsmedewerker jeugd. Vanaf 2023 tlv algemene middelen</i> | -78.000 | -78.000 | -78.000 | |
| | <i>190516 Gezondheidszorg; Uitbreiding taken Waypoint (dekking t/m 2020; vanaf 2021 structurele dekking binnen bestaande budgetten; BW18/100 T1)</i> | -27.000 | | | |
| | <i>Toepassing IJslands preventiemodel (tijdelijk project)</i> | -75.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 |
| | | -180.000 | -153.000 | -153.000 | -75.000 |

| 2 Urk leert | Rekening | Begr.actueel | Begr.Nieuw | Meerjarenbegroting | | |
|--|-----------|--------------|------------|--------------------|------------|------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| <u>Totaal, inclusief reservemutaties</u> | | | | | | |
| Lasten | 3.799.134 | 6.873.862 | 4.518.803 | 4.542.072 | 4.851.107 | 4.860.107 |
| Baten | -849.864 | -3.928.243 | -1.640.014 | -1.640.014 | -1.737.178 | -1.737.178 |
| Saldo | 2.949.270 | 2.945.619 | 2.878.789 | 2.902.058 | 3.113.929 | 3.122.929 |
| | | | -66.830 | | | |
| <u>Waarvan reservemutaties</u> | | | | | | |
| Toevoegingen | | | | | | |
| Onttrekkingen | | | | | -97.164 | -97.164 |
| Per saldo | | | | | -97.164 | -97.164 |

Toelichting mutaties begroting 2020 versus actuele begroting 2019

Activa

Afname wegens aanpassing omslagrente van 2,5 naar 2,25%

-51.711

Loonkosten

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

49.000

Aanvaard beleid

Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2020 ten opzichte van 2019

60.000

Diverse

* ramingen alleen in actuele begroting 2019 (incidenteel)

- diensten, leveringen en externe inhuur 3.000

- reservemutatie -129.000

- diverse 1.881

-124.119

-124.119

Afname budget

-66.830

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

276.583

Overhead

69,5%

192.125

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|---|------|------|----------------|----------------|
| 9142100 | Planv.Onderw.&bew.onderw. Schokkerhoek | | | -97.164 | -97.164 |
| | 290200 Bijzonder basis onderwijs; Kadernota 2018: Planvorming Onderwijs - en bewegingsonderwijs Schokkerhoek. Gedeeltelijke dekking uit gevormde kapitaallastenreserve tlv SD (€2.5miljn/50jr/3%) | | | -97.164 | -97.164 |
| | | | | -97.164 | -97.164 |

| 3 Urk werkt | Rekening | Begr.actueel | Begr.Nieuw | Meerjarenbegroting | | |
|--|-------------|--------------|------------|--------------------|-------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| <u>Totaal, inclusief reservemutaties</u> | | | | | | |
| Lasten | 19.833.873 | 10.982.591 | 8.136.465 | 11.929.883 | 13.392.526 | 11.843.148 |
| Baten | -19.540.125 | -9.803.011 | -7.070.364 | -10.701.357 | -12.137.180 | -10.585.931 |
| Saldo | 293.749 | 1.179.580 | 1.066.101 | 1.228.525 | 1.255.346 | 1.257.217 |
| | | | -113.479 | | | |
| <u>Waarvan reservemutaties</u> | | | | | | |
| Toevoegingen | | | 75.552 | 75.552 | 75.552 | 75.552 |
| Onttrekkingen | | | -215.881 | -209.881 | -209.881 | -209.881 |
| Per saldo | | | -140.329 | -134.329 | -134.329 | -134.329 |

Toelichting mutaties begroting 2020 versus actuele begroting 2019

Activa

Afname wegens aanpassing omslagrente van 2,5 naar 2,25% -1.673

Loonkosten 197.401
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen en inhuur verwerkt.

Aanvaard beleid 55.000
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2020 ten opzichte van 2019

Diverse -564.207
 * ramingen alleen in actuele begroting 2019 (incidenteel)
 - diensten, leveringen en externe inhuur -138.000
 - incidenteel bouwleges -370.000
 - reservemutatie -61.444
 - diverse 5.237
 -564.207

Afname budget **-113.479**

Overhead

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

| | | | Grex | Totaal |
|--------------------|-------|-----------|---------|------------------|
| Directe loonkosten | | 1.331.758 | 541.340 | 1.873.098 |
| Overhead | 69,5% | 925.089 | 376.035 | 1.301.125 |

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 9183032 | Grondzaken | -29.061 | -29.061 | -29.061 | -29.061 |
| | <i>Locatie Wilhelminaschool</i> | -15.902 | -15.902 | -15.902 | -15.902 |
| | <i>Bedrijfspanen Oost</i> | -4.637 | -4.637 | -4.637 | -4.637 |
| | <i>Ruiling Fa. Meijer Westgat 2a</i> | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | <i>Panden Westgat Pul 16/101</i> | -6.023 | -6.023 | -6.023 | -6.023 |
| 9131016 | Aanjaagfonds detailhandel | | | | |
| | <i>390400 Bedrijfsacquisitie; Ka2016 detailhandelsvisie 2015-2025 (raad 26 mei2016)</i> | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| | <i>390400 Bedrijfsacquisitie; Bijdrage BIZ 2019_2023</i> | -50.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| 9122138 | Uitdiepen havens | 25.552 | 25.552 | 25.552 | 25.552 |
| | <i>*Bijdrage tlv exploitatie</i> | 25.552 | 25.552 | 25.552 | 25.552 |
| 9156070 | Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) | -130.820 | -130.820 | -130.820 | -130.820 |
| | <i>*Bijdrage Historische steiger met havenvuur westelijke havendam</i> | -37.144 | -37.144 | -37.144 | -37.144 |
| | <i>*Bijdrage Oude Dorp autoluw t.b.v. toerisme</i> | -12.039 | -12.039 | -12.039 | -12.039 |
| | <i>*Bijdrage strandkiosk ParelVflevoland</i> | -35.094 | -35.094 | -35.094 | -35.094 |
| | <i>*Bijdrage Toeristische routes Haven – Oude Dorp</i> | -12.548 | -12.548 | -12.548 | -12.548 |
| | <i>*Bijdrage Touristeninfopunt en havenvoorzieningen Dormakade ParelVflevo</i> | -33.995 | -33.995 | -33.995 | -33.995 |
| 9091402 | Vitens aandelen (beklemd) 06/01 | -6.000 | | | |
| | <i>*Toevoeging aan exploitatie, afnemend jaarlijks met € 5.000. (2007/000; 1-10-2006)</i> | -6.000 | | | |
| | | -140.329 | -134.329 | -134.329 | -134.329 |

| 4 Urk leeft | Rekening | Begr.actueel | Begr.Nieuw | Meerjarenbegroting | | |
|--|-------------|--------------|------------|--------------------|------------|------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| <u>Totaal, exclusief reservemutaties</u> | | | | | | |
| Lasten | 16.992.936 | 12.704.616 | 12.750.477 | 13.007.225 | 13.050.683 | 13.230.683 |
| Baten | -10.849.154 | -6.369.454 | -5.819.361 | -5.918.330 | -5.911.730 | -5.911.730 |
| Saldo | 6.143.781 | 6.335.162 | 6.931.116 | 7.088.896 | 7.138.954 | 7.318.954 |
| | | | 595.953 | | | |
| <u>Waarvan reservemutaties</u> | | | | | | |
| Toevoegingen | | | 779.870 | 655.359 | 655.359 | 650.359 |
| Onttrekkingen | | | -60.935 | -127.714 | -121.714 | -121.714 |
| Per saldo | | | 718.935 | 527.645 | 533.645 | 528.645 |

Toelichting mutaties begroting 2020 versus actuele begroting 2019

Activa

Afname wegens aanpassing omslagrente van 2,5 naar 2,25% -23.213

Loonkosten 690.000
Herverdeling loonkosten over alle programma's op basis van herijkte toerekening. In de loonkostenmutaties is ook dekking uit beschikbare budgetten, zoals stelpost salarismaatregelen en inhuur verwerkt. Verder wordt het verschil ook beïnvloed door incidentele verlaging 2019 ten gunste van inhuur

Aanvaard beleid 105.000
Dit betreft het in de vorige meerjarenbegroting reeds aanvaarde beleid van 2020 ten opzichte van 2019

Diverse -771.787
 * ramingen alleen in actuele begroting 2019 (incidenteel)
 - diensten, leveringen en externe -603.000
 inhuur
 - reservemutaties -175.000
 - diverse 6.213
 -771.787

Toename budget **595.953**

Overhead

Aangezien de overhead niet betrokken is in de toerekening apparaatskosten, wordt hier het bedrag van de overhead op de directe loonkosten weergegeven.
 totale loonkosten 3.104.206
 Overhead 69,5% **2.156.299**

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|--|---------|---------|---------|---------|
| 9158020 | Speeltuinwerk <i>490207 Speeltuinen en weiden Eén van de raadswensen (motie nr. 6) was verplaatsing van het speelbos. Het resterende incidentele sado vanuit de begroting 2018 biedt ruimte om over 2019 en 2018 hiervoor € 155.771 te reserveren. Onderzoek naar met name structurele (beheers) kosten, zal haalbaarheid moeten uitwijzen.</i> | 127.457 | 2.946 | 2.946 | 2.946 |
| | | 127.457 | 2.946 | 2.946 | 2.946 |
| 9121009 | Vervanging activa IBOR <i>490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; Bijdrage wegbeheer inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan, verminderd met kapitaallasten rehabilitatie wegdeel Hooiland/ Achterland en Omvorming Vlaak</i> <i>490308 Kunstwerken; Bijdrage inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan,</i> | 621.896 | 621.896 | 621.896 | 621.896 |
| | | 551.531 | 551.531 | 551.531 | 551.531 |
| | | 70.365 | 70.365 | 70.365 | 70.365 |
| 9121037 | IBOR egalisatiefonds exploitatie <i>490308 Kunstwerken; investeringslasten kredieten IO 4210500 (VA240111) en 4210501 (VA240112) renovatie A. de Wit en Zwolse brug bouwkundig(40jr) en installatietechnisch (20jr). Naar alle waarschijnlijkheid zal investering niet eerder dan 2021/2022 plaatsvinden. Uitvoering ligt bij provincie</i> | | -68.960 | -68.960 | -68.960 |
| | | | -68.960 | -68.960 | -68.960 |
| 9091401 | Algemene reserve <i>490600 Bibliotheek; terugstorten bibliotheek middels korting op subsidie van éénmalige bijdrage 2012, in 10 jaarlijkse termijnen t/m 2022</i> | 5.000 | 5.000 | 5.000 | |
| | | 5.000 | 5.000 | 5.000 | |
| 9153017 | Binnensportaccommodaties <i>490603 Gymnastiekgebouwen en sportz.; voeding tlv exploitatie</i> | 25.517 | 25.517 | 25.517 | 25.517 |
| | | 25.517 | 25.517 | 25.517 | 25.517 |
| 9121013 | Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd) <i>490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten VA240108 Rotonde Vlaak-Rotholm</i> | -33.017 | -30.837 | -30.837 | -30.837 |
| | | -33.017 | -30.837 | -30.837 | -30.837 |
| 9121016 | Fietspad Urkerveld <i>490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten VA333103, bijdrage Fietspad Nw Natuur</i> | -15.821 | -15.821 | -15.821 | -15.821 |
| | | -15.821 | -15.821 | -15.821 | -15.821 |
| 9121014 | Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd) <i>490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten dijkovergang VA 240113</i> | -6.097 | -6.097 | -6.097 | -6.097 |
| | | -6.097 | -6.097 | -6.097 | -6.097 |
| 9154118 | Monumenten en beeldbepalende panden <i>490607 Monumenten; Bijstorting van € 300.000 op de SVN deelneming Stads en Dorpsvernieuwing/Monumenten. Jaarlijkse lasten van € 2.000 in 2013 en € 4.000 in 2014 en verder t/m 2021 € 6.000 te dekken uit de reserve Monumenten</i> | -6.000 | -6.000 | | |
| | | -6.000 | -6.000 | | |
| | | 718.935 | 527.645 | 533.645 | 528.645 |

| 5 Urk verbindt | Rekening | Begr.actueel | Begr.Nieuw | Meerjarenbegroting | | |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| <u>Totaal, exclusief reservemutaties</u> | | | | | | |
| Lasten | 9.339.618 | 9.456.322 | 8.359.667 | 8.643.891 | 9.142.317 | 9.678.242 |
| Baten | -22.285.064 | -29.601.686 | -29.267.069 | -30.393.549 | -30.776.996 | -31.648.186 |
| Saldo | -12.945.446 | -20.145.363 | -20.907.402 | -21.749.658 | -21.634.678 | -21.969.944 |
| | | | -762.039 | | | |
| <u>Waarvan reservemutaties</u> | | | | | | |
| Toevoegingen | | | 178.972 | 171.615 | 167.370 | 169.370 |
| Onttrekkingen | | | 80.505 | -48.833 | -27.289 | -27.289 |
| Per saldo | | | 259.477 | 122.782 | 140.081 | 142.081 |

Toelichting mutaties begroting 2020 versus actuele begroting 2019

| | | |
|--|-----------------|----------|
| Activa | | -5.786 |
| <i>Afname wegens aanpassing omslagrente van 2,5 naar 2,25%</i> | | |
| Technische mutaties | | |
| <i>Extra bijstelling OZB opbrengst wegens de grenswijziging</i> | | |
| Septembercirculaire 2019 | | -255.073 |
| <i>toename uitkering, voornamelijk als gevolg van accresontwikkeling</i> | | |
| Diverse | | -412.401 |
| * ramingen alleen in actuele begroting 2019 (incidenteel) | | |
| - diensten, leveringen en externe inhuur | -446.112 | |
| - reservemutaties | 1.010.416 | |
| - mutaties wegens Meicirculaire | -899.797 | |
| AU | | |
| - overig | -76.908 | |
| | <u>-412.401</u> | |

Afname budget

-762.039

Overhead

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

| | | |
|-------------------|-------|-----------|
| totale loonkosten | | 2.472.038 |
| overhead | 69,5% | 1.717.171 |

Overhead op activa

De loonkosten activa worden verantwoord op investeringsposten.

Komen dus niet ten laste van de exploitatie

| | | |
|--------------------|-------|---------|
| Directe loonkosten | | 109.797 |
| Overhead | 69,5% | 76.269 |

| Reserve | Omschrijving (toevoeging= +; onttrekking= -) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 9100204 | Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd) | 56.663 | 56.718 | 50.698 | 50.698 |
| | *40 jarige bijdrage investeringslasten | -25.837 | -25.837 | -25.837 | -25.837 |
| | <i>591001 Interne financiering: bespaarde rente afschrijvingsreserve</i> | 82.500 | 82.555 | 76.535 | 76.535 |
| 9100207 | Kantoormeubilair vervanging | -312 | 13.892 | 15.892 | 17.892 |
| | *Plankosten vervanging meubilair volgens beheerplan | -14.203 | | | |
| | *Vaste jaarlijkse voeding | | | | |
| | 590903 Apparaatskosten; voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten meubilair 2003 | 10.990 | 10.992 | 12.992 | 14.992 |
| | 590940 Huisvesting Noorderzand; voeding uit exploitatie | 2.901 | 2.901 | 2.901 | 2.901 |
| 9100209 | Frichtiekosten personeel | 6.096 | 63.548 | 63.548 | 63.548 |
| | *Vaste jaarlijkse voeding | 65.000 | 65.000 | 65.000 | 65.000 |
| | *Incidentele dekking woon-werkverkeer tot en met 2020 | -56.000 | | | |
| | *590903 Apparaatskosten: frictiekosten gewezen personeel | -2.904 | -1.452 | -1.452 | -1.452 |
| 9091401 | Algemene reserve | 186.643 | -21.544 | | |
| | <i>591004 Overige baten en lasten; egalisatie begrotingsaldi (2019 en 2020 negatieve raming van onttrekking)</i> | 186.643 | -21.544 | | |
| 9121016 | Fietspad Urkerveld | 7.500 | 7.280 | 7.055 | 7.055 |
| | <i>591001 Interne financiering: bespaarde rente afschrijvingsreserve</i> | 7.500 | 7.280 | 7.055 | 7.055 |
| 9121014 | Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd) | 2.888 | 2.888 | 2.888 | 2.888 |
| | <i>590990 rentekosten: bespaarde rente afschrijvingsreserve dijkovergang</i> | 2.888 | 2.888 | 2.888 | 2.888 |
| | | 259.477 | 122.782 | 140.081 | 142.081 |

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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (Im-)materiële vaste activa | 58.835 | 58.553 | 59.053 | 63.453 | 63.953 | 64.453 |
| Financiële vaste activa | 8.601 | 8.322 | 8.044 | 7.765 | 7.532 | 7.353 |
| Totaal vaste activa | 67.436 | 66.875 | 67.096 | 71.218 | 71.485 | 71.806 |
| Vorraden (OHW) | 24.263 | 32.048 | 44.310 | 57.038 | 55.897 | 49.972 |
| TOTAAL VASTE ACTIVA EN VOORRADEN (A) | 91.699 | 98.923 | 111.407 | 128.256 | 127.382 | 121.778 |
| <i>Eigen vermogen:</i> | | | | | | |
| Algemene reserve | 4.081 | 4.264 | 4.456 | 4.439 | 4.444 | 4.444 |
| Bestemmingsreserves | 37.461 | 29.554 | 29.915 | 30.256 | 30.508 | 28.422 |
| <i>Vreemd vermogen:</i> | | | | | | |
| Voorzieningen | 8.667 | 7.784 | 7.341 | 7.624 | 8.191 | 8.165 |
| Langlopende leningen (> 1 jaar) | 67.686 | 60.895 | 69.833 | 82.300 | 84.768 | 81.235 |
| TOTAAL FINANCIERINGSMIDDELEN (B) | 117.895 | 102.498 | 111.546 | 124.620 | 127.911 | 122.266 |
| FINANCIERINGSTEKORT/-OVERSCHOT (A-B) | 26.196 | 3.575 | 139 | -3.636 | 530 | 488 |

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 grondexploitaties.
- de aanname dat de uitgaven gelijk verdeeld zijn over het jaar.
- een rentepercentage voor kort geld van 2,25 %.
- een rentepercentage voor lang geld van 2,25 %.
- een "omslagrente" van 2,25 % 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 2020 van de begroting 2019, inclusief de begrotingswijzigingen tot en met juni 2019, waaronder de verwerking van de kadernota en de 1^e tussenrapportage.
- investeringsplan 2020-2023, 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 2018-2023. Voor wat betreft de mutaties wordt verwezen naar de programmatoelichtingen.

| Reserves (x € 1.000) | rekening 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 4.089 | 4.081 | 4.264 | 4.456 | 4.439 | 4.444 |
| Toevoegingen/onttrekkingen | -8 | 183 | 192 | -17 | 5 | 0 |
| Stand per 31 december | 4.081 | 4.264 | 4.456 | 4.439 | 4.444 | 4.444 |
| Beklemdes reserves | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 9.398 | 12.653 | 12.013 | 12.504 | 13.017 | 13.435 |
| Toevoegingen/onttrekkingen | 3.255 | -640 | 491 | 513 | 418 | -1.983 |
| Stand per 31 december | 12.653 | 12.013 | 12.504 | 13.017 | 13.435 | 11.451 |
| Overige bestemmingsreserves | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 22.228 | 24.808 | 17.541 | 17.411 | 17.239 | 17.074 |
| Toevoegingen/onttrekkingen | 1.770 | -7.266 | -130 | -172 | -166 | -103 |
| Stand per 31 december | 23.998 | 17.541 | 17.411 | 17.239 | 17.074 | 16.971 |
| | 810 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal reserves | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 35.715 | 41.542 | 33.819 | 34.371 | 34.696 | 34.953 |
| Toevoegingen/onttrekkingen | 5.827 | -7.724 | 552 | 325 | 257 | -2.086 |
| Stand per 31 december | 41.542 | 33.819 | 34.371 | 34.696 | 34.953 | 32.866 |

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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari | 12.149 | 8.667 | 7.784 | 7.341 | 7.624 | 8.191 |
| Toevoegingen | -1.827 | -1.172 | -368 | -788 | -983 | -54 |
| Onttrekkingen | 6.117 | 2.882 | 1.055 | 581 | 509 | 175 |
| Mutaties boekjaar | -4.290 | -1.709 | -687 | 207 | 474 | -120 |
| Stand per 31 december | 7.858 | 6.958 | 7.097 | 7.549 | 8.098 | 8.071 |

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 2018 | begroting 2019 | begroting 2020 | begroting 2021 | begroting 2022 | begroting 2023 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immateriële vaste activa | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 0 | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vermeerdering/vermindering | 471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 437 | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand per 31 december | 34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 57.681 | 58.801 | 58.553 | 59.053 | 63.453 | 63.953 |
| Investeringsen | 5.247 | 1.422 | 2.264 | 6.197 | 2.298 | 2.298 |
| (Des-)investeringsen | 2.849 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | 1.278 | 1.670 | 1.764 | 1.797 | 1.798 | 1.798 |
| Stand per 31 december | 58.801 | 58.553 | 59.053 | 63.453 | 63.953 | 64.453 |
| Financiële vaste activa | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 9.965 | 8.601 | 8.322 | 8.044 | 7.765 | 7.532 |
| (Des-)investeringsen | -88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verminderingsen/aflossingsen | 1.276 | 279 | 279 | 279 | 233 | 179 |
| Stand per 31 december | 8.601 | 8.322 | 8.044 | 7.765 | 7.532 | 7.353 |
| Voorradsen | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 22.127 | 24.263 | 32.048 | 44.310 | 57.038 | 55.897 |
| Mutaties | 2.118 | 7.784 | 12.263 | 12.728 | -1.141 | -5.925 |
| Stand per 31 december | 24.245 | 32.048 | 44.310 | 57.038 | 55.897 | 49.972 |
| Totaal | | | | | | |
| Stand per 1 januari | 89.773 | 91.699 | 98.923 | 111.407 | 128.256 | 127.382 |
| Vermeerdering/vermindering | 4.075 | 7.506 | 11.984 | 12.449 | -1.374 | -6.104 |
| Afschrijvingen | 1.715 | 1.704 | 1.764 | 1.797 | 1.798 | 1.798 |
| Stand per 31 december | 92.132 | 97.500 | 109.143 | 122.058 | 125.084 | 119.480 |

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 geldleningsen aan deelnemingsen. Met de voorraden wordt gedoeld op de complexen die op dit moment in exploitatie zijn.

De investeringens (en de mutaties daarop) zijn gebaseerd op besluitvorming van uw raad (de investeringsplanning en begrotingswijzigsen). 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) investeringens kunnen door deze aanname afwijkingens optreden tussen de geplande en werkelijke realisatie. Deze afwijkingens 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 meerjarsbegroting. Hierin wordt het structurele begrotingsbeeld weergegeven.

3.9 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

| Omschrijving | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------|---------|---------|------|
| Progr. 1 Urk mit eenkanger | | | | |
| <u>Lasten en baten</u> | | | | |
| <i>Baten</i> | | | | |
| 190514 Uitvoering Sociaal Domein Algemeen | | | | |
| 1670990 Transitie WMO algemeen | -142.500 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | -142.500 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Incidentele reservemutaties</u> | | | | |
| <i>Baten</i> | | | | |
| 190514 Uitvoering Sociaal Domein Algemeen; beleidsmedewerker Jeugd t/m 2022. Vanaf 2023 t.l.v. algemene middelen | | | | |
| 9163022 Sociaal Domein | -78.000 | -78.000 | -78.000 | 0 |
| 190516 Zorgverlening/-verstrekkingen Sociaal Domein; Uitbreiding taken Waypoint (dekking t/m 2020; vanaf 2021 structurele dekking binnen bestaande budgetten; BW18/100 T1) | | | | |
| 9163022 Sociaal Domein | -27.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal aan baten reserves | -105.000 | -78.000 | -78.000 | 0 |
| Progr. 2 Urk leert | | | | |
| <u>Lasten en baten</u> | | | | |
| Totaal | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Progr. 3 Urk werkt | | | | |
| <u>Lasten en baten</u> | | | | |
| <u>Incidentele reservemutaties</u> | | | | |
| <i>Baten</i> | | | | |
| 390909 Deelnemingen nutsbedrijven; Toevoeging aan exploitatie, afnemend jaarlijks met € 5.000. (2007/000; 1-10-2006) | | | | |
| 9091402 Vitens aandelen (beklemd) 06/01 | -6.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal aan baten reserves | -6.000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|------------------------------------|---|---------|--------|---|---|
| Progr. 4 Urk leeft | | | | | |
| <u>Lasten en baten</u> | | | | | |
| - | | | | | |
| <u>Incidentele reservemutaties</u> | | | | | |
| <u>Lasten</u> | | | | | |
| 490207 | Speeltuinen en weiden; Reservering t.b.v. verplaatsing speelbos | | | | |
| 9158020 | Speeltuinwerk | 124.511 | 0 | 0 | 0 |
| | Totaal aan lasten reserves | 124.511 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Baten</u> | | | | | |
| 490607 | Monumenten; Bijstorting van € 300.000 op de SVN deelneming Stads en Dorpsvernieuwing/Monumenten. Jaarlijkse lasten van € 2.000 in 2013 en € 4.000 in 2014 en verder t/m 2021 € 6.000 te dekken uit de reserve | | | | |
| 9154118 | Monumenten en beeldbepalende panden | -6.000 | -6.000 | 0 | 0 |
| | Totaal aan baten reserves | -6.000 | -6.000 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|-----------------|----------------|----------|
| Progr. 5 Urk verbindt | | | | | |
| <u>Lasten en baten</u> | | | | | |
| <u>Lasten</u> | | | | | |
| 590903 | Apparaatskosten | | | | |
| 1999191 | Meubilair & Machines vervanging | 14.203 | 0 | 0 | 0 |
| | Totaal aan lasten reserves | 14.203 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Incidentele reservemutaties</u> | | | | | |
| <u>Lasten</u> | | | | | |
| 591004 | Overige baten en lasten; Algemene reserve: egalisatie begrotingssaldi (lastenraming) | | | | |
| 9091401 | Algemene reserve | 7.194 | 0 | 0 | 0 |
| | Totaal aan lasten reserves | 7.194 | 0 | 0 | 0 |
| <u>Baten</u> | | | | | |
| 590903 | Apparaat kosten; Raming stelpost vergoeding woonwerkverkeer o.b.v. 19 cent; B&W6dec2018.08226 | | | | |
| 9100209 | Friciekosten personeel | -56.000 | 0 | 0 | 0 |
| 590903 | Apparaat kosten; Aanvulling planbudget | | | | |
| 9100207 | Kantoormeubilair vervanging | -14.203 | 0 | 0 | 0 |
| 591004 | Overige baten en lasten; Algemene reserve: egalisatie begrotingssaldi (2019 en 2020 negatieve raming van onttrekking) | | | | |
| 9091401 | Algemene reserve | 179.449 | -21.544 | 0 | 0 |
| | Totaal aan baten reserves | 109.246 | -21.544 | 0 | 0 |
| Totaal aan lasten | | 14.203 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal aan baten | | -142.500 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal aan reservetoevoeging | | 131.705 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal aan reserve onttrekking | | -7.754 | -105.544 | -78.000 | 0 |
| Per saldo | | -4.346 | -105.544 | -78.000 | 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**

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Rekening | Begr Act | Begr Prim | MJB | | |
| Treasury | 229.478 | 158.698 | 151.994 | 151.994 | 151.994 | 151.994 |
| OZB woningen | 2.470.948 | 2.548.911 | 2.579.841 | 2.618.271 | 2.656.701 | 2.695.131 |
| OZB niet-woningen | 1.821.692 | 2.051.846 | 2.124.346 | 2.141.846 | 2.159.346 | 2.176.846 |
| <i>Belastingen overig</i> | | | | | | |
| * Toeristenbelasting | 57.025 | 42.024 | 42.024 | 42.024 | 42.024 | 42.024 |
| * Hondenbelasting | 63.559 | 62.000 | 62.000 | 62.000 | 62.000 | 62.000 |
| * Precariorechten | 19.069 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| <i>Algemene uitkering</i> | | | | | | |
| * Algemeen (vanaf 2019, incl. SD) | 15.014.610 | 22.447.779 | 23.677.014 | 24.619.106 | 24.975.123 | 25.790.383 |
| * Sociaal Domein (vanaf 2019 Participatie en Voogdij 18+) | 10.072.022 | 4.301.228 | 3.900.243 | 3.865.510 | 3.850.349 | 3.813.504 |
| Stelpost beleidsmaatregelen | 0 | 261.151 | 159.026 | 130.508 | 123.959 | 100.009 |
| Onvoorziene uitgaven | 0 | 138.168 | 159.000 | 159.000 | 159.000 | 159.000 |
| Totaal | 29.748.403 | 32.029.805 | 32.873.487 | 33.808.258 | 34.198.495 | 35.008.891 |

3.11 STRUCTURELE RESERVEMUTATIES

STRUCTURELE RESERVEMUTATIES Per Programma

| | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|
| 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 | -75.000 | -75.000 |
| | Totaal onttrekking reserves | -75.000 | -75.000 | -75.000 | -75.000 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|---|---|---------|---------|
| Progr. 2 Urk leert | | | | | |
| <i>Lasten</i> | | | | | |
| | Totaal toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Baten</i> | | | | | |
| 9142100 | Planv.Onderw.&bew.onderw. Schokkerhoek <i>Bijzonder basis onderwijs; Kadernota 2018: Planvorming Onderwijs - en bewegingsonderwijs Schokkerhoek. Gedeeltelijke dekking uit gevormde kapitaallastenreserve tlv SD (€2.5miljn/50jr/3%)</i> | 0 | 0 | -97.164 | -97.164 |
| | Totaal onttrekking reserves | 0 | 0 | -97.164 | -97.164 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|--------|--------|--------|--------|
| Progr. 3 Urk werkt | | | | | |
| <i>Lasten</i> | | | | | |
| 9131016 | Aanjaagfonds detailhandel <i>Bedrijfsacquisitie; Ka2016 detailhandelsvisie 2015-2025 (raad 26 mei2016)</i> | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 9122138 | Uitdiepen havens <i>Bijdrage tlv exploitatie</i> | 25.552 | 25.552 | 25.552 | 25.552 |
| | Totaal toevoeging reserves | 75.552 | 75.552 | 75.552 | 75.552 |

| | | | | | |
|--------------|---|----------|----------|----------|----------|
| Baten | | | | | |
| 9183032 | Grondzaken | | | | |
| | <i>Locatie Wilhelminaschool</i> | -15.902 | -15.902 | -15.902 | -15.902 |
| | <i>Bedrijfspanen Oost</i> | -4.637 | -4.637 | -4.637 | -4.637 |
| | <i>Ruiling Fa. Meijer Westgat 2a</i> | -2.500 | -2.500 | -2.500 | -2.500 |
| | <i>Panden Westgat Pul 16/101</i> | -6.023 | -6.023 | -6.023 | -6.023 |
| 9131016 | Aanjaagfonds detailhandel | | | | |
| | <i>Bijdrage Bedrijven Investerings Zone 2019-2023</i> | -50.000 | -50.000 | -50.000 | -50.000 |
| 9156070 | Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd) | | | | |
| | <i>Bijdrage Historische steiger met havenvuur westelijke havendam</i> | | | | |
| | <i>Bijdrage Oude Dorp autoluw t.b.v. toerisme, strandkiosk</i> | -93.676 | -93.676 | -93.676 | -93.676 |
| | <i>Parel\Flevoland, Toeristische routes Haven – Oude Dorp,</i> | | | | |
| | <i>Touristeninfopunt en havenvoorzieningen Dormakade</i> | | | | |
| | <i>Parel\Flevoland</i> | | | | |
| | Totaal onttrekking reserves | -209.881 | -209.881 | -209.881 | -209.881 |

| | | | | | |
|---------------------------|---|---------|---------|---------|---------|
| Progr. 4 Urk leeft | | | | | |
| Lasten | | | | | |
| 9158020 | Speeltuinwerk | | | | |
| | <i>Speeltuinen en weiden. Eén van de raadswensen (motie nr. 6) was verplaatsing van het speelbos. Het resterende incidentele sado vanuit de begroting 2018 biedt ruimte om over 2019 en 2018 hiervoor € 155.771 te reserveren. Onderzoek naar met name structurele (beheers) kosten, zal haalbaarheid moeten uitwijzen.</i> | 2.946 | 2.946 | 2.946 | 2.946 |
| 9121009 | Vervanging activa IBOR | | | | |
| | <i>Onderhoud wegen, straten en pleinen; Bijdrage wegbeheer inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan, verminderd met kapitaallasten rehabilitatie wegdeel Hooiland/ Achterland en Omvorming Vlaak</i> | 551.531 | 551.531 | 551.531 | 551.531 |
| | <i>Kunstwerken; Bijdrage inzake rehabilitatie o.b.v. beheerplan</i> | 70.365 | 70.365 | 70.365 | 70.365 |
| 9091401 | Algemene reserve | | | | |
| | <i>Bibliotheek; terugstorten bibliotheek middels korting op subsidie van éénmalige bijdrage 2012, in 10 jaarlijkse termijnen t/m 2022</i> | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 |
| 9153017 | Binnensportaccommodaties | | | | |
| | <i>Gymnastiekgebouwen en sportz.; voeding tlv exploitatie</i> | 25.517 | 25.517 | 25.517 | 25.517 |
| | Totaal toevoeging reserves | 655.359 | 655.359 | 655.359 | 650.359 |

| | | | | | |
|--------------|---|---------|----------|----------|----------|
| Baten | | | | | |
| 9121013 | Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd) <i>Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten VA240108 Rotonde Vlaak-Rotholm</i> | -33.017 | -30.837 | -30.837 | -30.837 |
| 9121016 | Fietspad Urkerveld <i>Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten VA333103, bijdrage Fietspad Nw Natuur</i> | -15.821 | -15.821 | -15.821 | -15.821 |
| 9121014 | Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd) <i>Onderhoud wegen, straten en pleinen; dekking kapitaallasten dijkovergang VA 240113</i> | -6.097 | -6.097 | -6.097 | -6.097 |
| 9121037 | IBOR egalisatiefonds exploitatie <i>Kunstwerken; investeringslasten kredieten IO (VA240111) en (VA240112) renovatie A. de Wit en Zwolse brug bouwkundig(40jr) en installatietechnisch (20jr). Naar alle waarschijnlijkheid zal investering niet eerder dan 2021/2022 plaatsvinden. Uitvoering ligt bij provincie</i> | 0 | -68.960 | -68.960 | -68.960 |
| | Totaal onttrekking reserves | -54.935 | -121.714 | -121.714 | -121.714 |

| | | | | | |
|------------------------------|---|----------|----------|----------|----------|
| Progr. 5 Urk verbindt | | | | | |
| Lasten | | | | | |
| 9100207 | Kantoormeubilair vervanging <i>Apparaatskosten; voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten meubilair 2003</i> | 10.990 | 10.992 | 12.992 | 14.992 |
| | <i>Huisvesting Noorderzand; voeding uit exploitatie</i> | 2.901 | 2.901 | 2.901 | 2.901 |
| 9100209 | Frictiekosten personeel <i>Vaste jaarlijkse voeding</i> | 65.000 | 65.000 | 65.000 | 65.000 |
| 9100204 | Huisvesting gemeentehuis en bibliotheek (beklemd) <i>Interne financiering; bespaarde rente</i> | 90.000 | 89.835 | 83.590 | 83.590 |
| 9121013 | Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd) <i>591001 Interne financiering; bespaarde rente</i> | 2.888 | 2.888 | 2.888 | 2.888 |
| 9121014 | Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd) <i>Interne financiering; bespaarde rente</i> | 2.888 | 2.888 | 2.888 | 2.888 |
| | Totaal toevoeging reserves | 171.778 | 171.615 | 167.370 | 169.370 |
| Baten | | | | | |
| 9100209 | Frictiekosten personeel <i>Apparaatskosten: frictiekosten gewezen personeel</i> | -2.904 | -1.452 | -1.452 | -1.452 |
| 9100204 | Huisvesting gemeentehuis en bibliotheek (beklemd) <i>Interne financiering; bespaarde rente</i> | -25.837 | -25.837 | -25.837 | -25.837 |
| | Totaal onttrekking reserves | -28.741 | -27.289 | -27.289 | -27.289 |
| | Totaal aan reservetoevoeging | 902.689 | 902.526 | 898.281 | 895.281 |
| | Totaal aan reserve onttrekking | -368.557 | -433.884 | -531.048 | -531.048 |
| | Per saldo | 534.132 | 468.642 | 367.233 | 364.233 |

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: 2019-

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk
d.d. 8 oktober 2019

gezien het advies van de commissie I, d.d. 15 oktober 2019

b e s l u i t:

de programmabegroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021 - 2023 als volgt vast te stellen:

| RECAPITULATIE | Rekening | Begr.actueel | Begr.Nieuw | Meerjarenbegroting | | |
|--|-------------|--------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Lasten en baten voor bestemming | | | | | | |
| Totaal van de lasten | 40.267.290 | 51.133.655 | 49.471.085 | 54.255.162 | 56.110.828 | 55.318.924 |
| Totaal van de baten | -47.776.952 | -51.008.009 | -50.128.567 | -54.617.659 | -56.399.461 | -55.682.557 |
| Resultaat voor bestemming | -7.509.662 | 125.646 | -657.483 | -362.497 | -288.633 | -363.633 |
| Resultaatbestemming | | | | | | |
| Bijdragen aan reserves | 8.531.668 | 5.454.862 | 1.034.394 | 902.526 | 898.280 | 895.280 |
| Bijdragen van reserves | -2.270.282 | -5.580.508 | -376.912 | -540.028 | -609.648 | -531.648 |
| Saldo reservemutaties | 6.261.386 | -125.646 | 657.483 | 362.497 | 288.633 | 363.633 |
| Lasten en baten na bestemming | | | | | | |
| Totaal van de lasten | 65.478.401 | 56.588.517 | 50.505.479 | 55.157.687 | 57.009.109 | 56.214.205 |
| Totaal van de baten | -66.288.378 | -56.588.517 | -50.505.479 | -55.157.687 | -57.009.109 | -56.214.205 |
| Resultaat na bestemming | -809.977 | 0 | | 0 | 0 | 0 |

Aldus besloten in de openbare vergadering van de Raad van de gemeente Urk van
7 november 2019

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

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 | begroting | begroting | begroting | begroting | begroting |
|---|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| | x € 1000,- | x € 1000,- | x € 1000,- | x € 1000,- | x € 1000,- | x € 1000,- |
| 1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 5.827 | -127 | 658 | 363 | 289 | 364 |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa | 1.120 | -248 | 500 | 4.400 | 500 | 500 |
| 3. Mutatie voorzieningen | -2.013 | -883 | -443 | 283 | 567 | -27 |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | 47 | 7.784 | 12.263 | 12.728 | -1.141 | -5.925 |
| 5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | | | | | | |
| Berekend EMU-saldo | 2.647 | -8.546 | -12.548 | -16.482 | 1.497 | 5.763 |
| EMU-referentiewaarde (max. toegestaan tekort) | -2.275 | -1.933 | -1.899 | -2.069 | -2.137 | -2.110 |
| Tekort (-); Overschot (+) | 4.922 | -6.613 | -10.648 | -14.412 | 3.634 | 7.873 |

Blaauw: er is sprake van een EMU-overschot

Rood: er is sprake van een EMU-tekort

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 14nov2017 (wijziging nota Waardering en Afschrijving), worden investering lager dan € 25.000 niet geactiveerd.

| Investerings- / vervangingsplanning | jaar | Investering | lpt | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Opmerkingen |
|-------------------------------------|------|-------------|-----|------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| Rentepercentage omslagrente | | | | 2,5% | 2,25% | 2,25% | 2,25% | 2,25% | |

1. Urk mit eenkanger

190515 Dagverblijven gehandicapten
 1641500 Dagverblijven gehandicapten
 (<1661500)

474.800

3. Urk werkt

390401 Haven bedrijfsmatig

Vervanging drijvende steiger Nwh-0020-DS (uitgevoerd)

2019 132.000 30 6.307

beheerplan havens

Heftruck (uitgevoerd)

2019 45.000 20 2.887

beheerplan havens

390402 Havens recreatief

Verv Slijtlaag houten dek Hist Steiger

2021 65.000 5 13.891

beheerplan havens

4. Urk leeft

490306 Openbaar Groen

Houtversnipperaar 07/00 InvPI06

2019 27.711 11 2.913

beheerplan mach & voertuigen

490308 Kunstwerken

Ing. A de Witbrug; oeverbruggingsdeel vervangen conserveren

2021 60.000 30 2.772

Rahab Wegen & Vervanging Bruggen

Renovatie A.de Wit en Zwolse brug (Begr.wijz. 2018/100; uitvoeringsjaar nog niet definitief)

2022 449.009 40 17.142

Rahab Wegen & Vervanging Bruggen

Renovatie A.de Wit en Zwolse brug (Begr.wijz. 2018/100; uitvoeringsjaar nog niet definitief)

2022 736.947 20 46.164

Rahab Wegen & Vervanging Bruggen

490601 Sportvelden

Veld 7, 8 en 9 renovatieonderhoud (wordt momenteel uitgevoerd)

2019 180.000 19 12.017

voorzien in beheerplan sportvelden

Veld 6 renovatieonderhoud

2023 60.000 19

3.916
voorzien in beheerplan sportvelden

490602 Zwembad

Dakaanpassing recreatiebad

2019 100.000 25 5.428

voorzien in beheerplan zwembad

| Investerings- / vervangingsplanning | jaar | Inves tering | lpt | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Opmerkingen |
|---|---------|-----------------|-----|-------|-------|-------|-------|--------|---|
| Luchtbehandelingskasten Menerga ventilatoren | 2021 | 30.236 | 6 | | | 5.444 | | | voorzien in beheerplan zwembad |
| Vervanging glijbaan rood | 2022 | 110.000 | 25 | | | | 5.801 | | voorzien in beheerplan zwembad |
| <u>490603 Gymnastiekgebouwen en sportz.</u> | | | | | | | | | |
| 1530301 Gymnastiekgebouw de Nagel | 474800 | | | 1.779 | 1.779 | 1.779 | 1.779 | 1.779 | |
| 1530302 Sportzaal Waaiershoek | 474800 | | | 4.562 | 4.562 | 4.562 | 4.562 | 4.562 | |
| Sportvloer Nagel 230022/0302 | 2019 | 7.162 | 10 | 818 | | | | | uit stelpost kapitaallasten |
| Sportvloer Waaiershoek | 2019 | 37.028 | 10 | 4.231 | | | | | uit stelpost kapitaallasten |
| <u>490802 Riolering en gemalen</u> | | | | | | | | | |
| 1722200 Rioleringen | 474800 | | | 3.581 | 3.581 | 3.581 | 3.581 | 3.581 | |
| Rioolreinigingsapparaat | 2019 | 30.750 | 10 | 3.513 | | | | | |
| <u>490700 Gemeentelijke Brandweer</u> | | | | | | | | | |
| Brandweer;Bedrijfsdeuren vervangen | 2020 | 40.170 | 30 | | 1.856 | | | | beheerplan gebouwen; Uitvoering afhankelijk van besluitvorming kazerne |
| Buitenwandafwerkingen;Gevelbekleding, aluminium;vervangen | 2021 | 55.074 | 50 | | | 1.846 | | | beheerplan gebouwen; Uitvoering afhankelijk van besluitvorming kazerne |
| <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 | | 7.480 | | | | uit stelpost kapitaallasten |
| 5 Urk verbindt | | | | | | | | | |
| <u>590903 Apparaatskosten</u> | | | | | | | | | |
| Meubilair (VA 260099) | 2021 | 36.302 | 20 | | | 2.274 | | | beheerplan meubilair |
| Meubilair 2003 (VA 260095) | 2023 | 34.709 | 20 | | | | | 2.174 | beheerplan meubilair |
| <u>590930 Huisv Singel (overhead)</u> | | | | | | | | | |
| Vloerafwerking; vloerbedekking vervangen | 2021 | 36.213 | 14 | | | 3.044 | | | beheerplan gebouwen |
| Renovatie liftsinstallatie | 2021 | 45.000 | 16 | | | 3.380 | | | beheerplan gebouwen |
| Vervanging diverse inventaris (VA260136) | 2023 | 221.133 | 15 | | | | | 17.533 | beheerplan gebouwen |

B-3 INVESTERINGSFONDS EN ZZL-GELDEN

Overzicht investeringskrediet

| Deelgebied Investeringsfonds | Grondslag | naar afzonderlijk kredieten en beklemd | Blijft beschik- baar | Boekingen t/m 2019 | Rest nog te besteden per 31dec2019 |
|------------------------------|------------------|--|----------------------------|-----------------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 5 | 6 (2-5) |
| Bedrijvengebied | 534.173 | 514.000 | 20.173 | 351.547 | 182.626 |
| Centrumgebied | 1.012.500 | 842.697 | 169.803 | 174.818 | 837.682 |
| Randzones | 125.000 | 82.108 | 42.892 | 79.667 | 45.333 |
| Urk als geheel | 826.992 | 561.361 | 265.631 | 286.428 | 540.564 |
| Totaal | 2.498.665 | 2.000.166 | 498.499 | 892.460 | 1.606.205 |

Overzicht ZZL-gelden

| Co-financiering (4310012) | Grondslag | naar afzonderlijk krediet | Blijft tlv ZZL krediet | Boekingen t/m 2019 | Rest nog te besteden per 31dec2019 |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|--|
| | 1 | 2 | 3 | 5 | 6 (2-5) |
| * De Parel Oppoetsen | 190.000 | | 190.000 | 120.000 | 70.000 |
| * Masterplan Duurzame Visserij | 500.000 | | 500.000 | 122.190 | 377.810 |
| * Buitendijkse Haven | 700.000 | | 700.000 | 50.000 | 650.000 |
| * Overig | 110.000 | | 110.000 | 16.026 | 93.974 |
| Totaal | 1.500.000 | 0 | 1.500.000 | 308.216 | 1.191.784 |

N50

| Bijdrage verbreding N50 | Grondslag | naar afzonderlijk krediet | Blijft tlv ZZL krediet | Boekingen t/m 2019 | Rest nog te besteden per 31dec2019 |
|-------------------------|-----------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|--|
| | 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. | Huisvesting arbeidsmigranten | Er wordt een beleidsregel huisvesting arbeidsmigranten opgesteld. Ook wordt de mogelijkheid onderzocht om in samenspraak met het bedrijfsleven en uitzendbureaus een convenant op te stellen, waarin bestaande en nieuwe afspraken worden vastgelegd over huisvesting en welzijn van de arbeidsmigranten. | Wethouder G. Post jr. | In behandeling |
| 2. | Strategische raadsagenda | In overleg met directie, griffie en presidium wordt gekomen tot een voortschrijdende strategische raadsagenda voor het resterende gedeelte van deze raadsperiode. | Burgemeester Bakker | In behandeling |
| 3. | Regulering toerisme | In samenspraak met SUP en Tourist Info Urk worden ongewenste ontwikkelingen rondom toerisme en recreatie gesignaleerd en waar mogelijk gereguleerd. De nota Toerisme en recreatie wordt geactualiseerd in het licht van gewenste en ongewenste ontwikkelingen.. | Wethouder F. Brouwer | In behandeling |
| 4. | Ontwikkelen ruimtelijke visie voor gebied rond de grote singel | Voor het gebied rond de grote singel wordt een ruimtelijke visie ontwikkeld. | Wethouder G. Post jr. | In behandeling. |
| 5. | Stijging afvalstoffenheffing | Bij het opstellen van de begroting voor 2020 wordt bewerkstelligd dat de tarieven afvalstoffenheffing voor het jaar 2020 op het peil blijven van 2019. De burger wordt er op gewezen dat hij daarna zelf aan zet is als het gaat om lastenverlichting door betere scheiding van het afval. | Wethouder G. Post | 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.