



Programmabegroting 2024

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2024-2027	1
Inhoudsopgave.....	2
Leeswijzer	3
Bestuurlijke samenvatting.....	4
Inleiding	4
Beleid	5
Financiën.....	7
Programma's.....	10
Programma Basis op orde	10
Programma Wonen.....	15
Programma Werken.....	20
Programma Leven	24
Paragrafen	28
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
Onderhoud kapitaalgoederen.....	35
Treasury	39
Bedrijfsvoering.....	43
Verbonden partijen	47
Grondbeleid.....	54
Lokale heffingen	61
Wet Open Overheid	68
Financiële begroting	69
Meerjarenraming 2024-2027.....	69
Meerjarige balans	70
Overzicht baten en lasten per taakveld	71
Reserves en voorzieningen.....	73
Investeringsstaat.....	75
Incidentele baten en lasten	77
Beleidsindicatoren	79

Leeswijzer

Bestuurlijke samenvatting

De bestuurlijke samenvatting geeft inzicht in de belangrijkste beleidsmatige thema's. Het financiële gedeelte geeft het meerjarenperspectief 2024-2027 weer.

Programma's

De programma's gaan in op de drie W-vragen: Wat willen we bereiken? Wat gaan we daarvoor doen? En wat mag het kosten?

- Wat willen we bereiken?

Per programma wordt de inhoud van het programma beschreven en de doelstellingen voor 4 jaren.

- Wat gaan we daarvoor doen?

De doelstellingen voor het begrotingsjaar 2024 worden aangegeven.

- Wat mag het kosten?

Per programma worden de programmatotalen aangegeven.

Paragrafen

Naast de programma's moeten gemeenten minimaal acht paragrafen in de begroting opnemen. In de paragrafen staat belangrijke informatie voor raadsleden waarmee zij inzicht krijgen in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's.

Financiële begroting

Via de vaststelling van de begroting autoriseert de raad het college tot het doen van uitgaven. Een goed inzicht in de baten en lasten, de financiering, de reserves en voorzieningen en het investeringsplan is daarbij van belang.

De financiële begroting zorgt voor inzicht. Ook is een totaaloverzicht met beleidsindicatoren opgenomen. Dit overzicht geeft inzicht in de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd.

Bestuurlijke samenvatting

Inleiding

De begroting 2024-2027 is opgesteld aan de hand van de in juni 2023 door de raad vastgestelde kadernota 2024, het coalitieakkoord 2022-2026 Koersvast en Eensgezind en het collegeuitvoeringsprogramma. Op basis van het coalitieakkoord investeren we in onze toekomst, met ruimte voor verscheidenheid en een krachtige overheid.

Urk groeit sterk. Wij staan de komende jaren voor een enorme uitdaging om deze groei in goede banen te leiden en de Urker ambities waar te maken. De huidige mondiale en landelijke ontwikkelingen maken het er niet eenvoudiger op.

De financiële positie van onze gemeente is tot en met 2025 solide. Maar over de periode daarna is nog veel onduidelijk. De rijksbijdrage daalt vanaf 2026 voor alle gemeenten fors. Het Rijk laat de gemeenten in onzekerheid hoe dit zich de komende jaren ontwikkelt. Ook over de herverdeling van het Gemeentefonds waaruit wij de algemene uitkering ontvangen is nog steeds geen duidelijkheid.

Dit heeft als gevolg dat de meerjarenraming van de gemeente Urk voor de jaren 2026 en 2027 een nadelig saldo vertoont. Dit sluit aan op het advies van de VNG. De VNG adviseert gemeenten, vanwege de onduidelijkheid omtrent de rijksbijdrage in de latere jaren, toch een realistische meerjarenraming op te stellen, ook al lijdt dit tot tekorten in de laatste twee begrotingsjaren. De toezichthouder (Provincie) heeft ook al aangegeven dat zij toetst op een structureel en reëel sluitende begroting voor het jaar 2024. Tekorten in de latere jaren worden geaccepteerd.

Hoewel de onzekere rijksbijdragen onze opgave bemoeilijken blijven we inzetten op het realiseren van onze ambities.

Wij zijn blij en dankbaar dat in onze gemeente het Woord van God nog steeds leidend is bij de besluiten die genomen worden. Op basis daarvan willen wij samen verder bouwen aan de toekomst van Urk. Wij mogen onze hoop en verwachting stellen op de Heere onze God. Wij bidden en vertrouwen dat Hij ons werk zal zegenen.

Beleid

Basis op orde

Urk groeit en heeft veel ambities en uitdagingen. Daarbij komen veel nieuwe taken vanuit het rijk op ons af of worden aan ons overgedragen. Dit betekent dat de komende jaren moet worden geïnvesteerd in onze organisatie, niet alleen kwantitatief, maar ook kwalitatief. In 2024 hebben we extra aandacht voor scholing en opleiding. Daarnaast dwingt de moeizame arbeidsmarkt ons tot extra inzet op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie.

Weerbaarheid en ondermijning raken de gemeentelijke organisatie, de raad, het college en de hele Urker samenleving. Samen met onder meer politie, justitie, gemeente, kerken en sportverenigingen vergroten we de weerbaarheid en pakken we ondermijning aan. De aanpak van de georganiseerde criminaliteit heeft hierbij hoge prioriteit.

Op het gebied van zorg en veiligheid voeren we gesprekken met verschillende ministeries en schetsen we de uitdagingen waar we als gemeenschap voor staan. Onderwerpen hierbij zijn de aanpak van de jeugdhonkenproblematiek, het voortzetten van het IJslands preventiemodel/DURFI, de Persoonsgerichte aanpak (PGA) en de projecten Weerbaar bestuur en Ondermijning. Samen bekijken we op welke manier de ministeries ons kunnen ondersteunen.

We blijven inzetten op regionale samenwerking in de provincie en met regio Zwolle.

Wonen

Het creëren van voldoende en kwalitatief goede woonruimte is een belangrijke opgave voor de komende jaren. Door het ontwikkelen van een visie en strategie voor nieuwe en bestaande (inbrei)locaties kijken we waar mogelijkheden zijn. De komende jaren ontwikkelen we een strategie en visie voor de volgende stap na de Zeeheldenwijk. Daarbij is aandacht voor goedkopere en kleinere woningen en voor de verschillende doelgroepen. Ook de problematiek rondom de huisvesting van arbeidsmigranten betrekken we hierbij.

De leefbaarheid van de wijken staat voorop. Belangrijk vinden we ruimte voor water, groen en recreatie. We streven naar meer natuurbeleving op Urk.

In 2024 wordt de Omgevingswet van kracht. Dit vraagt om een aantal organisatorische aanpassingen. Op het gebied van duurzaamheid is in 2024 aandacht voor de energietransitie, de energiearmoederegeling, het warmtenet en verschijnt er een nieuw uitvoeringsprogramma behorend bij de duurzaamheidsvisie.

Werken

De komende jaren ontwikkelen we een strategie en visie voor de volgende stap na Port of Urk. Daarnaast ontwikkelen we een integrale visie voor het haventerrein als ontmoetingsplaats voor jong en oud. De leefbaarheid van de wijken staat hierbij voorop. Belangrijk vinden we ruimte voor water, groen en recreatie. We streven naar meer natuurbeleving op Urk. Urk moet een belangrijk visicentrum blijven, mede door innovatie en duurzaamheid. We zetten in op het versterken van de maritieme en agrarische regio Noordelijk Flevoland. De maritieme servicehaven is hierbij een belangrijke spil.

In 2024 is aandacht voor de revitalisering van de Lemsterhoek en werken we verder aan Port of Urk. Het cluster Maritiem en de diversificatie van de economie vragen om nader onderzoek. Vanuit de gemeente gaan wij dit coördineren.

Op basis van de Impulsregeling Sterk (Maritiem) Onderwijs werken we samen met vmbo-scholen, mbo-instellingen en het regionaal bedrijfsleven aan sterk techniekonderwijs, zodat er voldoende goed gekwalificeerd technisch personeel beschikbaar komt voor de arbeidsmarkt. Mede in het kader hiervan zijn wij gastheer van 'The Young Solar Challenge'.

Leven

Bewegen en ontspanning is belangrijk voor een gezonde leefstijl. Verantwoorde sportactiviteiten leveren een positieve bijdrage aan de vorming en gezondheid. We bevorderen daarom goede faciliteiten en accommodaties. Daarbij willen we sport stimuleren en meer ruimte geven om te groeien. We zetten in op onze bovenlokale zorginfrastructuur, waarbij we met onze zorgpartners kijken naar de mogelijkheden. DURF! en het IJslands preventiemodel blijven we via een programmatische aanpak doorontwikkelen. We vinden het belangrijk dat de algemene voorzieningen en preventieve activiteiten goed aan blijven sluiten bij de reguliere zorgverlening in de Jeugdzorg en de WMO.

In 2024 is er extra aandacht voor de versterking van het rolstoelvervoer en worden de preventielessen op scholen uitgebreid met lagere groepen. De uitvoering van het woonprogramma, inclusief de woonzorgvisie en de doorontwikkeling van het preventieve jongerenwerk worden in 2024 versterkt. Ook de huisvesting van doelgroepen zoals arbeidsmigranten, vergunninghouders, de bijzondere zorgdoelgroepen binnen het Sociaal Domein en alternatieven voor de bewoning op de camping vraagt meer aandacht. In 2024 doen wij hier verder onderzoek naar.

Financiën

Financieel perspectief 2024-2027

De uitgangspositie voor het financieel perspectief bestaat uit de begroting 2023 en de kadernota 2024. Ook de overige van toepassing zijnde raadsbesluiten zijn verwerkt. De belangrijkste mutaties die tijdens het begrotingsproces zijn toegepast, worden afzonderlijk toegelicht.

In onderstaand overzicht zijn de bedragen (bijv. 1) een bate/inkomst, de negatieve bedragen zijn een last/uitgave (bijv. -1).

Meerjarenbegroting	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo vanuit meerjarenbegroting 2023	2.568.448	1.955.792	-1.467.558	-1.467.558
Mutaties kadernota 2024 en meicirculaire 2023	-895.434	62.487	211.385	1.251.053
Startpositie meerjaren begroting 2024-2027	1.673.014	2.018.279	-1.256.173	-216.505
Mutaties begrotingsproces 2024	-257.799	489.859	324.303	-271.550
Meerjaren begroting 2024-2027	1.415.214	2.508.138	-931.869	-488.056

Mutaties begrotingsproces 2024

In onderstaand overzicht zijn de bedragen (bijv. 1) een bate/inkomst, de negatieve bedragen zijn een last/uitgave (bijv. -1).

Mutaties begrotingsproces 2024	2024	2025	2026	2027
Beheerplan haven	-225.000	0	0	0
Schoon zand strand	-30.000	0	0	0
Vervangingen tractie	-205.000	0	0	0
Taakstelling analyse jaarrekening	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Loon- en prijsontwikkeling	593.850	593.850	593.850	0
Reguliere aanpassingen:	0	0	0	0
<i>Gevolgen gewijzigde CAO</i>	-57.036	-24.444	0	0
<i>Afschrijvingen</i>	-72.039	246.961	63.961	74.958
<i>Reserve incidentele doeleinden</i>	-60.000	0	0	0
<i>Aframing stelposten</i>	137.000	0	0	0
Diversen	-139.574	-126.508	-133.508	-146.508
Subtotaal	-257.799	489.859	324.303	-271.550

Een aantal van de autonome mutaties wordt verder toegelicht:

Beheerplan haven

Het is noodzakelijk een beheerplan op te stellen voor de bestaande haven. Met name het meerjarige uitvoeringsprogramma voor het vervangen van kades en damwanden in combinatie met het baggeren van de haven vergt de nodige expertise die niet in huis aanwezig is en die daarom moet worden ingehuurd. Gezien de problematiek, de complexe raakvlakken en de financiële opgave is het noodzakelijk een eenmalig budget (€ 225.000) op te nemen voor het opstellen van dit uitvoeringsprogramma.

Schoon zand strand

Het gemeentelijke strand wordt, zeker tijdens het badseizoen, regelmatig schoon gemaakt. Periodiek is het echter ook noodzakelijk schoon zand op het strand op te brengen. Deze werkzaamheden zijn gepland in 2024 maar de eenmalige kosten (€ 30.000) kunnen niet worden gedekt uit het reguliere strandbudget.

Vervangingen tractie

In 2024 is op grond van het betreffende beheerplan de vervanging gepland van een aantal voertuigen en hulpmiddelen. Omdat de geraamde bedragen van die vervangingen lager zijn dan € 50.000 (activeringsgrens zoals bepaald in de financiële verordening), worden deze aanschaffingen niet geactiveerd, maar worden ze ten laste gebracht van de exploitatie. Daarom is het noodzakelijk in 2024 een eenmalig vervangingsbudget op te nemen van € 205.000 voor de vervanging van zes voertuigen.

Taakstelling analyse jaarrekening

Bij de kadernota is een taakstelling opgenomen voor een bedrag van € 1.000.000. Deze taakstelling is een gevolg van de structureel positieve resultaten bij de laatste jaarrekeningen. In het begrotingsproces is voor in totaal € 800.000 invulling gegeven aan deze taakstellingen. Hierbij zijn IBOR (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte) budgetten (€ 300.000) en budgetten sociaal domein (€ 500.000) bijgesteld. Bij de kadernota waren de IBOR budgetten ook al voor € 200.000 bijgesteld, zodat de totale bijstelling IBOR budgetten € 500.000 bedraagt. Door deze bijstellingen verandert er niets aan het bestaande beleid. De budgetten zijn alleen realistischer geraamd. Ook geldt bij het sociaal domein nog een achtervang door de bestaande reserves. Mede door het VNG advies om reëel te begroten en negatieve saldi te presenteren, wordt voorgesteld het resterende bedrag (€ 200.000) vooralsnog niet in te vullen.

Loon- en prijsontwikkeling

De gemeente houdt in haar begroting rekening met de meerjarige loon- en prijsontwikkeling, ook wel inflatie genoemd. Deze loon- en prijsontwikkeling (LPO) wordt begroot op twee stelposten en is uiteraard bedoeld om de gevolgen van de inflatie op te vangen. Wij volgen daarbij de indexatie zoals die bij de algemene uitkering (AU) wordt toegepast. Bij de kadernota 2024 is de stelpost loonkosten aangevuld. Bij de begroting blijkt dat deze aanvulling niet nodig is. Het positieve saldo wordt gebruikt om de stelpost prijsinflatie meerjarig aan te vullen, waarbij er een extra toevoeging voor het jaar 2027 is. Het overige gedeelte wordt toegevoegd aan het begrotingssaldo voor de jaren 2024 t/m 2026.

Reguliere aanpassingen

Tijdens het begrotingsproces wordt een aantal begrotingsposten regulier bijgesteld. Deze bijstellingen kunnen veelal pas bij afronding begroting worden gedaan, dit betreft o.a. bijstellingen afschrijvingen, reserves en voorzieningen, indien nodig. Hieronder worden een aantal kort toegelicht:

- Door de gewijzigde CAO vindt herrekening van de RVU (regeling vervroegd uittreden) plaats;
- Afschrijvingen worden tijdens het begrotingsproces opnieuw berekend;
- De reserve incidentele doeleinden blijkt niet toereikend als dekkingsmiddel, dekking wordt daarom binnen de begroting geregeld;
- Twee stelposten kunnen afgeraamd worden.

Diversen

Onder diversen staan de bij- en aframingen van budgetten < € 30.000.

Rentelasten

Volgens de prognose moeten in de loop van 2024 langlopende geldleningen worden aangetrokken. De uiteindelijke behoefte en het moment waarop gefinancierd wordt, zijn afhankelijk van de daadwerkelijke uitvoering van het investeringsschema en het tempo van het bouwrijp maken van gronden en de verkopen daarvan. De rentestand is onzeker en moeilijk te schatten. De effecten van rentestand op de te ramen rentekosten in 2024 en verder zijn daarom nog niet duidelijk. In de kadernota 2025 wordt beoordeeld wat het effect is van de gestegen rente en hoe dat effect opgevangen kan worden in de begroting. In het onderstaande overzicht wordt per programma, voor zowel de lasten als de baten, inzicht gegeven in het meerjarenperspectief 2024-2027.

Programma	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Programma Basis op Orde	12.196.132	12.831.781	13.096.090	13.992.621
Programma Wonen	14.509.232	14.537.885	14.721.243	14.736.244
Programma Werken	38.191.667	44.451.845	37.074.634	36.139.485
Programma Leven	17.467.989	17.473.021	17.580.952	17.323.082
Totaal lasten	82.365.020	89.294.532	82.472.919	82.191.432
Baten				
Programma Basis op Orde	1.018.934	530.931	530.931	530.931
Programma Wonen	5.773.717	5.776.322	5.779.225	5.779.225
Programma Werken	73.725.892	82.649.663	70.461.641	72.395.838
Programma Leven	2.517.216	2.392.214	2.306.145	2.034.274
Totaal baten	83.035.759	91.349.130	79.077.942	80.740.268
Saldo voor bestemming	670.739	2.054.598	-3.394.977	-1.451.164
Mutaties reserves	744.475	453.540	2.463.108	963.108
Saldo na bestemming	1.415.214	2.508.138	-931.869	-488.056

Programma's

Programma Basis op orde

Inhoud

- Algemeen bestuurlijke zaken
- Bestuurlijke samenwerking
- Openbare orde & veiligheid
- Integraal Toezicht & Handhaving
- Dienstverlening
- Communicatie

Wat willen we bereiken?

Investeren in de gemeentelijke organisatie

Urk groeit en heeft veel ambities en uitdagingen. Daarbij komen veel nieuwe taken vanuit het rijk op ons af of worden aan ons overgedragen. De ambtelijke organisatie moet meegroeien om de dienstverlening aan de inwoners en bedrijven op het goede niveau voort te zetten en de ambities te realiseren. Dit betekent dat de komende jaren moet worden geïnvesteerd in onze organisatie. Organisatieonderdelen waar tekorten zijn worden weer op volle sterkte gebracht. We investeren niet alleen in kwantiteit, maar ook in kwaliteit. Daarbij wordt ook rekening gehouden met en geïnvesteerd in 'voeling' met de lokale samenleving. Daar waar mogelijk onderzoeken we of efficiënte samenwerking in de regio mogelijk is, waarbij de inbreng en autonomie van Urk zijn geborgd.

Weerbaar bestuur en ondermijning

Ondermijning raakt de gemeentelijke organisatie, de raad, het college en de hele Urker samenleving. De aanpak hiervan verdient voortdurende aandacht. We investeren daar gezamenlijk in met verschillende stakeholders (politie, justitie, gemeente, bedrijfsleven, enz.). Het is belangrijk om voort te bouwen op de lijn die we de afgelopen jaren hebben ingezet, waaronder de implementatie van de Flevolandse norm. Aan de aanpak van de georganiseerde criminaliteit en ondermijning geven we hoge prioriteit. Dit wordt beschreven in het Integraal Veiligheidsbeleid. We werken in dit verband samen met de buurgemeenten en de politie. Plaatselijk wordt dit projectmatig opgepakt met het project Ondermijning en het project Weerbaar bestuur. Specifieke inzet is er op onder meer het gebied van jeugdtonken en horeca. Maar ook het toepassen van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Wet Bibob) maakt daar onderdeel van uit.

Zorg en Veiligheid

In de afgelopen periode zijn er gesprekken geweest met verschillende ministeries. In die gesprekken zijn de geschiedenis van Urk geschetst, de uitdagingen waar we als gemeenschap voor staan en is aangegeven wat we al doen om hiermee aan de slag te gaan. Hierbij is ingezoomd op de aanpak van de jeugdtonkenproblematiek, het omzetten van het IJslands preventiemodel/DURF! van project naar programma, de Persoonsgerichte aanpak (PGA) en de projecten Weerbaar bestuur en Ondermijning. Om deze zaken goed op te kunnen pakken, hebben de ministeries van Justitie en Veiligheid en Binnenlandse Zaken voor een periode van drie jaar (2022 - 2024) € 1.506.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag wordt onder meer ingezet om de kwartiermaker DURF!, de inzet op de PGA en de projectleiding van Verantwoord uitgaan te bekostigen. Om ervoor te zorgen dat deze inzet

ook structureel wordt geborgd, is de vaste formatie met ingang van 1 januari 2023 uitgebreid met 1 fte adviseur Zorg en Veiligheid. Deze adviseur kan de werkzaamheden van tijdelijke krachten op termijn overnemen en voortzetten en aandacht geven aan onderwerpen zoals de PGA, mensenhandel (arbeidsuitbuiting), huiselijk geweld, nazorg ex-gedetineerden en crisismeldingen en advisering met betrekking tot de WVGGZ. In 2024 wordt bekeken wat nog meer nodig is om na 2024 een en ander voort te kunnen zetten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Opleidings- en organisatieontwikkelingsbudget

Het opleidingsbudget wordt tot nu toe elk jaar ruim overschreden. De organisatie van de gemeente Urk is continu in ontwikkeling. Niet alleen de organisatie groeit en is in ontwikkeling maar ook medewerkers in de organisatie blijven zich door ontwikkelen. Het aantrekken van nieuwe medewerkers vereist vaak ook een investering in hun persoonlijke ontwikkeling. De constante in-, door- en uitstroom van medewerkers maakt dat het ook nodig is om te blijven investeren in teamontwikkeltrajecten. Het gevolg hiervan is dat het opleidings- en organisatieontwikkelingsbudget voor de begroting van 2024 en volgende jaren structureel zou moeten worden verhoogd naar 3% van de loonsom. Gelet op de beperkte financiële ruimte is deze verhoging vooralsnog voor 2 jaar incidenteel opgenomen.

Advertentiekosten en arbeidsmarktcommunicatie

Op dit moment is er geen structureel budget voor advertentiekosten en arbeidsmarktcommunicatie in de begroting. Dit wordt elk jaar in de tussenrapportage incidenteel bijgeraamd op basis van het werkelijk aantal vacatures dat uitgezet wordt. Gezien de groei van de organisatie en het sterke verloop van het personeel is structurele bijraming van de post advertentiekosten noodzakelijk. Omdat de financiële ruimte in de laatste twee jaren van onze meerjarenraming beperkt is, wordt in de jaren 2024 en 2025 incidenteel € 75.000 toegevoegd.

Nieuwe overeenkomst voor inhuur externe medewerkers

De overeenkomst met StaffingMS voor het inhuren van tijdelijk personeel volgens de aanbestedingsregels loopt nog tot 1 oktober 2024. De gemeente Urk is in samenwerking met de gemeente Noordoostpolder gestart met een marktconsultatie over dit onderwerp. De vraag die daarbij is gesteld is welke oplossing voor de twee gemeenten gezamenlijk dan wel voor elke gemeente afzonderlijk de beste is voor het inhuren van tijdelijk personeel. Die vraag gaat over het ontzorgen, de inzet van de vereiste middelen en mensen en het borgen van de juridische consequenties. Er kan worden gekozen voor een marktplaats concept zoals we dat nu kennen of een broker. De marktconsultatie is er voor bedoeld om op basis van alle verkregen informatie voor de gemeente Urk daaruit de beste keuze te maken. Afhankelijk van die keuze kan dit er toe leiden dat er ten opzichte van de huidige situatie enige extra financiële middelen beschikbaar moeten worden gesteld. Daarover komt in 2024 meer duidelijkheid.

Aanpassing huisstijl

De huisstijl van de gemeente Urk is belangrijk voor de herkenbaarheid en de communicatie vanuit de gemeente. Binnen de huisstijl zijn er momenteel twee kleuren die we kunnen gebruiken: het blauw en zilvergrijs. Om meer uitstraling te kunnen geven aan de communicatie en onze uitstraling als gemeente hebben we behoefte aan uitbreiding van de huisstijl met enkele steunkleuren. Ook wordt onderzocht of er aanpassingen aan het gemeentelijke logo nodig zijn. Dit brengt het komend jaar mogelijk extra kosten met zich mee. In 2024 wordt de raad hier nader over geïnformeerd.

Regio Zwolle stapt door

Regio Zwolle heeft een meerjarenagenda opgesteld 'Regio Zwolle stapt door'. Inhoudelijk staan er goede zaken in de meerjarenagenda. Er wordt beschreven wat de nieuwe koers is, dat wordt ingezet op brede welvaart en over de basis en meerwaarde van de regionale samenwerking. De visie, missie, ambities en doelen zijn, zeker vanuit regionaal perspectief, logisch, helder en wenselijk. De nieuwe meerjarenagenda gaat ook gepaard met een aangepaste financiering. Door hogere ambities, het eerder afzien van indexering en een andere indeling in een verplichte basisbijdrage en optionele programmalijnen neemt de bijdrage flink toe. De basisbijdrage (voor kennisontwikkeling/onderzoek, public affairs, communicatie en het regiobureau) gaat in 2024 € 2,37 per inwoner bedragen. Daarnaast kan per programmalijn worden ingestapt (niet per project). De vier programmalijnen zijn: economie (€ 1,31 per inwoner), arbeidsmarkt (€ 2,34 per inwoner), duurzame groei en leefkwaliteit (€ 0,75 per inwoner) en bereikbaarheid daily urban system (€ 0,19 per inwoner). In de begroting staat een bedrag geraamd van € 53.939. De extra bijdrage wordt € 100.000 meer.

Samen maken we Flevoland

Onder de noemer 'Samen maken we Flevoland' werken de Flevolandse overheden samen. De structurele bijdrage van aan het regiobureau Netwerk Flevolandse Overheden (NFO) gaat met € 30.000 omhoog. Dit bureau ondersteunt de regionale samenwerking in Flevoland waaronder het uitwerken van de 'strategische agenda Flevoland' die in april 2023 door de gemeenteraad is geaccordeerd.

Automatisering

Servicedesk

De servicedesk is het eerste contact voor de medewerkers van de organisatie voor alle vragen met betrekking tot ICT en de informatievoorziening. Met het tijd- en plaatsonafhankelijk werken is de taak van de servicedesk alleen maar groter geworden door bijvoorbeeld het gebruik van laptops, de ondersteuning van Teams en thuiswerken. De servicedesk wordt nu bemand door 1 medewerker en een stagiair. Dit maakt de servicedesk kwetsbaar. De complexiteit is daarbij toegenomen, waardoor bijvoorbeeld regievoering op uitstaande vragen bij leveranciers en meer analytische vaardigheden nodig zijn om de problemen in de complexere omgeving te kunnen analyseren. Dit vraagt om een formatieve uitbreiding en inhoudelijke versterking van de servicedesk met een ICT beheerder. De kosten hiervoor bedragen structureel € 75.000.

Contractmanagement

De gemeente heeft een aantal grote (ICT) contracten en er is ook een ontwikkeling gaande met steeds meer uitbestede diensten waarbij het voeren van regie op de te leveren diensten steeds belangrijker wordt. De inrichting van contractbeheer en contractmanagement zorgt voor betere regie en uitnutting van deze contracten. Deze leveren daardoor meer waarde en anderzijds zorgt het ook voor beter inzicht en het naleven van de geldende wet- en regelgeving. Het uitvoeren van contractbeheer en contractmanagement heeft tot op heden te weinig aandacht gekregen en werd "erbij" gedaan. Om meer focus en aandacht hiervoor te hebben is een uitbreiding van de formatie voor het voeren van contractbeheer en contractmanagement noodzakelijk. De kosten hiervoor bedragen structureel € 40.000.

Plaats- en tijdonafhankelijk werken

Voor de laatste stap in het project Plaats- en tijdonafhankelijk werken zijn extra middelen nodig, met name voor de borging van het beheer van de nieuwe werkplek. Deze kosten waren nog niet eerder bekend en kunnen pas nu in de begroting worden verwerkt. Dit betekent

een incidentele last van € 129.500 in 2024 en € 52.400 structureel in de jaren daarna.

Tijdelijke extra inzet t.b.v. handhaving groepsbijeenkomsten

Uw raad heeft op 10 juli 2023 besloten met betrekking tot de koers voor wat betreft de jeugdhonken/groepsbijeenkomsten op bedrijventerreinen. Uitgangspunt is dat er de komende twee jaar extra inzet nodig is om meer grip te krijgen op deze problematiek. Bij het uitvoeren van de gekozen optie is in 2024 0,5 fte extra nodig bij team Vergunningen en in 2024 en 2025 3 fte extra bij team Toezicht en Handhaving (2 fte toezichthouders en 1 fte handhavingsjurist). In totaal gaat het dan om € 243.000 per jaar voor de duur van twee jaar. Met deze inzet kunnen de benodigde stappen worden gezet naar een veilig uitgaansklimaat. Aangezien het om tijdelijke inzet gaat, is het voorstel deze kosten te dekken met incidentele middelen (zoals subsidie Golfbreker).

Investerings

Fase 2 herinrichting gemeentehuis

In 2023 zijn we bezig met de eerste fase van de interne verhuizing van de organisatie binnen het gemeentehuis. In 2024 willen we daarvan de tweede fase uitvoeren. Deze plannen zijn nog niet tot in detail uitgewerkt maar we denken dat een investering nodig is van € 2 miljoen in gebouwaanpassingen en van € 300.000 in meubilair. De afschrijvingslasten ramen we op 130.000 structureel. Voordat we overgaan tot het uitvoeren van deze investeringen, leggen we een uitgewerkt plan aan uw raad voor ter besluitvorming. Daartoe is het noodzakelijk in de meerjarenbegroting 2024 - 2027 rekening te houden met deze kosten.

Wat mag het kosten?

Programma Basis op Orde	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Algemeen bestuurlijke zaken	1.524.102	1.538.902	1.538.902	1.538.902
Openbare orde & veiligheid	2.315.583	1.959.370	1.831.370	1.831.370
Interne dienstverlening	7.076.629	8.053.690	8.445.999	9.342.530
Externe dienstverlening	691.032	691.033	691.033	691.033
Communicatie	588.786	588.786	588.786	588.786
Totaal lasten	12.196.132	12.831.781	13.096.090	13.992.621
Baten				
Algemeen bestuurlijke zaken	18.000	18.000	18.000	18.000
Openbare orde & veiligheid	488.000			
Interne dienstverlening	182.601	182.601	182.601	182.601
Externe dienstverlening	330.333	330.330	330.330	330.330
Communicatie				
Totaal baten	1.018.934	530.931	530.931	530.931
Saldo voor bestemming	-11.177.198	-12.300.850	-12.565.159	-13.461.690
Mutaties reserves				
Saldo na bestemming	-11.177.198	-12.300.850	-12.565.159	-13.461.690

Programma Wonen

Inhoud

- Woningbouw
- Omgevingswet
- Beheer openbare ruimte
- Beheer gemeentelijke gebouwen
- Mobiliteit & bereikbaarheid
- Milieu
- Duurzaamheid & afval
- Vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Wonen

Het creëren van voldoende en kwalitatief goede woonruimte is een belangrijke opgave voor de komende jaren. We willen de ruimte rondom Urk benutten voor het bouwen van woningen om bij te dragen aan de verlichting van de woningnood. We monitoren hiervoor de woningproductie en actuele behoefte van de verschillende doelgroepen. We stellen waar en wanneer nodig bij.

Door het ontwikkelen van een visie en strategie voor bestaande inbreilocaties kijken we waar slimme samenvoegingen van bestemmingen mogelijk zijn (denk aan cultuur, vrijetijdsbesteding, enz.) om de sociale samenhang te bevorderen. Hierbij is aandacht voor goedkopere woningen en kleinere woningen voor de verschillende doelgroepen, zodat ook de doorstroom op gang komt. We zoeken naar financiële instrumenten en marktpartijen die kunnen helpen in het aandragen van alternatieven om starterswoningen toegankelijk en bereikbaar te maken voor de doelgroep. Voor alternatieve woonoplossingen voor betaalbaar wonen, zoals bijvoorbeeld huurkoop, zoeken we partners die dit kunnen realiseren. De problematiek rondom de huisvesting van arbeidsmigranten wordt aangepakt. We dringen de bezetting van de reguliere woningvoorraad door arbeidsmigranten terug. Daarnaast moet huisvesting van arbeidsmigranten voldoen aan (sociale) standaarden waar door de gemeente op toegezien wordt. We hebben daarbij oog voor de sociale en economische problematiek rondom arbeidsmigranten.

Oude Dorp

We stellen een gebiedsprogramma op voor het Oude Dorp. Dilemma's rond de betaalbaarheid van (onderhoud van) woningen, de duurzaamheidsopgave en het beschermd dorpsgezicht van Urk worden bespreekbaar gemaakt en aangepakt. De verkeersveiligheid en leefbaarheid moeten worden bevorderd en beschermd, met respect voor geschiedenis en cultuur. Het reguleren van het autoverkeer en het autoluw maken staan hierbij centraal.

Verkeer

Door de groei van Urk neemt ook het aantal verkeersbewegingen naar en binnen ons dorp toe. Om dit in goede banen te leiden wordt de komende jaren de verkeershoofdstructuur verbeterd en een Randweg aangelegd.

Goede bereikbaarheid van Urk met het OV blijft belangrijk. Een goede verbinding tussen Urk en Lelystad heeft prioriteit.

Milieu

Met het oog op de nieuwe Omgevingswet (OW) wordt vanaf 2024 bestaand beleid aangepast of nieuw beleid ontwikkeld. Het doel daarbij is de goede kwaliteit van het Urker milieu te behouden dan wel te verbeteren. Daarbij dient het lokale beleid erop gericht te zijn

om duurzaam en gezond te kunnen blijven wonen, werken en verblijven op Urk. Dit binnen de kaders van onze Omgevingsvisie en voor de milieuaspecten zoals bodem, lucht en geluid. Voor deze aspecten zijn landelijke, regionale en (enkele) lokale kwaliteitsnormen vastgelegd. Voor een gezonde leefomgeving dient de gangbare situatie binnen deze normen te vallen en over het algemeen is dat ook het geval op Urk.

Duurzaamheid

De komende jaren wordt invulling gegeven aan de door de raad vastgesteld ambitie richting 2050. De gemeente Urk volgt hierbij de landelijke doelstellingen. Inmiddels maken deze doelstellingen ook integraal onderdeel uit van de omgevingsvisie Urk. De thema's hierbij zijn: energie, circulaire economie, klimaatadaptatie en mobiliteit. Om invulling te geven aan deze ambitie wordt er gewerkt aan een uitvoeringsprogramma Duurzaamheid 2024-2028 waarin concreet wordt benoemd wat de komende 4 jaar opgepakt wordt. Door de raad zijn verschillende moties ingediend om bij de energietransitie breder te kijken naar meer verschillende vormen van hernieuwbare energie. Bij het vraagstuk van de energietransitie kijken we nadrukkelijk breder dan alleen wind en zon. We nemen dit mee in onze eigen plannen, maar proberen hier ook regionaal aandacht voor te vragen.

Omgevingswet

Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. Zodat het straks bijvoorbeeld makkelijker is om bouwprojecten te starten. De Omgevingswet treedt op 1 januari 2024 in werking. De verdere implementatie en inbedding in de gemeente en de gemeentelijke organisatie krijgt in deze raadsperiode haar beslag. Ook na inwerkingtreding van de wet is er de komende jaren nog veel werk te verzetten.

Wat gaan we daarvoor doen?

Omgevingswet: extra jurist toezicht en handhaving

Al enkele jaren wordt bij team Toezicht en Handhaving gebruik gemaakt van een trainee handhavingsjurist. Deze inzet kwam goed van pas tijdens drukte, ziekte en een vacature. Nu sinds 2021 de formatie van de toezichthouders is uitgebreid met 2 fte is deze inzet ook hard nodig (€ 90.000). Bij de in het Handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) opgenomen taken en prioriteiten is rekening gehouden met de inzet van deze trainee. Gezien werkzaamheden van de afgelopen jaren en de verwachting voor de komende jaren achten we een formatie van 2 fte aan handhavingsjuristen passend bij de huidige formatie van 3 toezichthouders en 1 boa om de reguliere taken van het team te kunnen uitvoeren. Hierdoor wordt tevens de kwetsbare positie van de handhavingsjurist versterkt.

Omgevingswet: digitale handtekening omgevingsvergunningen

Al sinds de invoering van de Wabo in oktober 2010 worden de aanvragen van onze burgers en bedrijven gedaan via www.omgevingsloketonline.nl en daarna geplaatst in de eigen vergunningenapplicatie (Squit XO). Per 1 januari 2024 treedt de Omgevingswet in werking. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet komt ook een nieuw Omgevingsloket (het DSO) en wordt de vergunningenapplicatie vervangen (Rx.Mission). Dit moment willen wij gebruiken om zoveel mogelijk digitaal te werken en de documenten als de beschikking en bestanden die onderdeel uitmaken van de beschikking te waarmerken. Dit is geen juridische verplichting maar een praktisch middel om duidelijk te maken welke onderdelen van de aanvraag deel uit maken van de beschikking. De omgevingsvergunningen met alle bijlagen willen wij niet meer uitprinten maar voorzien van een digitale stempel en digitale handtekeningen. Hiervoor hebben wij echter een nieuw programma nodig.

Duurzaamheid: Uitvoering energiearmoede regeling

Belangrijk is dat iedereen mee kan doen bij de energietransitie. Dit wordt vanuit het Rijk ook gestimuleerd. Vandaar dat de gemeente Urk een regeling energie armoede heeft vastgesteld. Hierbij willen we o.a. huishoudens met een lager inkomen helpen met het verduurzamen van hun woning. Dit doen we met behulp van een adviesgesprek en/of een subsidie voor isolatiemaatregel(en). Binnen hetzelfde initiatief worden ook woningeigenaren met een slecht geïsoleerde woning gestimuleerd om maatregelen te treffen.

Duurzaamheid: Warmtenet Urk

De gemeente Urk heeft een unieke kans door de beschikbaarheid van veel restwarmte die bij de visverwerkende industrie vrij komt. De komende jaren wordt binnen het project Energienet Urk gewerkt aan het verzilveren van deze kans. Dit willen we doen door verschillende delen van Urk te voorzien van een warmtenet gevoed met warmte van de visverwerkende industrie.

Duurzaamheid: Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid

Zoals bij het beleid al is verwoord is de verwachting dat eind 2023, begin 2024, het uitvoeringsprogramma Duurzaamheid wordt vastgesteld inclusief de bijbehorende middelen in personele en financiële zin. Hierin worden heel concreet de projecten benoemd die wij de komende 4 jaar gaan uitvoeren. Het is een mooi middel om concreet stappen te zetten om de gestelde doelen te realiseren. Op dit moment is er nog geen beeld van de benodigde middelen, aangezien dit sterk afhankelijk is van het ambitieniveau dat we kiezen. De insteek is om de benodigde middelen in de kadernota 2025 mee te nemen.

Milieu

Er lijkt nog weinig reden om omgevingswaarden vast te stellen die afwijken van de gestelde normen. Dit wordt bevestigd door de uitgangspunten in de omgevingsvisie en het Coalitie- en navolgende Collegeprogramma. De hiervoor beschikbare fte's en het (geringe) budget binnen de gemeente lijkt hiervoor vooralsnog toereikend. Voor de uitvoering van de milieutaken door omgevingsdienst OFGV wordt de begroting jaarlijks met een aantal procenten verhoogd. Het is lastig in te schatten wat de gevolgen van de (implementatie) Omgevingswet voor de meerjarenbegroting zullen zijn.

Groenbeheer Concern voor Werk

De afspraken die we met Concern voor Werk hebben over het onderhoud van het groenareaal zijn gedateerd en moeten worden herzien. De verwachting is dat daardoor het budget dat we op grond van het IBOR voor dit onderhoud in de begroting hebben geraamd, te laag is en dat dat budget met ongeveer € 200.000 moet worden verhoogd. Deze verhoging vindt plaats vanuit overige IBOR-gelden.

Beleidsmedewerker beheer openbare ruimte

Beheer van de openbare ruimte wordt ingewikkelder en in het kader van de doorontwikkeling van de organisatie willen we meer in control zijn en planmatiger te werk gaan. Daarvoor is een kwaliteits- en kwantiteitsslag nodig in dit team. We stellen daarom voor de formatie op dit punt uit te breiden met één fte (€ 80.000).

Uitvoeringsbudget advisering

De kosten van uitbestede werkzaamheden voor ruimtelijke ordening nemen toe door de ontwikkelingen op het gebied van de Omgevingswet (participatie, samenwerking, nieuwe standaarden en aanpassingen). Ook neemt het aantal werkzaamheden toe (bv beleidswijziging supermarktbeleid en herontwikkeling diverse locaties (€ 13.653).

Arbeidsmigratie

In de gemeente Urk werken ongeveer 1.000 arbeidsmigranten. Een projectgroep is gestart en in 2024 en verder zal hieraan worden gewerkt (€ 75.000 in 2024).

Fietspad Vormtweg

Een fietspad langs de Vormtweg is een lang gekoesterde wens. Opnieuw zal gekeken worden hoe dit gerealiseerd zou kunnen worden en hoe de financiering eruit zou kunnen zien.

Investerings:

Meerjarig Onderhouds- en Duurzaamheidsplan gebouwen

In de raad van mei 2023 is het Vastgoedplan van de gemeente Urk vastgesteld. Hiertoe zijn actuele ramingen gemaakt van de benodigde middelen om onze gebouwen te beheren en onderhouden én om te voldoen aan de wettelijke eisen met betrekking tot duurzaamheid. De financiële consequenties van dit plan zijn verwerkt in deze begroting.

Aanvulling Busplein (2024).

Medio 2022 is een kostenraming gemaakt voor de kosten van de ov-hub als ook voor de nieuwe en de aan te passen bushaltes. Dit heeft geleid tot de raming van € 1.897.500 voor de OV-hub en een raming voor de bushaltes van € 1.020.000. De provincie gaat een bijdrage verstrekken (toezegging ontvangen). Daarnaast is een rijkssubsidie toegezegd voor de OV-hub van € 25.772. Dit leidt tot een investering voor de gemeente Urk van € 1.541.728. Ten opzichte van het eerder beschikbaar gestelde krediet betekent dit een hogere investering van ongeveer € 500.000. De afschrijving hiervan is € 13.000 extra per jaar.

Wat mag het kosten?

Programma Wonen	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Omgevingswet en vergunningverlening	1.521.830	1.452.829	1.452.829	1.452.829
Woningbouw	384.787	384.787	394.787	394.787
Mobiliteit & bereikbaarheid	242.800	281.800	411.800	411.800
Milieu, duurzaamheid en afval	4.952.336	4.968.382	4.976.740	4.976.740
Beheer openbare ruimte	5.685.416	5.695.025	5.729.025	5.725.026
Beheer gemeentelijke gebouwen	1.722.063	1.755.062	1.756.062	1.775.062
Totaal lasten	14.509.232	14.537.885	14.721.243	14.736.244
Baten				
Omgevingswet en vergunningverlening	461.395	461.395	461.395	461.395
Woningbouw	132.952	132.953	132.953	132.953
Mobiliteit & bereikbaarheid	22.000	22.000	22.000	22.000
Milieu, duurzaamheid en afval	4.664.370	4.666.974	4.669.877	4.669.877
Beheer openbare ruimte	426.000	426.000	426.000	426.000
Beheer gemeentelijke gebouwen	67.000	67.000	67.000	67.000
Totaal baten	5.773.717	5.776.322	5.779.225	5.779.225
Saldo voor bestemming	-8.735.515	-8.761.563	-8.942.018	-8.957.019
Mutaties reserves				
Saldo na bestemming	-8.735.515	-8.761.563	-8.942.018	-8.957.019

Programma Werken

Inhoud

- Financiën
- Economie
- Gebiedsontwikkeling
- Grondbeleid/grondexploitaties
- Onderwijs
- Haven
- Werk & Inkomen

Wat willen we bereiken?

Strategie en visie

De komende jaren ontwikkelen we bedrijventerrein Port of Urk. Het in 2024 op te leveren programma Economie zal hier de basis voor zijn. Een onderdeel hiervan zal een visie op het bestaande bedrijventerrein zijn. Ook een nieuwe visie en strategie voor Recreatie en Toerisme zal in 2024 het licht zien.

Vestigingsbeleid

De komende jaren willen we een integraal vestigingsbeleid vormgeven voor alle bedrijfsterreinen. Port of Urk gaan we invullen met het juiste bedrijf op de juiste plaats. Dat willen we uitbreiden naar de andere bedrijventerreinen. Ook hebben we bijzondere aandacht voor het parkeren van vrachtwagens. Daarnaast is een goede energie- en watervoorziening belangrijk. Initiatieven van ondernemers die hun afhankelijkheid op deze gebieden reduceren ondersteunen we. Zeker als hier ook aandacht bij is voor de circulaire economie.

Maritiem

Urk is een maritieme hotspot in Europa. De aanleg van Port of Urk maakt dit nog duidelijker. De verbreding van de sluisen van Kornwerderzand en de verdieping van de vaargeul zijn cruciaal voor de groei. Urk moet een belangrijk visicentrum blijven, mede door innovatie en duurzaamheid. We zetten in op het versterken van de maritieme en agrarische regio Noordelijk Flevoland. De maritieme servicehaven is hierbij een belangrijke spil. We behartigen de sociaaleconomische belangen van de visserij op Urk. Ook visserijdiplomatie is hier een belangrijk onderdeel van. Kotters blijven welkom voor onderhoud en reparatie in de Urker haven.

Groei ruimtelijk domein

Urk groeit en daarmee ook het ruimtelijk domein. Om deze groei goed te laten verlopen zijn er de komende jaren verschillende onderzoeken nodig op het gebied van economische zaken, duurzaamheid, energievoorziening, een visie op het oude dorp, het versterken van de natuur rondom Urk, de vormgeving van ons ontwikkelbedrijf, huisvesting van arbeidsmigranten, toekomstvisie gebiedsontwikkeling. Om de basis op orde te houden gaan we processen en systemen actualiseren en toekomstbestendig maken. Ook zal de groei van Urk een versterking van de organisatie vragen.

Onderwijs

Goed onderwijs is belangrijk voor de kansen op de arbeidsmarkt. Daarbij willen we hiermee ook de diversificatie van de economie stimuleren door meer banen te creëren voor diverser opgeleide jongeren en mogelijkheden voor startups te vergroten.

We willen het maritieme onderwijs uitbouwen. Dat doen we op het gebied van binnenvaart-, zeevaart- en waterbouwonderwijs. De bijbehorende huisvestingsvraagstukken krijgen extra

aandacht.

Het basis- en speciaal onderwijs op Urk is essentieel voor de vorming van onze kinderen. De onderwijskundige visie en huisvesting dienen hand in hand te gaan met de ruimtelijke groei en maatschappelijke uitdagingen. Door een positief pedagogisch klimaat: jongeren moeten zich veilig voelen op school en in de samenleving.

We willen het voortgezet en beroepsonderwijs op Urk verbreden (denk o.a. aan HAVO, VWO en MBO). Hierbij is 'zorg' één van de sectoren waarmee we het lokale MBO willen uitbreiden. We stimuleren hulp bij digitale zelfredzaamheid en vermindering van laaggeletterdheid en taalachterstand. De Flevomeer Bibliotheek Urk heeft daarbij een belangrijke rol.

Wat gaan we daarvoor doen?

Visserij ontwikkelplan

Vanuit het Rijk zullen visserijregio's en -gemeenschappen financieel worden ondersteunt om de gevolgen van de sanering van de vloot sociaal economisch te kunnen opvangen. Op dit moment is nog onduidelijk wat het totaal van de middelen zal worden voor onze gemeente. Wel wordt al gewerkt aan een inventarisatie van mogelijkheden voor uit te voeren projecten. Cofinanciering van deelnemende partijen zal één van de voorwaarden zijn en het is zeker niet ondenkbaar dat ook de gemeente partij zal zijn in één of meerdere projecten.

Revitalisering Lemsterhoek

Lemsterhoek is aangemerkt als transformatie- en ontwikkelingsgebied. De 'driehoek' tussen Urkerweg, Ambachtsweg en Industrierondweg kan hierbij volledig getransformeerd worden naar een 'functiegemengd (voorzieningen)gebied'. Het gebied tussen Industrierondweg en Ambachtsweg is binnen het beleid opgenomen als een te behouden bedrijvengebied. Ook voor het gebied 'Klifweg en omgeving' is er beleid vastgesteld wat gebaseerd is om de aantrekkelijkheid van het gebied te vergroten ten gunste van het winkelend publiek. De uitdaging is om samen met belanghebbenden het toekomstbeeld voor de gebieden 'Lemsterhoek' en 'Klifweg en omgeving' voor de komende 15-20 jaar te schetsen, op basis waarvan een verdere transformatie en herontwikkeling van het gebied per deelgebied gefaseerd uitgevoerd kan gaan worden. Het gaat hierbij om de uitvoering van het vastgestelde gemeentelijke omgevingsbeleid.

In een eerder stadium is reeds een bedrag beschikbaar gesteld van € 50.000 per jaar. Voor de uitvoering in de jaren 2024-2027 is extra menskracht nodig.

Port of Urk

De gemeente Urk is mede-eigenaar (in de vorm van een BV) binnen de buitendijkse haven Port van Urk.

Inhoudelijk zal dit proces binnen de PoU verder uitgebouwd moeten worden. Wat wordt onze bijdrage, is de gekozen vorm hiertoe de juiste keuze, welke risico's bestaan er en wat mogen we op termijn verwachten. Hiertoe is expertise nodig. Voor 2024 is hiertoe een bedrag geraamd van € 100.000.

Clustervorming

Het is voor de Urker economie belangrijk dat bedrijven goed ondersteund worden en dat hun belangen goed behartigd worden. Dat gaat het best als gelijksoortige bedrijven zich verenigen in groepen of clusters. Urk Maritime is hiervan een goed voorbeeld. Maar ook de transportsector, logistiek en de bouw kunnen hier nog stappen zetten. De diversificatie van de economie vraagt nader onderzoek. De werkzaamheden en de coördinatie zal ook vanuit de gemeente Urk moeten plaatsvinden. Voor 2024 is hiertoe een bedrag geraamd van € 100.000.

Leader subsidie

De provincie Flevoland werkt samen met de 6 gemeenten in de provincie aan een nieuw programma voor LEADER-subsidies (2023-2027). Dat zijn Europese subsidies voor initiatieven van bewoners en (maatschappelijke) ondernemers die de leefbaarheid van het platteland (en stad-platteland) versterken.

Voor de komende LEADER periode is naar verwachting EUR 3,6 miljoen LEADER geld beschikbaar voor onze regio en met ruim EUR 0,9 miljoen provinciale cofinanciering. Bij deelname aan het Leader programma wordt er cofinanciering van de gemeente(n) in Flevoland verwacht bij passende initiatieven. Voor de jaren 2024-2027 is een totaal bedrag gereserveerd van € 100.000 voor initiatieven in de gemeente Urk.

Impulsregeling Sterk (maritiem) Techniekonderwijs

In de regio Noordoostpolder-Urk werken sinds 2020 vmbo-scholen, mbo-instellingen en het regionaal bedrijfsleven samen aan sterk techniekonderwijs, zodat er voldoende goed gekwalificeerd technisch personeel beschikbaar komt voor de arbeidsmarkt. De samenwerking tussen scholen en bedrijven richt zich op het vormgeven van een krachtige leeromgeving in een modern innovatielab – een plek voor inspiratie, leren en vernieuwen –, buitenschools leren en stages. Op Urk is deze samenwerking toegespitst op de maritieme sector, ofwel de blauwe economie.

In het kader hiervan is de gemeente Urk benadert om gastheer te zijn van “The Young Solar Challenge”. Scholen voor voortgezet onderwijs worden in de Young Solar Challenge uitgedaagd om een zonneboot te bouwen en mee te doen aan een spannende race. Zo worden jongeren enthousiast gemaakt voor techniek, innovatie en duurzaamheid. De gemeente Urk wil dit graag mogelijk maken als stimulans voor Sterk Techniek Onderwijs. Bovendien zal de race gehouden worden in de Urker haven en is het een mooie kans in het kader van citybranding. De kosten hiervan (€20.000) zullen eenmalig worden gedekt.

Wat mag het kosten?

Programma Werken	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Onderwijs	4.356.406	4.404.466	4.696.466	4.696.467
Economie wo havens	2.464.702	1.908.702	3.921.702	2.392.702
Grondbeleid/grondexploitaties	25.036.347	31.740.529	21.476.104	21.513.104
Werk & Inkomen	5.635.765	5.276.827	5.276.827	5.276.827
Financiën	698.447	1.121.321	1.703.535	2.260.385
Totaal lasten	38.191.667	44.451.845	37.074.634	36.139.485
Baten				
Onderwijs	1.386.018	1.386.018	1.386.018	1.386.018
Economie wo havens	1.290.666	1.290.665	1.290.665	1.290.665
Grondbeleid/grondexploitaties	24.677.304	31.325.255	21.091.262	21.118.262
Werk & Inkomen	2.352.505	2.112.186	2.112.186	2.112.186
Financiën	44.019.399	46.535.539	44.581.510	46.488.707
Totaal baten	73.725.892	82.649.663	70.461.641	72.395.838
Saldo voor bestemming	35.534.225	38.197.818	33.387.007	36.256.353
Mutaties reserves	744.475	453.540	2.463.108	963.108
Saldo na bestemming	36.278.700	38.651.358	35.850.115	37.219.461

Programma Leven

Inhoud

- Sociaal domein - zorg aan inwoner
- Jeugd
- Gezondheidszorg
- Kunst & cultuur
- Archief
- DURF
- Sport
- Bewegen
- Werk & Inkomen
- Minimabeleid & schuldhulpverlening

Wat willen we bereiken?

Gezondheidszorg

We zetten in op bovenlokale zorginfrastructuur en denken mee in de ontwikkeling van Het Vlie. We kijken samen met onze zorgpartners naar eHealth mogelijkheden. De vele (landelijke, regionale en lokale) ontwikkelingen maken het nodig een analyse te verrichten naar de lokale zorginfrastructuur. Daarvoor gebruiken we o.a. het regionale Zorgbeeld wat recent is opgeleverd en waar vanuit nu een regioplan wordt ontwikkeld. Al deze ontwikkelingen zorgen er voor dat we de beleidsfunctie Gezondheidszorg hebben uitgebreid.

Sport, bewegen en preventie

Bewegen en verantwoorde ontspanning zijn gezond en belangrijk voor een gezonde leefstijl, of dit nu individueel of in clubverband geschiedt. We bevorderen daarom goede faciliteiten en accommodaties. Verantwoorde sportactiviteiten leveren een positieve bijdrage aan de vorming en gezondheid. Ook heeft sport voordelen voor sociale verbanden, voor gezag, het rekening houden met elkaar, het bijbrengen van orde en regel, waarden en normen. We sluiten aan bij de brede SPUK-aanvraag. De regeling maakt het voor gemeenten mogelijk stevig en meer in samenhang in te zetten op preventie. De SPUK-regeling bundelt geldstromen die zich richten op het stimuleren van gezondheid, sport en bewegen, preventie en het versterken van de sociale basis. Daarmee worden afspraken gefinancierd die zijn gemaakt het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Ook in het Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn afspraken gemaakt over preventie. De SPUK-regeling en de financiering uit het IZA-akkoord vullen elkaar aan. Beide akkoorden vragen extra aandacht voor het terugdringen van vermijdbare gezondheidsverschillen bij kwetsbare groepen.

Opgroeien in een Kansrijke Omgeving

Verankering van DURF! en het IJslandse preventiemodel blijven we via een programmatische aanpak doorontwikkelen. Denk daarbij onder andere aan begeleide vrijetijdsbesteding, ouderbetrokkenheid en preventie en handhaving. Daarbij willen we ook bruggen bouwen met andere sectoren. Met de verankering van Durf! zoeken we (nog) meer de verbinding met het beleidsveld Veiligheid. Samen worden diverse zaken opgepakt, zoals een Visie Verantwoord Uitgaan op Urk en de persoonsgerichte aanpak.

Jeugdzorg en WMO

In het lokale maatwerk Jeugdhulp en WMO kijken we regelmatig of de beleidsregels en/of de verordening aangepast dient te worden. Zo willen we werken aan actuele, begrijpelijke en werkbaar regelgeving om in aanmerking te komen voor zorg. In het 4e kwartaal 2023 wordt de actualisatie van de verordening aangeboden aan de gemeenteraad. De beleidsregels zullen daarna snel volgen.

De aanbesteding van Jeugdhulp met Verblijf en ontwikkelingen bij zorgaanbieders vraagt veel bestuurlijke en ambtelijke aandacht. In meerjarenperspectief komt het beschikbare budget onder druk te staan. Vanuit de WMO vragen de regionaal te maken afspraken rond de decentralisatie Beschermd Wonen en regiovisie Veilig Thuis onze aandacht.

Los van deze ontwikkelingen vinden we het belangrijk dat de algemene voorzieningen en preventieve activiteiten goed aan blijven sluiten bij de reguliere zorgverlening in de Jeugdzorg en de WMO. Waar nodig ontwikkelen wij zaken door.

Minimabeleid en schuldhulpverlening

De huidige mondiale ontwikkelingen hebben een weerslag op ieder huishouden. De inflatie is in de afgelopen maanden naar recordhoogte gestegen. Zo treffen de stijgende energielasten niet alleen de burgers, maar ook het bedrijfsleven. Daarnaast worden de huidige saneringsvoorstellen rond de visserij vanuit Werk en Inkomen met argusogen gevolgd. Dat vraagt van ons een actief minimabeleid waarbij vroegsignalering van schulden een belangrijke rol speelt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Regionale samenwerking

Gemeenten concluderen dat de samenwerking in de regio rond Jeugdhulp en Wmo (nog) beter kan. Eenduidige processen bij gemeenten en de Aankoopcentrale dragen bij aan een overzichtelijk zorglandschap. Om dat te bewerkstelligen is een proces opgestart om een samenwerking tot stand te brengen. In dat alles zijn bestuurlijk wel enkele kaders meegegeven (bijv. lokale toegang, couleure locale moet mogelijk blijven en de algemene voorzieningen worden hierin niet meegenomen).

Aanbesteding Jeugdhulp met Verblijf

Het proces van de regionale aanbesteding is een lang en intensief proces. Hierover is de commissie en raad meerdere malen over geïnformeerd. We hopen in 2024 met nieuwe afspraken de diverse vormen van jeugdhulp op basis van de nieuwe afspraken te kunnen uitvoeren.

Beleidsnota Sociaal Domein

Begin van het vierde kwartaal 2023 beëindigen Flever en Zorgfocus de evaluatie van het beleid 2018-2023. Aan de hand van deze evaluatie zal een nieuwe beleidsnotitie worden opgesteld.

Aandacht voor Wonen en Zorg

In de Wet Regie op de Volkshuisvesting wordt opgenomen dat elke gemeente een woonprogramma moet maken. Gemeenten moeten voor 1 januari 2024 een actueel woonprogramma hebben, inclusief een woonzorgvisie. Deze woonzorgvisie heeft niet alleen betrekking op zorggroepen maar op alle aandachtsgroepen. We zien dat er steeds meer werkzaamheden verricht worden op het snijvlak tussen Wonen en Zorg. Denk aan de urgentieverordening, stimuleren in initiëren van maatschappelijke woonzorgconcepten en een woonzorgvisie. In de formatie willen we hier expliciet ruimte voor maken.

Straatwerk specifieke doelgroepen

De gemeente Urk is vanaf 2020 bezig met de doorontwikkeling van het preventieve jongerenwerk. Door de corona-ongeregelde raakte de aandacht voor het jeugd- en jongerenwerk in een stroomversnelling. De samenleving veranderde snel en nieuwe aanpakken als TopX en PGA voor jongeren met zwaardere problematiek zagen daarbij het

levenslicht. Mede aan de hand van het rapport van Verweij Jonker (Ex Ante) denken de teams Sociaal Domein en Veiligheid na over het jongerenwerk en de specifieke doelgroepen. Een visie zal op korte termijn worden opgeleverd.

Er is een landelijke norm: 1 fte jongerenwerk op 5.000 inwoners. Dat betekent voor de gemeente Urk dus 4 fte. Bij Caritas Urk wordt 1,5 fte gesubsidieerd. Voor uitbreiding spreken we dus al snel over € 240.000 (3 fte), vooralsnog wordt uitgegaan van 2 fte.

Blijvende aandacht voor de ontwikkelingen van tarieven Sociaal Domein

De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële prijs regelt hoe een reële kostprijs moet worden vastgesteld voor het zorgaanbod. Deze AMvB regelt dat gemeenten en aanbieders verplicht zijn om hun prijzen op te bouwen met gebruik van in de AMvB bepaalde kostprijselementen. De VNG, werkgevers in de zorg en het Ministerie van VWS hebben daarnaast gemeenten enige tijd geleden opgeroepen om alle tarieven binnen de Jeugdwet en de Wmo structureel te verhogen als gevolg van o.a. de CAO-aanpassingen van het loongebonden component binnen de tarieven.. Deze geldt niet alleen voor het lokale zorgaanbod, maar ook voor het regionaal zorgaanbod. Voor dit laatste startte Adviesbureau HHM met het oog op de nieuwe aanbesteding een regionaal kostprijsonderzoek, waarbij ook diverse marktconsultaties plaatsvonden. Ook vond recent jurisprudentie plaats rond de PGB huishoudelijke hulp. Dit alles resulteert in noodzakelijke aanpassingen van tarieven. Dat vraagt van ons dat we de vinger aan de pols houden en het meerjarenperspectief van de zorgbudgetten monitoren.

Voorbereidingen brede school en sporthal in Zeeheldenwijk

De komst van een brede school en de sporthal gaan we onverminderd door. Inmiddels zijn het programma van eisen en concept schetsontwerp van de brede school klaar. We richten ons er op dat volgend jaar de eerste paal van de wordt geslagen, zodat de school in 2025 kan worden opgeleverd. Een soortgelijk proces starten we op voor de komst van de sporthal.

Wat mag het kosten?

Programma Leven	2024	2025	2026	2027
Lasten				
Sociaal Domein	5.904.138	5.836.311	5.836.311	5.811.311
Jeugd incl. kinderopvang	5.280.954	5.233.919	5.233.919	5.233.919
Gezondheidszorg	1.784.101	1.779.976	1.728.900	1.606.670
Minimabeleid & schuldhulpverlening	377.275	377.275	377.275	377.275
Bewegen	2.821.842	2.975.864	3.134.871	3.026.230
Kunst, cultuur, archief en museum	1.068.882	1.068.879	1.068.879	1.058.672
Toerisme & recreatie	230.797	200.797	200.797	209.005
Totaal lasten	17.467.989	17.473.021	17.580.952	17.323.082
Baten				
Sociaal Domein	208.254	208.254	368.254	368.254
Jeugd incl. kinderopvang	716.522	591.521	416.521	416.521
Gezondheidszorg	15.000	15.000	15.000	15.000
Minimabeleid & schuldhulpverlening	25.000	25.000	25.000	25.000
Bewegen	1.363.980	1.363.980	1.292.911	1.021.040
Kunst, cultuur, archief en museum	161.141	161.141	161.141	161.141
Toerisme & recreatie	27.319	27.318	27.318	27.318
Totaal baten	2.517.216	2.392.214	2.306.145	2.034.274
Saldo voor bestemming	-14.950.773	-15.080.807	-15.274.807	-15.288.808
Mutaties reserves				
Saldo na bestemming	-14.950.773	-15.080.807	-15.274.807	-15.288.808

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan 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.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, dat wil zeggen de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De gemeente Urk rekent de volgende onderdelen tot de beschikbare weerstandscapaciteit:

- a. De algemene reserve;
- b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de begrotingsposten sociaal domein en Participatiewet;
- c. Stelpost onvoorziene uitgaven;
- d. De onbenutte belastingcapaciteit;
- e. De reserve grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie);

- a. De algemene reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt naar verwachting per 31 december 2024 € 14.429.028.

- b. De bestemmingsreserves participatie en sociaal domein.

Deze bestemmingsreserves zijn voor de 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. De verwachte stand van deze specifieke bestemmingsreserves bedraagt per 31 december 2024 € 6.500.000.

- c. Stelpost onvoorziene uitgaven

In de begroting is voor dekking van onvoorziene uitgaven een structureel gelijkblijvende stelpost opgenomen van € 25.000. Er zijn nog wel andere stelposten geraamd binnen de begroting. Deze stelposten zijn echter allemaal aangewezen voor specifieke doeleinden.

- d. De onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die er nog is om de belastingen te verhogen. Dit betreft de ramingen aangaande de OZB, de afvalstoffen- en rioolheffingen. Daarbij is de nog onbenutte OZB gelijk aan de belastingheffing die nog kan plaatsvinden tot het niveau dat een gemeente moet heffen om voor toelating van een zogenoemde artikel 12 aanvraag in aanmerking te kunnen komen. Bij de afvalstoffen- en rioolheffingen is de nog onbenutte belastingcapaciteit alleen de ruimte totdat 100% kostendekking is gerealiseerd. In 2024 is er geen sprake van onbenutte capaciteit voor de OZB, riool- en afvalstoffenheffing.

- e. De reserve grondzaken

De verwachte stand van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken bedraagt per 31 december 2024 € 3.950.000.

De weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Begroting	Begroting
	2023	2024
Algemene reserve (vrije deel)	8.707	14.429
Bestemmingsreserves participatie en sociaal domein	5.616	6.500
Stelpost onvoorziene uitgaven	159	25
Onbenutte belastingcapaciteit	0	0
Reserve grondzaken	5.983	3.950
Totaal	20.465	24.904

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.

De risico's van de gemeente worden 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. Eerst worden 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 ook meegenomen in de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat deze moeilijk individueel zijn te bepalen, wordt daarbij uitgegaan van de jaarlijkse begrotingsomvang. Op basis van de uitgangspunten wordt uitgegaan van een risicoprofiel van 5%.

Hieronder een opsomming van de belangrijkste of meest actuele algemene risico's.

- Economische conjunctuur
De economisch conjunctuur is op dit moment stabiel, maar de oorlog in Oekraïne en de sterke inflatie zorgt mogelijk voor een verslechtering. Het is op dit moment moeilijk te bepalen hoe groot de financiële impact zal zijn.
- 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. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project.
- Open einde regelingen

Door de economische ontwikkelingen kunnen aanspraken op verschillende regelingen toenemen. De uitgaven voor bijstand en minima kunnen daardoor stijgen. Ook bij de WMO en jeugdwet levert het open einde karakter risico's op. Voor het sociaal domein en de participatiewet zijn reserves gevormd, deze worden meegenomen in het weerstandsvermogen.

- Grote investeringen
Opgaven en uitdagingen liggen de komende jaren zowel op het terrein van wonen als werken. Om antwoord te kunnen geven op de blijvende en toenemende vraag naar woningen (Zeeheldenwijk), moet Urk fors investeren. Daarnaast wordt Urk gevraagd haar bijdrage te doen in de economische ontwikkeling van Noordelijk Flevoland (Buitendijkse haven en bedrijventerrein). Bijdragen in de uitbreiding en verbeteringen van de infrastructuur (o.a. Randweg).

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 ingesteld voor wethouders-pensioenen en -wachtgelden. 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. De specifieke risico's bestaan uit:

- Gewaarborgde geldleningen
De gemeente Urk staat borg voor zes leningen. Op deze leningen wordt jaarlijks afgelost, waardoor het risico jaarlijks afneemt.
- Grondverkoop (grondexploitatie)
De risico inschatting van de grondverkoop in het kader van de grondexploitatie is op basis van de werkelijke boekwaarde van de complexen. Alle grondexploitaties worden jaarlijks bijgesteld en eventuele verwachte verliezen worden op dat moment genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld).
- Ontwikkelingen sociaal domein
Voor wat betreft de regionale afspraken in het sociaal domein zijn er enkele financiële risico's die de nodige aandacht vragen. Voor de lange en de korte termijn. Dit geldt bijvoorbeeld voor het zorglandschap Wmo en dan met name de (door)decentralisatie van beschermd wonen. De invoering van het woonplaatsbeginsel en het nieuwe verdeelmodel voor beschermd wonen zijn wederom uitgesteld. De voorgenomen invoeringsdatum van beide maatregelen was 1 januari 2024, maar zowel het rijk als de gemeenten constateren dat dit tijdspad te krap is. De nieuwe streefdatum wordt 1 januari 2025. Deze taak laat nog steeds financiële vragen onbeantwoord voor zowel de regio als de afzonderlijke gemeenten.
Ook zijn er risico's in de regionale afspraken rond jeugdhulp met verblijf. De Jeugdwet verplicht gemeenten om voor de zwaardere vormen van hulpverlening samen te werken. Het gaat om de inkoop van de meeste zware/complexen vormen van jeugdzorg. Tot slot geldt dat een belangrijke zorgaanbieder financiële problemen kent en van de regio gevraagd wordt om (extra) financieel bij te dragen.
- Veiligheidsregio
Onder verantwoordelijkheid van het landelijk Veiligheidsberaad is in 2022 gewerkt aan het implementatieplan voor het afschaffen van verplichte consignatie en kazernering van vrijwilligers, landelijk bekend onder de projectnaam 'verplichtend karakter'. Elementen die voor de brandweerorganisaties Flevoland en Gooi en

Vechtstreek van belang zijn. Als een van de voorwaarden voor implementatie is gesteld dat Rijksfinanciering beschikbaar moet worden gesteld. Een landelijk besluit moet duidelijkheid scheppen over de betaalbaarheid. De gevolgen die het landelijke besluit heeft voor de regio, worden voorgelegd aan het algemeen bestuur. Dat zal leiden tot een structurele wijze van financieren.

In de onderstaande tabel worden de genoemde risico's, voor zover mogelijk, gekwantificeerd. Deze risico's kunnen zich eventueel op zowel de korte als de lange termijn voordoen.

Omschrijving	Grondslag Financieel risico (x € 1.000)	Risico profiel	Benodigde weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Eventuele opmerkingen
Algemene risico's				
Begrotingsomvang 2024	82.365	5%	4.118	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's, 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.
Specifieke risico's				
Gewaarborgde geldleningen	5.330	5%-10%	400	Dit betreft de uitstaande geldleningen waar de gemeente Urk garant voor staat per ultimo 2024.
Boekwaarde grondexploitaties woningbouw	32.928	10%	3.293	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2024.
Boekwaarde grondexploitaties bedrijventerrein	15.302	20%	3.060	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2024.
Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Flevoland	175	50%	88	Dit betreft de geraamde kosten van de taakdifferentiatie brandweerpersoneel per ultimo 2024 (prijsspeil 2021)
Totaal			10.959	

Ratio weerstandsvermogen

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.

Het weerstandsvermogen bij de begroting 2024 is met een ratio van 2,3 uitstekend.

Waarderingcijfer	Ratio weerstandsvermogen	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

Financiële kengetallen

Het is voor gemeenten verplicht een basisset van vijf financiële kengetallen op te nemen. Deze kengetallen zijn bedoeld om de gemeentelijke financiële positie inzichtelijker te maken en de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. De kengetallen en analyse geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. Met behulp van de stoplichtkleuren groen, oranje en rood wordt respectievelijk de situatie gunstig, neutraal of ongunstig aangegeven.

Kengetallen	Werkelijk	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	97%	147%	132%	130%	154%	149%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	87%	143%	122%	116%	138%	134%
Solvabiliteitsratio	30%	24%	27%	26%	26%	24%
Grondexploitatie	66%	67%	58%	49%	62%	63%
Structurele exploitatieruimte	5,7%	1,30%	2,0%	2,3%	-4,2%	-1,0%
Belastingcapaciteit	99%	100%	99%	99%	99%	99%

Signaleringswaarden	gunstig	neutraal	ongunstig
Netto schuldquote	< 90%	> 90% en < 130%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	> 90% en < 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	> 20% en < 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 30%	> 30% en < 40%	> 40%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	= 0%	< 0%
Belastingcapaciteit	< 95%	> 95% en < 125%	> 125%

Pijlers 2024

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. De woonlasten (belastingcapaciteit) komen daarmee voor 2024 uit op 1% onder het landelijk gemiddelde (2023).

- Netto schuldquote & netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Door groei van de gemeente Urk (Zeeheldenwijk en Port of Urk) is er de komende jaren een hogere behoefte aan liquide middelen, dit uit zich in een hogere netto schuldquote ten opzichte van voorgaande jaren (2022 en eerder).

- 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 uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor de omvangrijke grondexploitatie is ook veel vreemd vermogen nodig voor de aankoop van de gronden. Dit heeft effect op de solvabiliteit. Bij de verkoop van de gronden wordt het vreemd vermogen weer verlaagd en zal de solvabiliteit stijgen. Het eigen vermogen van de gemeente Urk blijft naar verwachting de komende jaren stabiel.

- Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de boekwaarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De gemeente Urk voert een actief grondbeleid. De gemeente Urk heeft een relatief omvangrijke grondexploitatie ten opzichte van de totale geraamde baten. Dit komt met name door de investeringen in de Zeeheldenwijk en Port of Urk. Door de verkoop van de gronden zal de boekwaarde weer dalen daardoor ook het percentage. Omdat grondexploitatie langlopende projecten zijn, zal de komende jaren dit percentage hoog blijven.

- 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 éénmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het structurele saldo is voor de komende 2 jaren positief, er komen meer inkomsten binnen dan dat er uitgaven zijn. Voor de jaren 2026 en 2027 zijn er minder inkomsten uit het gemeentefonds vanuit het Rijk i.v.m. de nieuwe financieringsystematiek. Hierdoor is de begroting dan ook niet sluitend voor die jaren.

- Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tot het landelijke gemiddelde. Bij de belastingdruk wordt uitgegaan van de woonlasten van een meerpersoonshuishouden. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De woonlasten zijn in 2024 99% van het landelijk gemiddelde (2023).

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Voor wonen, werken en recreëren zijn kapitaalgoederen nodig, zoals wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het onderhoudsniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. Dit niveau is voor een belangrijk deel van de kapitaalgoederen door uw raad vastgelegd in het beleidsplan integraal beheer openbare ruimte (IBOR) 2022-2027 in december 2021.

In de beheerplannen periodiek onderhoud en vervanging worden per jaar de te onderhouden kapitaalgoederen en te vervangen productiemiddelen weergegeven. De totale kosten verschillen per jaar. Om toch een constante begrotingslast te realiseren, worden de jaarkosten betaald uit een gevormde voorziening. Die voorzieningen worden jaarlijks met een constant bedrag (het gemiddelde over meerdere jaren) gevoed. Deze methodiek wordt beoordeeld en geactualiseerd aan de hand van vernieuwde wet- en regelgeving, waarbij een beoordeling plaatsvindt van nut- en noodzaak van diversiteit aan voorzieningen.

Beleidsdocumenten

Kapitaalgoederen	Beleids- en beheerplan	Vast-gesteld	Einde looptijd	Financieel vertaald	Achterstallig onderhoud
Overkoepelend	Beleidsplan IBOR 2022-2027	2021	2027	Ja	Nee
Wegen	Beleidsplan wegen Urk Wegenbeheerplan	2017	Onbepaald	Ja	Nee
Riolering	Gemeentelijk Water- en Rioleringprogramma Urk 2023-2028 Operationeel beheerplan	2022	2028	Ja	Nee
Water	Maatwerkovereenkomst	2011	Onbepaald	Ja	Nee
Groen	Groenbeleidsplan Urk Groenbeheerplan	2019	2029	Ja	Nee
Gebouwen	Beheerplan gebouwen	2022	Onbepaald	Ja	Nee
Overig	Vervangingsplan masten en armaturen Speelplekkenbeheerplan Kunstwerken beheerplan	2006 2006	Onbepaald Onbepaald	Ja Ja	Nee

Toelichting op tabel

Het beleidsplan IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) wordt beschouwd als het overkoepelend beleidsdocument voor de openbare ruimte. In 2021 is het IBOR-Beleidsplan geactualiseerd en vastgesteld voor 2022-2027. Onder het IBOR vallen de verschillende kapitaalgoederen cq areaaltypen in de openbare ruimte. Het is de intentie om per kapitaalgoed toe te werken naar een beleidsplan en beheerplan. In 2023 zijn daarin stappen gezet door het vormgeven van de Beheerkalender Urk met als vervolg het opstellen van uniform te lezen beheerplannen voor de diverse areaaltypen. Ook is het opstellen van het beleidsplan Spelen gestart, wat in 2024 definitief zal worden gemaakt.

De riolering valt enigszins buiten het beleidsplan IBOR vanwege de verplichtingen die voortvloeien uit de wet milieubeheer. Globaal gezien kan voor riolering het Gemeentelijk Water en Rioleringsplan (GWRP) als het koepeldocument gezien worden en het beheerplan

als onderliggend document. In het GWRP heeft het onderdeel Stedelijk Water ook een prominente plek gekregen. Beide onderdelen, water en riolering, zijn meegenomen in de Beheerkalender Urk en vallen onder het proces van het opstellen van uniforme beheerplannen voor alle areaaltypen.

Programma uitvoering Integraal Beheer Openbare Ruimte

In het vastgestelde IBOR-beleidsplan staan de afspraken hoe het er buiten uit moet zien. Per gebied en per onderdeel zijn de gewenste beheerqualiteiten afgesproken. Om de kwaliteit te monitoren zijn diverse schouwrondes uitgevoerd. De activiteiten om de kwaliteit te kunnen halen vallen onder het dagelijks beheer, groot onderhoud en vervanging van de kapitaalgoederen.

Binnen de kaders wordt jaarlijks aan drie á vier wegen groot onderhoud uitgevoerd. In 2024 loopt een aantal groot onderhoudsprojecten door die in 2023 gestart zijn. In 2024 wordt gestart met het project Stortemelk, wat een combinatie is van wegbeheer en riolering. Dit project wordt daarom deels gefinancierd (en is ook opgenomen) in het GWRP. Vanuit wegen is een bijdrage aan het project van € 200.000 voorzien.

In 2024 start ook de voorbereiding van een tweetal projecten, Pyramideweg en Hofsteeplein. Daarvoor is € 100.000 opgenomen in 2024 en € 675.000 in het daaropvolgende jaar voor uitvoering. Het Hofsteeplein valt ook onder het GWRP. De activiteiten voor de riolering zijn daarin gedekt. Voor 2025 en verder staan onder andere de Almerelaan, Vliestroom en Langedam op de planning. Daarvoor is voorsnog in totaal € 730.000 opgenomen voor 2025 en 2026. In de volgende programmabegroting worden deze bedragen verder aangescherpt.

Voor verlichting worden regulier jaarlijks gemiddeld tien tot twintig lichtmasten en armaturen vervangen. Voor 2024 en verder wordt nu onderzocht of een versnelde omvorming naar led-verlichting een goede keuze is. Dat is nog niet opgenomen in voorliggende programmabegroting.

In 2024 worden geen houten bruggen vervangen. Wel wordt voor 3 bruggen groot onderhoud uitgevoerd. Voor de andere kapitaalgoederen staan geen grote, noemenswaardige vervangingen op de planning. Voor spelen wordt, synchroon met het opstellen van het speelbeleidsplan, onderzocht of, en zo ja welke grote vervangingen nodig zijn.

Alle projecten zijn en worden integraal afgestemd met elkaar en vanuit IBOR en GWRP.

Kerncijfers

Kapitaal-goederen	Objecten	situatie 31-12-2023
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	86,1 km
	Weg buiten de bebouwde kom	5,6 km
	Wegennet geasfalteerd	111.769 m2
	Wegennet elementenverharding	915.503 m2
	Lichtmasten	4.093 stuks

Riolering	Rioolaansluitingen	8.120 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	165,8 km
	Tussen en eindgemalen	16 stuks
	Drukgemalen	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers	
Groen	Plantsoenen	1.768 are
	Gras	7.094 are
	Bomen	5.914 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	418 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis/Bibliotheek	1
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje a'd Zee)	2
	Zwembad	1
	Onderwijs gebouwen (basisonderwijs)	11
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2
	Binnensport accommodaties (gymzalen / sporthallen)	2
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf	1
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	22
	Bedrijfsruimten (werf Hoekman)	1
	Woningen	1
Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	24 stuks

Verklaring aanpassing cijfers

Als gevolg van onder andere de ontwikkeling Oranjewijk nemen de arealen gestaag toe. Oranjewijk Zuid valt nog onder de grondexploitatie. De hoeveelheden voor Oranjewijk Noord zijn toegevoegd aan het areaal.

Areaaluitbreidingen

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

Wegen

Het beleid is vastgelegd in het wegenbeleidsplan Urk (2015), dat integraal is vastgesteld met het IBOR-beleidsplan. In 2022/2023 is gestart met de voorbereiding voor het actualiseren van het wegenbeheerplan, wat in 2024 tot actualisatie zal leiden.

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 2022 plaats gevonden. In periode 2023/2024 worden diverse maatregelen die hieruit voortvloeien uitgevoerd. De geplande maatregelen worden afgestemd met de andere beheerdisciplines. In 2024 vindt de nieuwe inspectie plaats, welke tevens input levert voor de actualisatie van het beheerplan.

Riolering

In het Gemeentelijk Water en Riolering Programma is het beleid voor het stedelijk oppervlaktewater en de gemeentelijke riolering beschreven. Zowel ten aanzien van de inrichtingsopgaven, het beheer en onderhoud en de vervangingsopgave. In het GWRP 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.

Water

Per 1 januari 2011 is in werking getreden de bestuursovereenkomst tussen de Flevolandse gemeenten en het waterschap Zuiderzeeland waarin het onderhoud van het stedelijke water, de beschoeiingen en de stuwen is overgedragen aan het waterschap. Volgens deze overeenkomst 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 Gemeentelijk Water en Riolering Programma.

Groen

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

Gebouwen

Het beheerplan gemeentelijke gebouwen is in mei 2023 vastgesteld als onderdeel van de Nota Vastgoed Urk. Daarin is nadrukkelijk aandacht geschonken aan het verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen. De financiële gevolgen van dit nieuwe plan zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2024-2027. Onder meer het verduurzamen brengt substantiële kosten met zich mee.

Treasury

Inleiding

De treasuryfunctie van de gemeente omvat alle activiteiten die voorzien in de vermogensbehoefte van de gemeente. De gemeente moet altijd over voldoende geld beschikken om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Om investeringen mogelijk te maken, trekt de gemeente geldleningen aan met een langere looptijd. Het financieringsbeleid is nodig om de rente die de gemeente moet betalen op de aangetrokken leningen te beheersen en de daarmee samenhangende risico's te beperken.

Treasuryfunctie

De financieringsmiddelen die nodig zijn voor het uitvoeren van de begroting waaronder het doen van investeringen worden beheerd door de treasuryfunctie. Deze financieringsmiddelen worden aangetrokken op de geld- en kapitaalmarkt. In deze paragraaf beperken wij ons tot het weergegeven van de financieringspositie lang, de kasgeldlimiet (korte schuldnorm) en renterisiconorm (lange schuldnorm). Onder de treasuryfunctie valt niet het garanderen van rente en aflossing van geldleningen van derden; deze worden per verzoek aan het bestuur voorgelegd.

Financiering lang

De financieringspositie van de gemeente Urk kan als volgt in beeld worden gebracht (bedragen x € 1.000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
(Im-)materiële vaste activa	68.786	99.506	102.504
Financiële vaste activa	8.078	7.481	7.844
Voorraden (grondexploitaties)	52.208	50.589	48.230
Totaal vaste activa en voorraden	129.072	157.576	158.578
Eigen vermogen:			
Algemene reserve	14.121	8.708	17.548
Bestemmingsreserves	31.299	30.381	26.863
Vreemd vermogen:			
Voorzieningen	6.947	8.192	4.806
Langlopende leningen (> 1 jaar)	85.138	109.891	73.831
Totaal financieringsmiddelen	137.505	157.172	123.048
financieringstekort of -overschot	8.433	-404	-35.530

Het financieringstekort ontstaat doordat investeringen meerjarig gefinancierd moeten worden. Ook de grondposities (boekwaarden voorraden bouwgronden in exploitatie) moeten worden gefinancierd. Deze laatste financieringsbehoefte is van kortere duur, namelijk tot het moment dat de voorraden worden verkocht. De activa worden als geheel, dus integraal gefinancierd. Argumenten daarvoor zijn efficiency, schaalvoordelen en inzichtelijkheid. De kasgeldlimiet en de renterisiconorm zijn randvoorwaarden bij de gemeentelijke financieringsactiviteiten.

Volgens de prognose moet in de loop van 2024 voor € 35,5 mln. langlopende geldleningen worden aangetrokken. De uiteindelijke behoefte en het moment waarop gefinancierd wordt, zijn afhankelijk van de daadwerkelijke uitvoering van het investeringsschema en het tempo van het bouwrijpmaken van gronden en de verkopen daarvan. Voor de kosten van de financiering is vervolgens de marktrente op het moment van het afsluiten van de benodigde leningen bepalend. Die rentestand is onzeker en moeilijk te schatten. De kapitaalmarkrente is in 2023 is gestegen. De effecten van rentestand op de te ramen rentekosten in 2024 en verder zijn nog niet duidelijk. In de kadernota 2025 wordt beoordeeld wat het effect is van de gestegen rente en hoe dat effect opgevangen kan worden in de begroting.

Onderstaande tabel maakt de mutaties in de geldleningen en de invloed daarvan op de gemiddelde rente zichtbaar. De onder renterisico op vaste schuld vermelde mutaties zijn in deze tabel verwerkt.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
Stand per 1 januari	71.360	85.138	78.463
Nieuwe leningen	20.000		0
Aflossingen	-6.222	-6.675	-4.632
Rentelast	1.247	1.419	1.266
Gemiddelde rentepercentage	1,75%	1,70%	1,70%
Stand per 31 december	85.138	78.463	73.831

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)

Een instrument om de omvang van de kortlopende financieringsmiddelen te bewaken is de zogenaamde kasgeldlimiet. Die bedraagt voor 2024 € 6,8 miljoen (8,2 % van het begrotingstotaal van € 82,4 miljoen). Van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1000):

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
Grondslag = omvang begroting per	67.701	74.259	82.365
Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %)	5.755	6.312	6.754
Toets kasgeldlimiet			
totaal netto vlottende schuld	-9.263	404	35.530
toegestane kasgeldlimiet	5.755	6.312	6.754
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	15.018	5.908	-28.776

Er was per einde 2022 sprake is van ruimte binnen de liquiditeitsnorm doordat in het derde kwartaal van 2022 een vaste geldlening werd aangetrokken van € 20 mln. die op 31 december nog niet geheel was ingezet voor de vaste financiering.

Door investeringsuitgaven in 2023 en 2024 is, zoals hierboven al werd aangegeven, het aantrekken van lange financiering noodzakelijk. Dat maakt ook deze tabel over de kasgeldlimiet duidelijk: zonder het aantrekken van lange financiering zou gemeente Urk de kasgeldlimiet overschrijden in 2024.

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Het komt er op neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal.

De renterisiconorm voor 2024 bedraagt € 16,6 mln.: 20% van het begrotingstotaal van € 82,8 mln. Deze norm wordt in de volgende tabel gerelateerd aan het werkelijke renterisico (bedragen x € 1.000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
Grondslag = omvang begroting per 1-1	67.701	74.259	82.365
Toetsing renterisiconorm			
Renterisiconorm (20 %)	13.540	14.852	16.473
Renterisico op vaste schuld (aflossingen)	6.222	6.675	4.632
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	7.318	8.177	11.841

Uit het overzicht blijkt dat gemeente Urk binnen de norm blijft. Er is geen sprake van leningen waarop op enig moment de rente herzien kan worden door de geldverstrekker.

Financiering kort (kasbeheer)

De lasten minus de baten van de jaarbegroting en ook de investeringen worden in eerste instantie gefinancierd uit het liquiditeitenoverschot en als dat afwezig is, door kortlopende leningen met een looptijd van één jaar of korter. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de instrumenten "rekening-courantkrediet", "daggeldleningen" en "kasgeld-leningen". Bij het gebruiken van deze instrumenten wordt er op toegezien dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden. Zodra dat dreigt te gebeuren, vindt consolidatie plaats door het aantrekken van langlopende leningen. Hierbij wordt zo goed mogelijk geanticipeerd op de verwachte renteontwikkelingen. De handelingen over het beheer geschieden conform het gestelde in het treasurystatuut.

Crediteurenbeheer

De gemiddelde doorlooptijd (van binnenkomst tot betaling) is 2 tot 3 weken. Er worden jaarlijks tussen de 7.500 en 8.000 inkoopfacturen van crediteuren verwerkt.

Kredietrisico

Het door de gemeente Urk verstrekken van leningen aan derden en het garanderen van de betaling van rente en aflossing van leningen is toegestaan voor zover het om het financieren van een publieke taak van de gemeente gaat. Wat tot de publieke taak van de gemeente behoort, bepaalt de gemeenteraad (Wet financiering decentrale overheden).

De gemeente Urk heeft de volgende leningen rechtstreeks aan derden verstrekt:

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	208	208	208
Stichting Sportaccommodaties Urk	2.916	2.807	2.694
Startersleningen en r.c. Stichting Volkshuisvesting Nederland	4.651	4.651	4.651
Totaal	7.775	7.666	7.553

De gemeente loopt over deze verstrekte geldleningen een beperkt risico. De Stichting Sportaccommodatie Urk heeft de opstallen (sporthallen De Schelp en De Vlechttuinen) als onderpand gegeven. Verder wordt jaarlijks, aan de hand van de jaarstukken, de financiële positie van de SSU 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 ligt het grootste deel van het risico (75%) bij de rijksoverheid. De rest van het risico ligt bij de gemeente.

Gebruikte rentepercentages

De werkelijke rentelast wordt over de verschillende begrotingsonderdelen verdeeld naar rato van de boekwaarden van de activa die voor die onderdelen worden ingezet. Voor de begroting 2024 is dit "omslagpercentage" bepaald op 1,5%. Het is de deling van de rentelast op de boekwaarden van de vaste activa op 1 januari. Daarmee is tevens aangegeven dat dit percentage slechts indirect een relatie heeft met de werkelijke rentepercentages waarvoor lang- en kortlopende financiering daadwerkelijk wordt aangetrokken.

Op grond van het BBV worden aan de grondexploitaties rentekosten in rekening gebracht met afwijkende percentages. Die percentages bedragen in 2024 1,33% over de boekwaarde op 1 januari van de bouwgrond in exploitatie "Zeeheldenwijk" en voor de overige bouwgronden in exploitatie 1,2%.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

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 men dat de gemeente een betrouwbare partner en transparant is. Deze verwachtingen zijn tevens 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.

Personeel

De gemeente Urk groeit qua inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen. Het gemeentebestuur heeft veel ambities. De organisatie van de gemeente Urk moet daarin meegroeien. Dat vereist een continue investering in de kwantiteit en kwaliteit van de ambtelijke organisatie. Het blijft door de situatie op de arbeidsmarkt een uitdaging om voldoende en voldoende gekwalificeerde medewerkers aan te trekken. Het blijft nog steeds nodig om voor bepaalde moeilijk vervulbare vacatures tijdelijk personeel in te huren. Ons beleid is erop gericht om daar waar dat lukt tijdelijke inhuur om te zetten in eigen medewerkers.

Opleidingsbudget

Een organisatie die constant in ontwikkeling is en ook nog steeds groeit vraagt van medewerkers dat zij zich continu persoonlijk blijven ontwikkelen. De Urk Academie speelt hierin een belangrijke rol. In Het Goede Gesprek maken managers en medewerkers concrete afspraken over deze persoonlijke ontwikkeling. Dat vereist wel een passend opleidingsbudget van 3% van de loonsom. Dat is ook nodig omdat het niet alleen gaat over persoonlijke ontwikkeling van individuele medewerkers maar we investeren in 2024 en verdere jaren ook in de verdere ontwikkeling van de teams. Deze teamontwikkeling vindt plaats met externe deskundige begeleiding.

Arbeidsmarktcommunicatie

De arbeidsmarkt blijft de komende jaren krap. Dat vereist een creatieve manier van werken in het vervullen van de vacatures. Daarvoor is een arbeidsmarktcommunicatie plan vastgesteld. Vacatures worden niet alleen in- of extern opengesteld, maar potentiële kandidaten worden ook rechtstreeks benaderd. We experimenteren met een aanbrenghonus. De organisatie en de medewerkers presenteren zich met behulp van filmpjes. De inzet van LinkedIn als wervingsmiddel is vergroot.

Werving- en selectiebeleid

Het huidige beleid sluit niet meer aan op de ontwikkelingen over dit onderwerp. Daarom wordt in 2024 het beleid op het gebied van werving en selectie herijkt. Dat gebeurt in overleg met het management en de Ondernemingsraad.

Ziekteverzuim

Binnen de organisatie van de gemeente Urk is het ziekteverzuim de laatste jaren gestegen. Een aantal medewerkers heeft te maken gekregen met langdurige re-integratietrajecten als gevolg van langdurige ziekte of arbeidsongeschiktheid. De inzet van de bedrijfsarts en bedrijfsmaatschappelijk werk is nodig gebleken en waar nodig geïntensiveerd. Deze inzet wordt niet alleen curatief maar ook preventief ingezet. Dit alles met het doel om het ziekteverzuim beheersbaar te houden en waar dat kan naar beneden bij te stellen.

Integriteit

In 2023 is het integriteitsbeleid voor de gemeente Urk vastgesteld. Er is een integriteitsfunctionaris aangewezen. In het begrotingsjaar 2024 wordt dit integriteitsbeleid verder uitgewerkt. Het is daarbij vooral belangrijk dat het bewustwordingsproces van de medewerkers hierover wordt vergroot. Daarvoor worden diverse interventies voorbereid en uitgevoerd.

Huisvesting

De huidige beschikbare ruimte voor huisvesting voor de gemeentelijke organisatie wordt met fase 1 en 2 van het project herinrichting gemeentehuis zo optimaal mogelijk ingericht en gebruikt. Deze ruimte is onvoldoende om hiermee nog jaren verder te kunnen. Daarom wordt actief gewerkt aan het uitplaatsen van de bibliotheek. Wanneer er meer duidelijkheid is over de mogelijke nieuwe plek voor de bibliotheek komt er een voorstel aan uw raad. De kosten hiervoor zijn nog niet opgenomen in deze begroting.

Informatievoorziening en ICT

Een veranderende samenleving vereist een gemeentelijke organisatie die daarop inspeelt. Een van de speerpunten is een goede informatievoorziening en een goede informatiestructuur waardoor gemeenten de dienstverlening aan inwoners en bedrijven kunnen optimaliseren. De overheid digitaliseert steeds verder. Belangrijke aspecten hierbij zijn: digitale dienstverlening aan inwoners en ondernemers, digitale duurzaamheid, digitale veiligheid en privacy. In 2020 is een Informatiebeleidsplan door de raad vastgesteld. In 2024 evalueren en actualiseren we dit plan. De ontwikkeling van de informatievoorziening en ICT zal ook de komende jaren doorgaan. Leidraad is dat de financiën structureel in de pas blijven bij het gemiddelde in Nederland.

Informatiebeheer

Voor het verbeteren van het informatiebeheer zijn de komende jaren aanvullende middelen nodig. In overleg met onze toezichthouder op het archief, de Provincie, is hiertoe een plan van aanpak opgesteld. Om het informatiebeheer de komende jaren op orde te houden wordt de inrichting van bestaande applicaties aangepast om aan te sluiten bij de huidige eisen voor een goed archiefbeheer en ontwikkelingen zoals de Wet open overheid (Woo).

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid

De gemeente Urk heeft een inkoop- en aanbestedingsbeleid. Dit beleid sluit aan op de huidige wet- en regelgeving, maar ook op de doelstellingen van de gemeente. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid gaat bijvoorbeeld in op de volgende onderdelen:

- Juridische uitgangspunten (o.a. de beginselen bij inkoop);
- Ethische en ideële uitgangspunten (o.a. duurzaamheid en social return on investment);
- Economische uitgangspunten (o.a. lokale economie en het midden- en kleinbedrijf (MKB)).

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid willen we samen met de huidige inkoopvoorwaarden gaan evalueren, daarna zal bekeken worden of aanpassing benodigd is.

Samenwerking en ontwikkelingen

Op gebied van 'inkoop' wordt er samengewerkt met de gemeenten Dronten en Noordoostpolder (de zogenaamde DUN-gemeenten). Naast gezamenlijke aanbestedingen komen ook thema's als circulair inkopen, social return on investment en het werken met groslijsten bij meervoudig onderhandse aanbestedingen binnen deze samenwerking aan bod.

Zo wordt er o.a. gewerkt aan een eenduidige werkwijze voor de inzet van social return on investment binnen de gemeenten en een groslijstsystematiek voor enkel- en meervoudige onderhandse aanbestedingen van civieltechnische opdrachten.

In het verleden is er regelmatig een Regionaal Inkoop Overleg Flevoland (RIOF) geweest waarin actuele onderwerpen en ontwikkelingen werden besproken, vanuit de DUN-gemeenten willen wij hier nieuw leven inblazen zodat er zo optimaal samengewerkt wordt binnen de provincie.

Communicatie

Inwoners zijn steeds meer betrokken bij de (uitvoering van de) taken van de overheid en hebben hier een mening over. Inwoners betrekken, informeren en verantwoording afleggen zijn hierbij belangrijke aspecten. Op alle beleidsvelden is de advisering en ondersteuning van communicatie onmisbaar. In 2024 stellen we een nieuw communicatiebeleidsplan vast en formuleren centraal beleid voor burgerparticipatie. Initiatieven van inwoners, organisaties en bedrijven worden gewaardeerd en gestimuleerd, ook in het kader van de nieuwe Omgevingswet.

Sociale media spelen een steeds grotere rol in de communicatie tussen en met onze inwoners. De komende jaren versterken we het beleid ten aanzien van sociale media en kijken we welke kansen dit biedt voor onze gemeente om de communicatie met inwoners en bedrijven verder te bevorderen en bijvoorbeeld ook om het imago van Urk te verbeteren. We nemen citymarketing en -branding serieus en gaan het sterke verhaal van Urk vertellen, waarbij in het bijzonder aandacht is voor de economische en culturele eigenheid van Urk.

Juridische zaken

Inmiddels zijn de Wet open overheid (Woo) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) van kracht. De Woo is de vervanger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo beoogt een meer transparante en actief openbaar makende overheid. Daarom kent deze wet de verplichting om uit eigen beweging bepaalde categorieën informatie openbaar te maken. Ook schrijft de wet maatregelen voor om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken. De Who verplicht gemeenten om op verzoek overheidsinformatie als open data beschikbaar te stellen voor hergebruik. Dat hergebruik kan zowel maatschappelijke als commerciële doelstellingen hebben. Binnen onze organisatie wordt ook in 2024 gewerkt aan de implementatie van de nieuwe wetgeving. Daarnaast wordt verder gewerkt aan de steeds voortschrijdende wettelijke verplichtingen op het gebied van privacy.

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf het verslagjaar 2023 moet het College van B&W een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die relevant zijn voor het financiële reilen en zeilen van de gemeente. Over de naleving van de voorwaarden voor subsidies en Europese bestedingen bijvoorbeeld, maar ook over misbruik en oneigenlijk gebruik en lasten, waarvoor geen voorafgaande dekking opgenomen was in de begroting.

De verantwoordelijkheid van het college van B&W voor de rechtmatigheid wordt hiermee benadrukt doordat het college een verantwoording over rechtmatigheid af moet gaan geven in plaats van de accountant. Het college van B&W geeft in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen voor zover deze de rapportagegrens overschrijden en welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overzicht salarissen, toeslagen en vergoedingen

Overzicht salarissen, toeslagen en vergoedingen	rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024
Ambtelijke organisatie	13.041.400	14.016.761	18.191.795
College van B & W	556.633	617.735	664.524
Gemeenteraad	296.664	308.197	318.288
Griffie	90.156	114.426	122.502
Rekenkamer	0	12.000	12.000
Totaal	13.984.853	15.069.119	19.309.109
Overzicht kosten inhuur derden			
<u>Kosten (verwachte) inhuur</u>	3.185.071	4.329.377	1.900.000
<u>Dekkingsmiddelen</u>			
Inhuur budget derden	131.788	131.788	150.000
Vervanging / keuze	864.257	2.234.399	480.000
Extra capaciteit / specialisatie	2.491.857	1.963.190	1.270.000
Bijraming in het boekjaar			
Totaal	3.487.902	4.329.377	1.900.000
Restant/per saldo budget inhuur derden	-302.831	0	0

Verbonden partijen

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 verbonden partijen opgenomen waarin onder meer de financiële belangen en risico's worden weergegeven.

Informatie over verbonden partijen

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.

NV Huisvuilcentrale Noord Holland

HVC is een afvalnutsbedrijf dat eigendom is van 48 gemeenten en acht 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.

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 2021 een nettowinst behaald van € 236 miljoen.

Technofonds Flevoland BV

In 2009 is de gemeente Urk als aandeelhouder toegetreden 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 voor 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.

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 participatie gevormd.

GR 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.

GR Omgevingsdienst

De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is per 1 mei 2012 opgericht en op 1 januari 2013 operationeel. Deelnemers van de GR zijn de provincies Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere, Zeewolde, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Blaricum, Bussum, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden en Wijdereen.

De GR richt zich op de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken in het omgevingsrecht en geeft daar advies over. 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 provincies, ontstaat een robuuste en toekomst vaste organisatie. Op termijn leidt het onderbrengen van taken in een Omgevingsdienst tot kostenreductie voor alle aangesloten partijen.

Met ingang van 2018 wordt gewerkt aan de hand van een productcatalogus. Jaarlijks geeft elke deelnemende gemeente een inschatting van de aantallen uren, van de 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 transities 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 geeft inzicht in de financiële gegevens en de eventuele risico's van de verbonden partijen. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2019-2022 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	ROVA Holding	Huisvuilcentrale Noord Holland	Vitens	Wadinko
Rechtsvorm	NV	NV	NV	NV
Belang	11,096% (B) 1,871% (totaal)	0,63% (A) 0,56% (totaal)	0,28%	1,47%
Soort belang	Gewone aandelen (B)	Gewone aandelen (A)	Gewone aandelen	Gewone aandelen
Resultaat 2019 e.v.	€ 4,3 mln (2022) € 5,1 mln (2021) € 5,1 mln. (2020) € 5,7 mln. (2019)	28,1 mln (2022) € 26,4 mln(2021) € 15,2 mln. (2020) € 10,1 mln. (2019)	€ 19,4 mln (2021) € 23,9 mln. (2020) € 11,1 mln. (2019)	€ 12,9 mln (2022) € 8,6 mln (2021) € -3 mln. (2020) € 2 mln. (2019)
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	€ 40,8 mln (2022) € 40,3 mln (2021) € 38,9 mln. (2020) € 38,2 mln. (2019)	€ 199 mln (2022) € 169 mln (2021) € 142 mln. (2020) € 127 mln. (2019)	€ 600,3 mln (2021) € 557 mln. (2020) € 533 mln. (2019)	€ 82,5 mln (2022) € 74 mln (2021) € 65 mln. (2020) € 69 mln. (2019)
Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	€ 63,4 mln (2022) € 59,8 mln (2021) € 53,3 mln. (2020) € 51,4 mln. (2019)	€ 878 mln (2022) € 845 mln (2021) € 850 mln. (2020) € 870 mln. (2019)	€ 1.388 (2021) € 1.340 mln. (2020) € 1.293 mln. (2019)	€ 8,5 mln (2022) € 6,9 mln (2021) € 6 mln. (2020) € 1 mln. (2019)
Dividend	€ 44.000 (2022) € 61.147 (2021) € 62.617 (2020) € 76.219 (2019)	€ 40.488 (2022) € 45.745 (2021) € 49.598 (2020) € 49.752 (2019)	€ nihil (2021) € nihil (2020) € nihil (2019)	€ 37.359 (2021) € nihil (2020) € 17.500 (2019)
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Ja, de aandeelhouders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV
Verstreekte garanties en geldeningen en aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal van € 18.152 Gebaseerd op 160 aandelen B à € 113,45.	In totaal zijn er 3.673 aandelen A, waarvan de gemeente er 23 aandelen heeft. Het aandelenkapitaal is € 1.044. Garantiestelling van € 211.050 per aandeel.	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.
Risico's afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereenkomst hoofdelijk, met onderlinge verrekening op basis van het aantal aandelen	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal
Overige risico's bij faillissement	In de begroting 2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 40.000	In de begroting 2024 is rekening gehouden met een garantiestellingsprovisie van € 40.390.	In de begroting 2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 46.238.	In de begroting 2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van €17.500
Monitoring van risico's	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening. Beoordeling van het nakomen van de prestaties	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Bank Nederlandse Gemeenten	Technofonds Flevoland	Veiligheidsregio Flevoland	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland
Rechtsvorm	NV	BV	GR	GR
Belang	0,00%	1,01%	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	Gewone aandelen	Gewone aandelen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2019 e.v.	€ 236 mln (2021) € 221 mln. (2020) € 163 mln. (2019)	€ 3,8 mln (2021) € -731K (2020) € -1,8 mln. (2019)	€ 1.789 mln (2021) €1,579 mln. (2020) € 39 K. (2019)	€ 797K (2021) € 360 K. (2020) € 995 K. (2019)
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	€ 4,64 mld (2021) € 4.4 mld.n.b. (2020) € 4.2 mld. (2019)	€ 8,2 mln (2021) € 4,4 mln. (2020) € 5,2 mln. (2019)	€ 12,3 mln (2021) € 10,8 mln. (2020) € 9,8 mln. (2019)	€ 6,5 mln. (2021) € 7,3 mln. (2020) € 7,0 mln. (2019)

Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	€ 144 mld (2021) € 156 mld.(2020) € 145.535 mld. (2019)	€ 0.01 mln (2021) € 26K (2020) € 54K (2019)	€ 6,7 mln (2021) € 7,2 mln. (2020) € 7,7 mln. (2019)	€ 6,2 mln. (2021) € 11 mln. (2020) € 3 mln. (2019)
Dividend	€ 8.803 (2021) € 6.988 (2020) € 4.904 (2019)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
Verstreekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen á € 2,50.	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen á € 453,78	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 849.799 (2020), € 917.584 (2021) € 967.052 (2022)	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 409.724 (2020), € 466.180 (2021) € 486.892 (2022)
Risico's afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstreekte aandelenkapitaal	Geen, met uitzondering van het door partijen verstreekte aandelenkapitaal	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel
Overige risico's bij faillissement	In de begroting 2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538.	In de begroting 2024 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Gemeenten moeten het tekort aanvullen
Monitoring van risico's	n.v.t.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep Concern voor Werk	Port of Urk	Flevolands Archief (voorheen Erfgoedcentrum Nieuw Land	Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)
Rechtsvorm	GR	BV	GR	GR
Belang	0,1413	1	n.v.t.	0,0217
Soort belang	Participaties	Gewone aandelen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2019 e.v.	€ -52K (2021) € 12K (2020) € -226 K. (2019)	2021 € -10 K 2020 € -10 K 2019 € -15 K	2022 € 133 K 2021 € 160 K 2020 € -11 K 2019 € 485 K	€ 924 K (2022) € 570K (2021) € 555K (2020) € 640K (2019)
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	€ 2,7 mln (2021) € 4 mln. (2020) € 3,4 mln. (2019)	€ -3K (2021) € 7K (2020) € 17 K. (2019)	2022 € 696 K 2021 € 723 K 2020 € 800 K 2019 € 873 K	€ 2,5 mln (2022) € 1,6 mln (2021) € 1,3 mln. (2020) € 1,5 mln. (2019)
Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	€ 3,7 (2021)€1,7mln.(2020) € 3,0 mln. (2019)	2021 € 18 K 2020 € 4 K 2019 € 38K	2022 € 108 K 2021 € 108 K 2020 € 129 K 2019 € 112 K	5,5 mln (2022) € 4,3 mln (2021) € 5,1 mln. (2020) € 5,3 mln. (2019)
Dividend	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
Verstreekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. Bekostiging via jaarlijkse bijdrage. € 1.620.728 (2020), € 1.657.766 (2021) € 1.646.719 (2022)	Aandelenkapitaal van € 100.000; 100.000 aandelen á €1.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 45.156 (2020), € 46.466 (2021) € 47.163 (2022) € 48.767 (2023)	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 269.315 (2020), € 353.657 (2021) € 362.535 (2022) € 379.916 (2023)
Risico's afgedekt door andere partners	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Geen, met uitzondering van het door partijen verstreekte aandelenkapitaal	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel

Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	In de gemeente-begroting 2024 ev jaren wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Gemeenten moeten het tekort aanvullen
Monitoring van risico's	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Stichting FlevoMeer Bibliotheek Flevoland
Rechtsvorm	Centrumregeling	Stichting
Belang	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2019 e.v.	n.v.t.	€ -81K (2021) € 202K (2020) € 379K. (2019)
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	n.v.t.	€ 1,65 mln(2021) € 1,77 mln. (2020) € 1,6 mln. (2019)
Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	n.v.t.	€ 2,64 mln (2021) € 2,79 mln. (2020) € 3,3 mln. (2019)
Dividend	n.v.t.	n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	n.v.t.
Verstekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.447.000 (2020), € 2.255.392 (2021) € 860.889 (2022)	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 378.014 (2020), € 398.652 (2021) € 405.418 (2022)
Risico's afgedekt door andere partners	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel
Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	n.v.t.
Monitoring van risico's	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Grondbeleid

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.

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

Het taakveld grondexploitatie

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 Wet op de ruimtelijke ordening (Wro) wordt steeds meer de aandacht gericht op het kostenverhaal indien ruimtelijke initiatieven door partijen, niet zijnde de gemeente, worden ontwikkeld en uitgevoerd. In de Omgevingswet is het kostenverhaal ook geïntegreerd. De kostenverhaalregels zijn uitgewerkt in de Aanvullingswet grondeigendom Omgevingswet.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Bouwgrond in exploitatie (BIE) heeft in alle gevallen betrekking op grondexploitatie in de uitvoeringsfase. Bij een BIE zijn de gronden in eigendom van de gemeente.

Het startpunt van de BIE is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Het grondexploitatiecomplex bevat ten minsten de volgende onderdelen:

- een kaart van het grondexploitatiecomplex;
- een beschrijving van de bouw kavels;
- de bestemming en toegestane bouwvolumes;
- de omschrijving van de werken en werkzaamheden voor het bouwrijp maken van de gronden;
- de omschrijving van de aanleg van nutsvoorzieningen;
- de omschrijving van het inrichten van de openbare ruimte in het gebied;
- een grondexploitatiebegroting, waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in tijd.

De gemeente Urk heeft een zestal bouwgrond in exploitaties. Onderstaand zijn de resultaten en de verwachte looptijd per Bie weergegeven.

Complex	Geraamd resultaat ultimo 2021	Positief / negatief	Geraamd resultaat ultimo 2022	Positief / negatief	Geraamd bedrag afdrachtsfondsen	Verwachte looptijd complex	Laatst vastgestelde exploitatie
1. Oranjewijk afronding	651.197	positief	742.744	positief	332.883	2014 - 2025	dec-22
2. Zeeheldenwijk	282.010	positief	-1.552.142	negatief	-	2022 - 2038	dec-22
3. Grex Staartweg	218.560	positief	228.811	positief	36.828	2020 - 2029	dec-22
4. Zwolse Hoek, fase 5	76.110	positief	406.348	positief	80.439	2007 - 2024	dec-22
5. Port of Urk *)	-1.238.741	negatief	-1.820.167	negatief	-	2019 - 2042	dec-22
6. Westgat *)	-446.655	negatief	-461.364	negatief	-	2019 - 2025	dec-22
Totaal resultaat	-457.519	Negatief	-2.455.770	Negatief	450.150		

Voor de complexen Zeeheldenwijk, Port of Urk en Westgat zijn voorzieningen gevormd tot een bedrag van respectievelijk € 1.552.142, € 1.820.167 en € 461.365.

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de actieve grondexploitaties jaarlijks te worden herzien. Op 15 december 2022 zijn de herziene grondexploitaties vastgesteld door de gemeenteraad. In de begroting zijn de cijfers verwerkt van de concept grondexploitaties 2023. De herziene grondexploitaties 2023 worden ter vaststelling aangeboden in de raadsvergadering van december 2023.

Na resultaatbestemming of bij de afsluiting van het plan wordt een deel van de winst bestemd voor fondsafdrachten. De geraamde fondsafdrachten zijn in bovenstaande tabel zichtbaar gemaakt.

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties:

Exploitatie/activiteit	Rekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
1. Oranjewijk (afronding)	-424.154	-526.832	-799.033	-808.622	0	0
2a. Zeeheldenwijk	45.431.053	47.272.016	34.716.407	31.612.476	24.292.116	27.787.920
2b.VZ Zeeheldenwijk	-1.552.142	-1.552.142	-1.552.142	-1.552.142	-1.552.142	-1.552.142
3. Grex Staartweg	548.949	555.574	562.990	570.590	578.379	586.650
4. Zwolse Hoek, fase 5	154.721	-236.562	0	0	0	0
5a. Port of Urk	9.501.559	13.421.628	17.109.939	16.660.875	27.143.492	26.129.876
5b. VZ Port of Urk	-1.820.167	-1.820.167	-1.820.167	-1.820.167	-1.820.167	-1.820.167
6a. Grex Westgat	822.101	835.739	473.158	489.605	0	0
6b. VZ Grex Westgat	-461.365	-461.365	-461.365	-461.365	0	0
Totaal	52.200.555	57.487.889	48.229.787	44.691.250	48.641.678	51.132.137

Toelichting per exploitatiegebied

Ad 1. Oranjewijk afronding

Het plan Oranjewijk fase I en Fase II zijn in 2020 afgesloten en samengevoegd in het plan Oranjewijk afronding. De woonrijpmaak werkzaamheden in de Oranjewijk worden naar verwachting eind 2023 afgerond. In de Oranjewijk zijn nog een tweetal kavels te koop. Deze kavels zijn bestemd voor appartementen. De kavels zijn toegewezen aan een bouwclaimpartner. Deze bouwclaimpartner heeft deze kavels nog niet afgenomen. Deze kavels zullen naar verwachting in 2025 worden verkocht. Nadat deze gronden zijn verkocht kan de grondexploitatie worden afgesloten. Het noordelijk deel van de Oranjewijk is inmiddels overgedragen aan beheer.

Ad 2. Zeeheldenwijk

De Zeeheldenwijk is het nieuwe uitleggebied van de gemeente Urk waar de komende 15 jaar 1650 woningen worden gebouwd. Dit in combinatie met diverse voorzieningen en een overgangszone waar bedrijven zich kunnen vestigen.

In de raadsvergadering van december 2022 is de meest recente grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Op basis van dit plan wordt een verlies verwacht van €1.552.142. In het plangebied wordt het onderstaande programma in m² ontwikkeld.

Programma Woningbouw (per m ²)	313.451
Programma Waterwoningen (per m ²)	3.895
Programma Bedrijven (per m ²)	48.893
Programma Voorzieningen (per m ²)	70.004
Programma uitgeefbaar parkeren centrumgebied (per m ²)	7.499

In 2023 is de eerste fase van Zeeheldenwijk bouwrijp gemaakt. De eerste gronden zijn verkocht. De eerste bewoners zullen 2023 in Zeeheldenwijk gaan wonen. De komende 2 jaar zal de eerste fase Zeeheldenwijk volledig worden uitgegeven. Eind 2023 zullen er 136 rij-en hoekwoningen worden verloot door de gemeente Urk. Daarnaast is Patrimonium bezig met de ontwikkeling van 56 huur- en huurkoopwoningen. Op dit moment wordt de tweede fase uitgewerkt. Dit zodat deze fase aansluitend aan fase 1 kan worden uitgegeven.

Ad 3. Grex Staartweg

Op 16 december 2021 heeft de raad de grondexploitatie voor het plan Staartweg vastgesteld. In augustus 2020 zijn de gronden en opstallen Staartweg 18 aangekocht. De opstallen zijn inmiddels gesloopt. De gemeente wil deze gronden gaan ontwikkelen. Daarom is er een grondexploitatie geopend voor dit plan. Het verwachte positief resultaat van dit plan bedraagt € 218.560.

Ad 4. Zwolse Hoek, fase 5

23 maart 2023 is de biedprocedure "kantoorlocaties Het Spijk" gestart. Deze biedprocedure is inmiddels afgerond. Er zijn drie partijen geselecteerd die een kantoorlocatie mogen gaan ontwikkelen. Deze partijen hebben inmiddels allemaal een reserveringsovereenkomst getekend. Naar alle waarschijnlijkheid zullen de gronden in 2024 worden gepasseerd bij de notaris. Wanneer de gronden zijn gepasseerd bij de notaris kan de grondexploitatie worden afgesloten.

In de raadsvergadering van 16 december 2022 is voor dit plan een herziene grondexploitatie vastgesteld. Op basis van dit plan wordt een winst verwacht van € 406.348.

Ad 5a en 5b. Port of Urk

In 2021 is het Bestemmingsplan Port of Urk onherroepelijk geworden. Medio 2022 is de nota gronduitgifte bedrijfslocaties gemeente Urk 2022-2026 vastgesteld door de gemeenteraad. Deze nota is het uitgangspunt voor het opstellen van uitgifteprotocollen, welke nodig zijn om de verschillende deelgebieden binnen Port of Urk te kunnen uitgeven. In november 2022 is gestart met de uitgifteprocedure voor de eerste kavels van Port of Urk (circa 3,5 ha netto). Deze kavels zijn gegund aan 3 bedrijven. De definitieve verkoop zal naar verwachting eind 2023 of begin 2024 plaats vinden. Daarnaast is in het voorjaar 2023 gestart met tweede deel (circa 3,2 ha netto).

In het najaar 2022 is ook gestart met de voorbereidingen voor een Europese aanbesteding bouwrijp maken eerste fase Port of Urk. Half mei is de aanbesteding gegund aan Ploegam BV, die de eerste fase Port of Urk (ca 35 ha bruto) bouwrijp gaat maken. Het aanbestedingsresultaat was positiever dan geraamd in de grondexploitatie. Dit positieve aanbestedingsresultaat wordt verwerkt in de herziening grondexploitatie. In het voorjaar 2023 zijn ook de laatste benodigde gronden voor realisatie fase 1 verworven. Het betreft twee aankopen. Qua verwerving, realisatie en ook uitgifte lopen we op schema. Op 15 december 2022 is de grondexploitatie 2022 door de raad herzien. Deze grondexploitatie sluit met een nadelig resultaat van € 1.820.167. Op basis van de regelgeving van de BBV is er daarom een verliesvoorziening getroffen ten laste van de algemene reserve grondzaken.

Ad 6a. en 6b. Grex Westgat

Eind 2020 is de eerste fase van de revitalisering van het Westgat afgerond. In 2022 heeft de gemeente Urk een subsidie ontvangen. De openbare ruimte is opgeknapt en er is ruimte vrijgekomen voor nieuwe bedrijvigheid. Een bestemmingsplanprocedure voor de (her)invulling van de braakliggende grond is inmiddels opgestart. Naar verwachting kunnen de eerste kavels in 2025 worden verkocht.

De grondexploitatie Westgat is voor het laatst op 15 december 2022 door de raad vastgesteld. Het plan sluit met een negatief resultaat van € 461.365. Hiermee is het verlies iets gunstiger geworden in vergelijking met de in 2020 vastgestelde grondexploitatie. Voor het verwacht verlies is een voorziening getroffen.

Totaaloverzicht te verwachte verkopen bouwgrond in 2022 t/m 2025 per complex:

Aantal m2	Voorraad	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	per eind	verkocht	verkocht	verkocht	verkocht	verkocht
Complexen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Oranjewijk afronding	6.115	1.426	3.216	1.473	-	-
Zeeheldenwijk (woningen en overig)	261.561	40.000	40.000	40.000	50.000	30.000
Zeeheldenwijk (bedrijven)	48.893	-	10.000	10.000	10.000	10.000
Grex Staartweg	4.056	-	-	-	-	-
Zwolse Hoek, fase 5	4.774	-	4.774	-	-	-
Port of Urk	597.072	0	60.000	50.000	30.000	30.000
Westgat	3.018	0		3.018	-	-
Totaal	1.025.489	41.426	117.900	104.491	90.000	70.000

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. De grondprijzen 2024 worden vastgesteld in het voorjaar 2024.

Debiteuren grondexploitatie

De grondverkoop worden geboekt wanneer de akte is gepasseerd bij de notaris. Als de koopcontracten zijn getekend wordt daarom een vordering geboekt (debiteuren). Dit betekent dat tot het moment dat de akte definitief wordt gepasseerd bij de notaris de vordering open blijft staan. Zolang de akte niet is gepasseerd is er sprake van een bepaald risico. In het verleden heeft dit risico zich slechts een enkele keer vertaald door teruggaaf van de eerder aangekochte gronden. Hieronder treft u een overzicht aan van de openstaande posten in verband met grondverkoop tot en met 2022 naar de stand per 8 september 2022. Naar verwachting gaat de openstaande vorderingen de komende tijd stijgen. Dit doordat de contracten projectmatige bouw Zeeheldenwijk en Port of Urk in het najaar 2023 zullen worden getekend. 2024 zal een cruciaal jaar worden voor de grondverkoop. Hierdoor zal het risicoprofiel van de openstaande vorderingen in 2024 naar verwachting groot zijn.

Openstaande vorderingen	31-12-2022	08-9-2023
Bedrijventerreinen	0	0
Woongebieden 1)	3.380.115	842.457
Totaal vorderingen	3.380.115	842.457

Planning woningbouw (op te leveren woningen) Urk 2020- 2027

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose 2023-2027				
	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Oranjewijk	78	73	90	12	27	24	16	0	
Wilhelminaschoollocatie			69						
Zeeheldenwijk wonen					15	96	150	150	150
Zeeheldenwijk zorg						100			
Zeewijk	2	0	0	0	0	0			
Overig			3	1					60
Totaal aantal woningen	80	73	162	13	42	220	166	150	210

Planning bedrijventerrein (op te leveren bedrijven) Urk 2020-2027

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose 2023-2027				
	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027
Zwolse Hoek 5	2	0	0	0	0	1	2	0	0
Port of Urk					0	3	8	10	10
Overig								4	
Totaal aantal bedrijven	6	0	0	0	0	4	10	14	10

Overige voorraad (overgeheveld naar MVA)

Overzicht overige activa grondzaken 2022-2027

Bedragen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Lemsterhoek	276.637	230.000	190.644	216.277	218.872	0
Noorderzand	54.186	92.000	95.000	95.000		

Strategische objecten	3.038.037	3.502.000	2.728.000	2.911.000	2.884.000	2.858.000
Totaal	3.368.860	3.785.000	3.100.000	3.283.00	2.884.000	2.858.000

Toelichting overige voorraad:

Overige voorraad	Toelichting
Vorbereidingskrediet Lemsterhoek	Lemsterhoek is aangemerkt als transformatie- en ontwikkelingsgebied. De 'driehoek' tussen Urkerweg, Ambachtsweg en Industrierondweg kan hierbij volledig getransformeerd worden naar een 'functiegemengd (voorzieningen)gebied'. Het gebied tussen Industrierondweg en Ambachtsweg is binnen het beleid opgenomen als een te behouden bedrijvengebied. Ook voor het gebied 'Klifweg en omgeving' is er beleid vastgesteld wat gebaseerd is om de aantrekkelijkheid van het gebied te vergroten ten gunste van het winkelend publiek. De uitdaging is om samen met belanghebbenden het toekomstbeeld voor de gebieden 'Lemsterhoek' en 'Klifweg en omgeving' voor de komende 15-20 jaar te schetsen, op basis waarvan een verdere transformatie en herontwikkeling van het gebied per deelgebied gefaseerd uitgevoerd kan gaan worden. In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 221.500 beschikbaar gesteld.
Vorbereidingskrediet Noorderzand	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 95.000 beschikbaar gesteld. Dit om te komen tot een visie op het gebied. In 2024 zal de visie worden afgerond.
Overige gronden	De gemeente Urk voert actieve grond politiek. In dit kader zijn gronden aangekocht.

Algemene reserve grondexploitatie

Door de gemeenteraad (Kadernota, 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 Port of Urk en Zeeheldenwijk is een hoger percentage gehanteerd. Vanuit een financiële doorkijk voor de komende 10 jaar is een reservestand van € 7 miljoen noodzakelijk. Bij de jaarrekening 2022 was de stand van de reserve van € 3,95 miljoen. Ten opzichte van de gewenste stand van deze reserve is er sprake van een tekort van € 3 miljoen. Hierbij moet worden opgemerkt dat de verliesvoorzieningen van circa € 3,8 miljoen ten laste van de reserve zijn gebracht. Een deel van het risico is hiermee al afgedekt ten laste van de reserve grondzaken. Bij een toekomstige winstneming wordt de reserve grondexploitatie aangezuiverd in verband met dekking mogelijke toekomstige risico's.

Lokale heffingen

Inleiding

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen bestaat uit verschillende belastingheffingen die 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 voor de 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 algemene 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 2024 is de trendmatige verhoging vastgesteld op 3,9%.

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 (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	5.432	5.354	5.793	5.945	6.098	6.254
1.2 Hondenbelasting	74	74	77	78	79	80
1.3 Precariobelasting	21	19	19	19	19	19
1.4 Toeristenbelasting	109	107	112	112	112	112
Totaal Belastingen	5.636	5.554	6.001	6.153	6.307	6.464
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.912	1.928	1.970	1.970	1.970	1.970
2.2 Rioolheffing	2.157	2.101	2.304	2.304	2.304	2.304
2.3 Haven- en kadegeboden	921	808	857	857	857	857
2.4 Marktgeboden	34	31	32	33	34	35
2.5 Begraafrechten	354	360	366	372	379	385
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	298	330	330	330	330	330
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	730	1.322	460	460	460	460
2.8 Leges (Titel 3)	14	14	14	14	14	14
2.9 Overig						
Totaal Retributies	6.418	6.894	6.333	6.341	6.348	6.355
Totaal	12.055	12.448	12.334	12.493	12.655	12.820

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 is de WOZ-waarde.

Elk jaar wordt de onroerend zaak 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 XXLLNC. Voor het belastingjaar 2024 geldt de WOZ-waarde naar prijspeil van 1 januari 2023.

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 gelijke daling van de tarieven.

De stijging op de huizenmarkt is afgezwakt met een gemiddelde waardestijging van 2,1%. Met deze stijging is het tarief dan ook verlaagd en daarna verhoogd met de trendmatige verhoging van 3,9%. Bij de niet-woningen was sprake van een gemiddelde stijging van 1%.

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen. De totale begrootte OZB-inkomsten bedragen in 2024 ruim € 5,5 miljoen.

De opbrengsten 2024 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 2024 is met 3,9% verhoogd. De opbrengst voor deze belasting is begroot op € 77.000.

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. Voor 2024 wordt een opbrengst verwacht van € 19.000.

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 € 1,55 per persoon per overnachting. De opbrengst voor deze belasting is begroot op € 108.000. Omdat deze belasting na afloop van het jaar geheven wordt, betreft dit de overnachtingen van 2023.

Retributies

De retributies vallen uiteen in bestemmingsheffingen en leges. Hierbij geldt dat de gemeente niet meer mag heffen dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing en de afvalstoffenheffing, die worden gebruikt voor doeleinden met een duidelijk algemeen belang.

De belangrijkste retributies zijn de leges. Deze dienst levert met name individueel voordeel op. Zo betalen inwoners van de gemeente een bijdrage voor het aanvragen van een paspoort of vergunning. Ook voor de leges geldt dat deze niet meer dan kostendekkend mogen zijn.

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.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de retributies weergegeven. Bij iedere retributie ziet u verder een overzicht van de baten en de lasten in 2024.

Kostendekking Retributies en Leges

Gemeentelijke heffing (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 primitief			Begroting 2024		
		lasten	baten	dekking	lasten	baten	dekking
2.1 Afvalstoffenheffingen	99%	2.070	2.040	98%	2.237	2.192	98%
2.2 Rioolheffing	100%	2.242	2.105	98%	2.306	2.304	100%
2.3 Haven- en kadegelden	82%	996	672	71%	1.401	819	58%
2.4 Marktgeden	48%	54	31	61%	54	31	57%
2.5 Begraafrechten	46%	519	360	79%	641	366	57%
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	27%	860	330	44%	930	330	36%
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	55%	1.225	470	43%	1.387	460	33%
2.8 Leges (Titel 3)	82%	17	14	82%	17	14	82%

2.1 Afvalstoffenheffing

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

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. Als gevolg van het gewijzigde afvalbeleid dat in 2020 ingevoerd is, zijn de tarieven de afgelopen 3 jaar slechts met 1 euro gestegen. Zonder dit beleid waren de tarieven tenminste € 100 hoger geweest. Ook voor 2024 hoeven de tarieven niet te stijgen. Wel zien we een tendens in fors stijgende kosten als gevolg van inflatie, veranderende milieubeleid van het Rijk en daarmee samenhangende stijgende milieuheffingen op afval. Omdat ook de hoeveelheid ingezameld herbruikbaar afval niet meer stijgt en de hoeveelheid vervuild GFT onverminderd hoog blijft, verwachten we in de komende jaren wel een stijging. De hoogte van deze stijging hangt af van diverse factoren. We hopen op een positief effect van nog te nemen maatregelen, waarover u binnenkort geïnformeerd zult worden.

Om het afval- en grondstoffenbeleid verder te verbeteren wordt er gewerkt aan nieuw grondstoffenbeleid voor de komende jaren. Verdere reductie van de hoeveelheid restafval is daarbij een aandachtspunt. Het streven om de afvalstoffenheffing gelijk te houden blijft.

Tegelijkertijd zijn er ontwikkelingen zoals stijgende kosten voor verwerking van afval en grondstoffen die dat moeilijker maken.

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.

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (verder te noemen GWRP) is zojuist door u vastgesteld. Uit een GWRP blijken de verwachte exploitatie en investeringslasten in de uitvoeringsperiode. Verder worden in het GWRP de belangrijkste uitgangspunten voor de rioolheffing vermeld. Uitgangspunt is dat eventuele exploitatieoverschotten ten gunste moeten komen van voorziening riolering derden of de bestemmingsreserve riolering. Investeringslasten moeten zo mogelijk direct worden afgeboekt vanuit de spaarvoorziening riolering.

De tarieven voor de rioolheffing worden vastgesteld op grond van het GWRP. Op grond van daarvan stijgen de tarieven voor woningen in 2024 met de trendmatige verhoging van 3,9% en van niet-woningen met 4,9%.

2.3 Havengelden

Onder de naam "havengelden" wordt een recht geheven voor het gebruik of genot van de gemeentelijke havens. Omdat de voorzieningen de afgelopen jaren niet op orde waren, is er hard gewerkt om dit met ingang van 2020 op niveau te brengen. Werkzaamheden die overigens nog steeds doorgaan. Als gevolg hiervan zijn de tarieven de afgelopen jaren gestegen. Ook voor 2024 is een tariefstijging niet te vermijden.

2.4 Marktgelden

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 Marktgelden. De tarieven zijn met 3,9% gestegen.

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. Voor de begrafenisrechten geldt dat

deze maximaal kostendekkend mogen zijn. In juli 2017 is er een nieuwe beheersverordening begraven vastgesteld met bijbehorende financiële onderbouwing. Op grond daarvan stijgen de tarieven met 1,5% of 1,7%.

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 2024 worden de tarieven verhoogd met 3,9%.

Streven is de leges 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.

Kwijtscheldingen

Op grond van de Invorderingswet 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 rioolheffing. De overige heffingen zijn in de desbetreffende belastingverordeningen uitgesloten van kwijtschelding.

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 2023 zijn 264 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. De behandeling is nog in volle gang.

In de tarieven en berekende opbrengst is rekening gehouden met de steeds maar stijgende kosten voor het behandelen van bezwaarschriften van zogenaamde WOZ-bureaus. Zij adverteren met het "gratis" indienen van bezwaar, maar de kosten hiervoor komen ten lasten van de opbrengst OZB en dus de gemeenschap. De kosten voor het behandelen van hun bezwaren bedragen in 2023 ongeveer € 2.000 per bezwaarschrift (in totaal € 150.000). Wanneer een burger zelf bezwaar indient, bedragen de kosten ongeveer € 200 per bezwaarschrift. De kosten bestaan in hoofdzaak uit personeelskosten, kosten inhuur taxateur en juridisch advies. De oorzaak is dat WOZ-bureaus zeer uitgebreide en juridisch ingewikkelde bezwaarschriften indienen, waarbij de bestreden WOZ-waarde soms bijzaak is. Doel is soms het laten vastlopen van het bezwaarproces en op die manier in aanmerking te komen voor kostenvergoedingen. De hoop is dat het kabinet snel de hiertegen gerichte wetgeving invoert.

Verder zijn 127 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precario-belasting en havengelden). Tot augustus 2023 7 beroepszaken ingediend tegen 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. Dit terwijl de gemeentelijke belasting een klein deel uitmaken van de zogenaamde bijkomende woonlasten.

Ontwikkeling gemiddelde woonlasten voor een 3- persoonshuishouden

Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2022-2024				Ontwikkeling 2022/2024
Belastingsoort	2022	2023	2024	in %
OZB eigenaar	€ 397	€ 403	€ 418	5,29%
Rioolrechten	€ 249	€ 253	€ 263	5,62%
Afvalstoffenheffing	€ 247	€ 251	€ 251	1,62%
Totaal	€ 893	€ 907	€ 932	4,37%

In de periode 2022 tot en met 2024 zijn de belastingen van de gemeente Urk in totaal met slechts 4,37% gestegen.

De ontwikkeling van de lokale lasten is gebaseerd op een gemiddelde. Dit betekent dat de feitelijke lastenontwikkeling voor een individuele burger hiervan kan afwijken. De afwijking wordt onder andere beïnvloed door de feitelijke waardeontwikkeling van de woning.

Om een beeld te krijgen hoe de woonlasten op Urk zich verhouden ten opzichte van gemeenten in Flevoland, treft u hierna de gegevens aan van een aantal gemeenten uit de Atlas van de lokale lasten 2023 van het COELO, zoals gepubliceerd op de website. In de onderstaande vergelijking staat de gemiddelde aanslag 2023 voor een 3-persoonshuishouden. In deze aanslag is inbegrepen de OZB, afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

2023	Almere	Dronten	Lelystad	N.O. Polder	Urk	Zeewolde
OZB	€ 392	€ 451	€ 463	€ 404	€ 403	€ 620
Afvalstoffenheffing	€ 412	€ 353	€ 380	€ 328	€ 251	€ 277
Rioolheffing	€ 191	€ 159	€ 212	€ 174	€ 253	€ 144
Totaal	€ 995	€ 964	€ 1.055	€ 907	€ 907	€ 1.041

Wet Open Overheid

De Wet open overheid (Woo) is per 1 mei 2022 in werking getreden. De wet is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en bevordert het proactief openbaar maken van overheidsinformatie.

Op Urk zijn wij aan de slag gegaan met het opstellen en op openbaarheid screenen van al ons beleid en normstelling. Ook hebben wij de algemene informatie over de gemeente inclusief de openbare besluitvorming gecheckt en daar verbetervoorstellen voor aangedragen. Vanaf 2024 zal ter ondersteuning van de Woo software beschikbaar worden gemaakt voor het actief anonimiseren van openbaar te maken informatie.

Financiële begroting

Meerjarenraming 2024-2027

Overzicht baten en lasten (art 17 BBV / x € 1.000)	2024			2025			2026			2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma	71.981	38.775	-33.206	77.729	44.573	-33.157	69.927	34.256	-35.672	68.256	34.011	-34.246
Basis op Orde	4.353	836	-3.517	3.997	348	-3.649	3.869	348	-3.521	3.869	348	-3.521
Wonen	12.921	5.756	-7.165	13.155	5.758	-7.396	13.332	5.761	-7.571	13.347	5.761	-7.586
Werken	37.489	29.666	-7.823	43.327	36.074	-7.253	35.367	25.840	-9.527	33.875	25.867	-8.008
Leven	17.217	2.517	-14.700	17.251	2.392	-14.859	17.359	2.306	-15.053	17.165	2.034	-15.131
Algemene dekkingsmiddelen	10.384	44.261	33.876	11.565	46.776	35.211	12.546	44.822	32.277	13.935	46.730	32.795
Overhead	9.759	201	-9.558	10.517	201	-10.316	10.915	201	-10.715	11.748	201	-11.547
Treasury	187	149	-38	254	149	-105	391	149	-242	354	149	-205
OZB woningen	267	3.037	2.770	267	3.126	2.859	267	3.217	2.950	267	3.309	3.043
OZB niet-woningen		2.756	2.756		2.818	2.818		2.881	2.881		2.945	2.945
Belastingen overig	146	133	-13	146	133	-13	146	133	-13	146	133	-13
Algemene en overige uitk. gemeentefonds		37.985	37.985	356	40.349	39.994	801	38.242	37.441	1.395	39.993	38.598
Overige baten en lasten	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25
Heffing vennootschapsbelasting												
Resultaat voor bestemming	82.365	83.036	671	89.295	91.349	2.055	82.473	79.078	-3.395	82.191	80.740	-1.451
Mutaties reserves	735	1.479	744	65	519	454	65	2.528	2.463	65	1.028	963
Programma Basis op Orde												
Programma Wonen												
Programma Werken	735	1.479	744	65	519	454	65	2.528	2.463	65	1.028	963
Programma Leven												
Resultaat na bestemming	83.100	84.515	1.415	89.360	91.868	2.508	82.538	81.606	-932	82.256	81.768	-488

Meerjarige balans

Activa (x € 1.000)	rekening	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Vaste activa	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Immateriële vaste activa	723	568	372	372	0	0
Materiële vaste activa	68.063	98.938	102.132	112.190	108.796	104.974
Financiële vaste activa	8.078	7.481	7.844	12.726	12.603	12.474
Totaal vaste activa	76.864	106.987	110.348	125.288	121.399	117.448

Vlottende activa	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Voorraden	52.208	50.589	48.230	44.691	48.943	51.133
Uitzettingen	21.634	6.500	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Liquide middelen	273	250	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Overlopende activa	0	0	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal vlottende activa	74.115	57.339	48.230	44.691	48.943	51.133
Totaal activa	150.979	164.326	158.578	169.979	170.342	168.581

Passiva (x € 1.000)	rekening	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Vaste Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	39.513	39.089	42.996	43.958	44.003	42.108
Resultaat	5.907	0	1.415	2.508	-932	-488
Voorzieningen	6.947	8.192	4.806	5.455	6.517	7.024
Vaste schulden	85.138	109.891	73.831	67.191	60.542	54.258
Totaal vaste passiva	137.505	157.172	123.048	119.112	110.130	102.902

Vlottende Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto vlottende schulden	6.283	5.824	35.530	50.867	60.212	65.679
Overlopende passiva	7.191	1.330	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal vlottende passiva	13.474	7.154	35.530	50.867	60.212	65.679
Totaal passiva	150.979	164.326	158.578	169.979	170.342	168.581
Gewaarborgde geldleningen	5.387	6.212	5.330	5.330	5.330	5.330

Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveldbegroting		2024			2025			2026			2027		
BBV													
x € 1.000		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	1.347	18	-1.329	1.347	18	-1.329	1.347	18	-1.329	1.347	18	-1.329
0.10	Mutaties reserves	735	1.479	744	65	519	454	65	2.528	2.463	65	1.028	963
0.2	Burgerzaken	699	330	-369	699	330	-369	699	330	-369	699	330	-369
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	51	49	-2	51	49	-2	51	49	-2	51	49	-2
0.4	Overhead	9.759	201	-9.558	10.517	201	10.316	10.915	201	10.715	11.748	201	11.547
0.5	Treasury	187	149	-38	254	149	-105	391	149	-242	354	149	-205
0.61	OZB woningen	267	3.037	2.770	267	3.126	2.859	267	3.217	2.950	267	3.309	3.043
0.62	OZB niet-woningen		2.756	2.756		2.818	2.818		2.881	2.881		2.945	2.945
0.64	Belastingen overig	146	133	-13	146	133	-13	146	133	-13	146	133	-13
0.7	Algemene en overige uitk. gemeentefonds		37.985	37.985	356	40.349	39.994	801	38.242	37.441	1.395	39.993	38.598
0.8	Overige baten en lasten	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.230		-1.230	1.362		-1.362	1.377		-1.377	1.377		-1.377
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.086	488	-598	597		-597	454		-454	454		-454
2.1	Verkeer en vervoer	3.253	67	-3.186	3.500	67	-3.433	3.655	67	-3.588	3.651	67	-3.584
2.3	Recreatieve havens	461	443	-18	460	443	-17	458	443	-15	458	443	-15
2.4	Economische havens en waterwegen	742	376	-366	417	376	-41	417	376	-41	417	376	-41
2.5	Openbaar vervoer	3		-3	42		-42	42		-42	42		-42
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10.724	10.629	-95	19.228	19.133	-95	10.317	10.223	-95	10.443	10.349	-95
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	263	269	6	263	269	6	263	269	6	254	269	15
3.4	Economische promotie	994	162	-832	764	162	-602	2.779	162	-2.617	1.259	162	-1.097
4.1	Openbaar basisonderwijs	546	40	-506	546	40	-506	546	40	-506	546	40	-506
4.2	Onderwijshuisvesting	1.462	7	-1.455	1.510	7	-1.503	1.802	7	-1.795	1.802	7	-1.795
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.348	1.339	-1.010	2.348	1.339	-1.010	2.348	1.339	-1.010	2.348	1.339	-1.010
5.1	Sportbeleid en activering	526	471	-55	611	471	-140	825	400	-425	713	128	-586
5.2	Sportaccommodaties	2.296	893	-1.402	2.365	893	-1.472	2.310	893	-1.417	2.313	893	-1.420
5.3	Cultuurpresent,- productie,-participatie	85		-85	85		-85	85		-85	85		-85
5.4	Musea	255	51	-204	255	51	-204	255	51	-204	253	51	-202
5.5	Cultureel erfgoed	104	31	-73	104	31	-73	104	31	-73	104	31	-73

5.6	Media	666	106	-560	666	106	-560	666	106	-560	657	106	-551
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.082	48	-2.034	2.012	48	-1.964	2.012	48	-1.964	2.012	48	-1.964
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	2.625	249	-2.375	2.354	9	-2.345	2.354	9	-2.345	2.362	9	-2.353
6.2	Wijkteams	1.074	71	-1.003	1.028	71	-958	1.028	71	-958	1.038	71	-967
6.3	Inkomensregelingen	3.331	2.137	-1.194	3.331	2.137	-1.194	3.331	2.137	-1.194	3.331	2.137	-1.194
6.4	Begeleide participatie	2.749	302	-2.447	2.682	302	-2.380	2.682	302	-2.380	2.682	302	-2.380
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	589	2	-587	589	2	-587	589	2	-587	589	2	-587
6.71A	Huishoudelijke hulp(WMO)	838		-838	838		-838	838		-838	838		-838
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.095	67	-1.028	1.071	67	-1.004	1.071	227	-844	1.071	227	-844
6.71C	Dagbesteding (WMO)	400		-400	400		-400	400		-400	375		-375
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	732		-732	734		-734	734		-734	721		-721
6.72B	Jeugdhulp behandeling	676	175	-501	676	175	-501	676	175	-501	676	175	-501
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	192		-192	192		-192	192		-192	192		-192
6.73A	Pleegzorg	224		-224	205		-205	205		-205			
6.73B	Gezinsgericht	182		-182	182		-182	182		-182			
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	299		-299	299		-299	299		-299	1.064		-1.064
6.74A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	1.259		-1.259	1.258		-1.258	1.258		-1.258	1.288		-1.288
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	9		-9	9		-9	9		-9			
6.74C	Gesloten plaatsing	43		-43	43		-43	43		-43			
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	46	300	254	46	175	129	46		-46	46		-46
6.82A	Jeugdbescherming	230		-230	230		-230	230		-230			
6.82B	Jeugdreclassering	69		-69	69		-69	69		-69	10		-10
7.1	Volksgesondheid	2.077	15	-2.062	2.054	15	-2.039	2.003	15	-1.988	1.881	15	-1.866
7.2	Riolering	1.673	2.304	631	1.693	2.304	611	1.693	2.304	611	1.693	2.304	611
7.3	Afval	1.696	2.040	344	1.696	2.040	344	1.696	2.040	344	1.696	2.040	344
7.4	Milieubeheer	1.584	320	-1.263	1.580	323	-1.257	1.588	326	-1.262	1.588	326	-1.262
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	485	360	-125	485	360	-125	485	360	-125	485	360	-125
8.1	Ruimtelijke Ordening	617	1	-616	557	1	-556	557	1	-556	557	1	-556
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	14.388	14.059	-330	12.589	12.203	-386	11.245	10.880	-365	11.156	10.781	-375
8.3	Wonen en bouwen	1.578	556	-1.022	1.609	556	-1.053	1.613	556	-1.057	1.632	556	-1.076
Totaal		83.100	84.515	1.415	89.360	91.868	2.508	82.538	81.606	-932	82.256	81.768	-488

Reserves en voorzieningen

Reserves

Algemene reserve (x € 1.000)	2023			2024			2025			2026			2027		
	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo		
	31-dec			31-dec			31-dec			31-dec			31-dec		
Algemene reserve	13.759	670		14.429			14.429			2.000	12.429			12.429	
Totaal	13.759	670		14.429			14.429			2.000	12.429			12.429	

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	2023			2024			2025			2026			2027		
	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo		
	31-dec			31-dec			31-dec			31-dec			31-dec		
Frictiekosten personeel	148	65		213	65		278	65		343	65		408		
Generatiepact	616		178	438		72	367		72	295		72	223		
IBOR egalisatie exploitatie	278		278												
Afkoopsom havens	1.227			1.227			1.227			1.227		500	727		
Uitdiepen havens	463			463			463			463			463		
Maritieme Service Haven	152			152			152			152			152		
Sociaal domein	4.460		40	4.420			4.420			4.420			4.420		
Afvalstoffenheffing	330			330			330			330			330		
Infrastructuur (3e brug)	460			460			460			460			460		
Fonds dorpsuitleg	180			180			180			180			180		
Algemene reserve Grondzaken	3.900			3.900			3.900			3.900			3.900		
Strategische aankopen	718		27	691		27	664		36	627		36	591		
Participatie	1.865			1.865			1.865			1.865			1.865		
Afschrijvingen	13.482		957	12.525		420	12.105		420	11.685		420	11.265		
Totaal	28.277	65	1.479	26.862	65	519	26.409	65	528	25.946	65	1.028	24.983		

Voorzienen

Voorzienen (x € 1.000)	2023	2024			2025			2026			2027		
	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo	Bij	Af	Saldo
	31-dec			31-dec			31-dec			31-dec			31-dec
Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.252	35		1.287	35		1.322	35		1.357	35		1.392
ICT beheerplan	116	-92		24	43		67	43		109	43		152
Gebouwenbeheer	1.729	560		2.289	560		2.849	560		3.410	560		3.970
Havenbeheer	702	86		788	86		873	86		959	86		1.045
Kunstobjectenbeheer	32			32			32			32			32
Rioleringsfonds	545	330	588	287	330	412	205	330		535	330	555	310
Beheerplan Machines en Voertuigen	89	9		98	9	1	106	9	1	114	9	1	122
Totaal	4.465	928	589	4.805	1.063	413	5.454	1.063	1	6.516	1.063	556	7.023

Investeringsstaat

omschrijving investering (excl.Bouwgrond in progr. exploitatie)		≤2023	2024	2025	2026	2027
1	Basis op Orde					
	Brandweerkazerne	5.535.000				
	Plaats en tijd onafhankelijk werken, meubilair	216.000				
	Gemeentehuis meubilair ivm verbouw PTOW	200.000				
	Aanpassen gemeentehuis flexwerken	200.000				
	Routekaart duurzame gemeentelijke gebouwen	229.000				
	Gemeentehuis verbouw fase 2		2.000.000			
	Gemeentehuis verbouw fase 2, meubilair		300.000			
	Duurzaamheidsmaatregelen gebouwen		2.501.000	175.000	361.000	
	Verbouw gemeentehuis geluid en brandveiligheid	176.000				
2	Wonen					
	Herinrichting Singel	2.932.000				
	Rehabilitatie Staartweg	1.440.000				
	ICT kosten omgevingswet	200.000				
	Busplein		3.418.000			
	Veegmachine 2023	200.000				
	Verlichting Westermeerdijk	168.000				
	Playgrounds Kotter/Wilhelminapark	160.000				
	Beschoeiing Foksdiep	314.000				
	Reconstr. Zwolsehoek (gemalen Vlieter / Riepel / Oostwal en Abbert)	1.659.000				
	Bijdrage verbindingssloot	906.000				
	Uitbreiding begraafplaats De Vormt 2023	2.000.000				
	Hekwerk oude begraafplaats	300.000				
	Rioolauto	55.000				
3	Werken					
	Brug Zeeheldenwijk	9.552.000				
	Ensgat; aansl.DoWeg	967.000				
	Urkerweg	4.295.000				
	Hoofdverkeerstructuur Urkerweg-Ds.weg	3.437.000				
	Verw.Urkerweg, 3ebrug, Ronde (grond)	723.000				
	Oeververbinding Zwolse Hoek	101.000				
	Waterberging Zeeheldenwijk	227.000			p.m.	
	Nederlands Natuur Netwerk	357.000				

	Eindgemaal Urk	2.405.000				
	Boni verplaatsing herontwikkeling locatie	319.000				
	51 parkeerplaatsen Visscher Seafood	450.000				
	Strategische aankoop Klifweg	200.000				
	Tractiemiddelen	255.000	51.000	64.000		
	Vervangingsinvesteringen wegen		300.000	770.000		
	Aandelenkapitaal energienet			5.000.000		
	Aandelenkapitaal Port of Urk BV aanvullen		100.000			
	Hfdverkeerstruct Uweg door Zeeheldenwijk		1.603.000			
4	Leven					
	Brede school Zeeheldenwijk	9.506.000	3.450.000			
	Sporthal Zeeheldenwijk (1)	8.843.000				
	Gymzaal Oranjewijk	2.527.000				
	Sportboulevard fase 2	400.000				
	Vervangingen zwembad	937.000				
	Vervanginginvesteringen rioleringen GWRP	165.289	1.561.983	413.223		555.372
	Vervanginginvesteringen kunstgrasvelden		60.000		60.000	
	Vervanginginvesteringen tractie en overige bedrijfsmiddelen		51.000	64.000		
	totaal	62.559.049	15.395.983	6.486.223	421.000	555.372

Incidentele baten en lasten

Overzicht Incidentele lasten en baten per programma > € 30.000					
Programma	Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Lasten					
Basis op Orde					
	Plan Golfbreker diverse goederen/diensten	48			
	Totaal incidentele lasten bedragen < € 30.000				
reservemutaties	Totale bijdrage aan reserves				
Totaal		48			
Wonen					
	Totale bijdrage aan reserves				
reservemutaties	Totale bijdrage aan reserves				
Totaal					
Werken					
	Opstellen uitvoeringsprogramma vervanging havens	225			
	Provincie Flevoland-Leader project	100			
	Diversificatie economie cluster Maritiem	100			
	Aanleg MSNF			2.000	
	Vergroten sluis Kornwerderzand				500
	Totaal incidentele lasten bedragen < € 30.000				
reservemutaties	Totale bijdrage aan reserves	735	65	65	65
Totaal		1.160	65	2.065	565
Leven					
	Totaal incidentele lasten bedragen < € 30.000				
reservemutaties	Totale bijdrage aan reserves				
Totaal					
Totaal lasten		1.208	65	2.065	565
Baten					
Basis op Orde					
	Bijdrage Plan Golfbreker	488			
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000				
reservemutaties	Totale bijdrage van reserves				
Totaal		488			
Wonen					
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000				
reservemutaties	Totale bijdrage van reserves				
Totaal					

Werken					
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000	16			
reservemutaties	Totale bijdrage van reserves	522	99	2.108	608
Totaal		539	99	2.108	608
Leven					
	Tijdelijk overschot oa Beschermd Wonen	300	175		
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000				
reservemutaties	Totale bijdrage van reserves				
Totaal		300	175		
Totaal baten		1.327	274	2.108	608
Saldo		119	209	43	43

Beleidsindicatoren

Indicator	Urk			NL		Beschrijving	Bron
	2021	2022	2023	2022	2023		
Demografische druk	85,0%	85,4%	84,4%	70,3%	70,3%	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
Personen met bijstandsuitkeringen	129,8	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	75,5	74,8	N.N.B.	197,7	N.N.B.	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	CBS
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	400	370	N.N.B.	700	N.N.B.	Het aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin	2,0%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	CBS
Jongeren met jeugdhulp	8,0%	13,2%	N.N.B.	13,2%	N.N.B.	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	0,3%	N.N.B.	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	1,3%	0,5%	N.N.B.	1,2%	N.N.B.	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Werkloze jongeren	1,0%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker
Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,5%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim	1,2	0	N.N.B.	4,2	N.N.B.	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim	56	73	N.N.B.	24	N.N.B.	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO

Banen	895,9	925,0	N.N.B.	825,4	N.N.B.	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.	LISA
Vestigingen (van bedrijven)	148,8	152,5	N.N.B.	174,1	N.N.B.	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	79,0%	80,4%	N.N.B.	72,2%	N.N.B.	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Funciemenging	63,7%	64,3%	N.N.B.	53,8%	N.N.B.	De funciemengingsindex 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
Nieuw gebouwde woningen	13,5	15,6	N.N.B.	9,3	N.N.B.	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	BAG
Omvang huishoudelijk restafval	146	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit	32,4%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswaterstaat
Winkeldiefstallen	0,9	0,5	N.N.B.	2,3	N.N.B.	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven	3,1	2,1	N.N.B.	4,6	N.N.B.	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstallen uit woningen	0,5	0,2	N.N.B.	1,4	N.N.B.	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	CBS
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte)	7,8	5,4	N.N.B.	6,0	N.N.B.	Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte, per 1.000 inwoners.	CBS
Verwijzingen Halt	24	34	N.N.B.	8	N.N.B.	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot 18 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter	1,0%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	CBS
Niet-sporters	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM
Bezetting <25K inwoners	6,7	7,1	7,0	N.V.T	N.V.T	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners.	Urk/Per.m.
Apparaatskosten	€ 691	€ 715	€ 694	N.V.T	N.V.T	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1).	Urk
Externe inhuur	28,6%	19,2%	14,3%	N.V.T	N.V.T	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen.	Urk
Overhead	11,7%	11,3%	10,8%	N.V.T	N.V.T	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten.	Urk

Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 899	€ 942	€ 959	€ 823	€ 860	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 899	€ 942	€ 959	€ 905	€ 942	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Gemiddelde WOZ waarde	€ 290	€ 317	€ 369	€ 293	€ 327	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO
Formatie <25K inwoners	7,7	7,6	7,6	N.V.T		Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners.	Urk