



Jaarstukken over 2019

(uitgebreide versie)

Afsluiting financiële jaar 2019

JAARSTUKKEN 2019

Jaarverslag en Jaarrekening

GEMEENTE URK

INHOUDSOPGAVE

	Voorwoord	7
	Inleiding	9
	Resultaat jaarrekening 2019	9
	Cumulatief resultaat 2019	10
	Niet-resultaatbepalende mutaties 2019	11
	Kengetallen per 31 december	12
	Van planning tot control	13
	De opbouw van deze rapportage	13
Deel 1	ALGEMEEN	15
	1. Gemeenteraad	17
	2. Bestuur en organisatie	18
 <i>JAARVERSLAG</i>		
Deel 2	PROGRAMMA'S	21
	1. Urk mit eenkanger	22
	2. Urk leert	24
	3. Urk werkt	26
	4. Urk leeft	28
	5. Urk verbindt	30
Deel 3	PARAGRAFEN	35
	A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
	B Onderhoud kapitaalgoederen	48
	C Treasury	55
	D Bedrijfsvoering	59
	E Verbonden partijen	66
	F Grondbeleid	76
	G Lokale heffingen	84
	H Sociaal domein	91
	I Interbestuurlijk Toezicht Flevoland	95
Deel 4	JAARREKENING	101
	1. Balans	102
	1. Balans per 31 december 2019	102
	2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	104
	3. Toelichting op de balans per 31 december 2019	107
	4. Niet uit de balans blijkende verplichtingen	123
	5. WNT-verantwoording 2019	124
	2. Baten en lasten	126
	1. Overzicht baten en lasten 2019	126
	2. Overzicht baten en lasten 2019 per taakveld	128
	3. Toelichting programmakosten	130
Deel 5	SISA	145

Deel 6	OVERIGE GEGEVENS	147
	1. Raadsbesluit	149
	2. Controleverklaring	150
B	BIJLAGEN	151
	1. Salarissen en sociale lasten	152
	2. Lopende kredieten per 31 december 2019	153
	3. Investeringsfonds en ZZL-gelden	157
	4. Reserves en voorzieningen	158
	5. Langlopende schulden	165
	6. Gewaarborgde geldleningen	166
	7. Incidentele baten en lasten	167
	8. Algemene dekkingsmiddelen	170
	9. Uitgaven ICT	171
	10. Inkomstenoverdrachten	172

VOORWOORD

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van de gemeente Urk. De jaarrekening bevat de resultaten van de uitvoering van het coalitieakkoord *Urk mit eenkanger*. Tussentijds is de begroting twee keer gewijzigd. We hebben uitvoering gegeven aan de uitgangspunten zoals die zijn neergelegd in de begroting 2019. Wij hebben de resultaten gerangschikt binnen de vijf door uw raad vastgestelde programma's: Urk mit eenkanger, Urk leert, Urk werkt, Urk leeft en Urk verbindt. In deze jaarrekening kunt u lezen dat er op Urk veel werk is verzet.

De programmabegroting 2019 had als thema: *Urk groeit*. En dat Urk groeit laten de cijfers zien. Zo passeerden we in 2019 de grens van 21.000 inwoners. Ook is Urk iets groter geworden vanwege de grenscorrectie met de Noordoostpolder. Bovendien is er besluit genomen om de grenzen in het water met Dronten iets aan te passen om de groei te faciliteren. Deze groei zal zich de komende jaren verder doorzetten. We zijn nu op weg naar 25.000 inwoners en willen doorgroeien naar 30.000 inwoners. Er is dan ook fors gebouwd in de Oranjewijk. Er werd veel bouwgrond verkocht en het aantal woningen nam toe van 6.472 naar 6.639. Bouwend Urk heeft daar volop van geprofiteerd.

Om de groei van Urk blijvend te faciliteren zijn er belangrijke besluiten genomen op het gebied van de woningbouw (Zeeheldenwijk) en de bedrijventerreinen (Port of Urk). De structuurvisie Urk 2025+ is geactualiseerd. Er werd vorig jaar een krediet van € 25 miljoen beschikbaar gesteld voor de verwerving van gronden voor de gebiedsontwikkeling. Met gebruikmaking van dit krediet zijn de eerste gronden aangekocht voor het nieuwe bedrijventerrein. Tevens zijn er afspraken gemaakt met de provincie Flevoland over de ontsluiting van de nieuwe buitendijkse haven. Helaas is er bij de provincie enige vertraging ontstaan in de realisatie van de buitendijkse haven op als gevolg van een uitspraak van de Raad van State. Planologische maatregelen om dit probleem op te lossen zijn gestart.

Ondanks de stikstofproblematiek is het mogelijk de woningbouw in de Zeeheldenwijk op tijd van start te laten gaan. Er zijn stappen gezet voor de aanleg van een nieuwe derde verkeersbrug over de Urkervaart. Ook is er veel tijd gestoken in onderzoek om de nieuwe woonwijk aardgasloos te laten worden. In regionale verband is een start gemaakt met de Regionale Energie Strategie. Een groenbeleidsplan voor de komende tien jaar is vastgesteld. Daarin staat aangegeven hoe we het groen op Urk mee willen laten ontwikkelen. Samen met de provincie en onze buurgemeente is er een onderzoek gestart naar de toekomstige ontsluiting van Urk. Er is een visie vastgesteld over het openbaar busvervoer op Urk. Verder is de lobby ingezet om de aanleg van de Lelylijn mogelijk te maken. Er is veel inzet gepleegd op het goed onderhouden van de openbare ruimte. Het project reconstructie Hooiland/Achterland is extra geld beschikbaar gesteld. Daarmee kunnen plaatselijke verzakkingen worden opgelost en het project worden afgerond.

Een goede brandweezorg vinden wij van groot maatschappelijk belang. De gemeenteraad heeft daarom ingestemd met de bouw van een nieuwe brandweerkazerne op de locatie Lemsterhoek (zoutsilo). Met de verdere planontwikkeling is een start gemaakt.

Ook nam de raad een besluit over het sport- en beweegbeleid voor de jaren 2019-2022. Daarmee zijn goede voorwaarden geschapen voor sporten en bewegen op Urk. Verder werd de cultuurnota 2019-2022 vastgesteld, waarmee uitvoering is gegeven aan de afspraak in het coalitieakkoord. In het kader van het plan *De Parel Oppoetsen* is in het oude dorp nieuwe bewegwijzering aangebracht, is een toiletvoorziening geplaatst bij het kleine strandje en is hard gewerkt aan nieuwe voorzieningen op de haven, zoals het Toeristisch informatiepunt en de strandkiosk met bijbehorende sanitaire voorzieningen voor gasten in onze haven.

Er is een nieuw evenementenbeleid vastgesteld met daarin ook duidelijke geluidsnormen. Een ander onderwerp dat volop in de belangstelling stond waren de regels die gelden voor jeugdtonnen en het verbod op wapens en vuurwerk. Het IJslandspreventiemodel is van start gegaan.

Verder was er de reguliere dienstverlening aan inwoners en bedrijven, zoals de verstrekking van uitkeringen, opvang van statushouders, actualisatie van bestemmingsplannen enzovoorts. Daarvoor is een visie op dienstverlening vastgesteld. Er is een start gemaakt met een nieuw ICT-beleidsplan. Dit naar aanleiding van een rekenkameronderzoek van uw raad. Om de inwoners nog beter te bedienen wordt er zaakgericht gewerkt. Het archief wordt steeds digitaler, wat een verandering in de informatiehuishouding betekent. Daarbij heeft de keuze van Urk om de Cloud in te gaan zich opnieuw bewezen.

De financiële positie van onze gemeente is bestendig. Dat komt enerzijds door de invloed van de groei van de economie en anderzijds door het gevoerde sobere doch doelmatige beleid. Qua weerstand sluiten we het jaar 2019 af met een ratio van 3,7 (geraamd was 4,7) voor de algemene dienst en 0,8 voor de grondexploitaties (geraamd was 1,2). Dit is een verslechtering ten opzichte van 2018. Toch is 3,7 nog uitstekend te noemen en 0,8 matig voor de grondexploitaties. Vorig jaar gaven wij al aan dat de ratio's in meerjarenperspectief zullen gaan dalen vanwege grote investeringen in nieuwe uitleggebieden. De totale ratio is met 2,0 echter nog ruim voldoende tot uitstekend te noemen. Wel is het zaak de vinger goed aan pols te houden gezien de actualiteit van Coronacrisis.

In financieel opzicht was 2019 voor Urk een goed jaar. De rekening sluit met een positief resultaat van € 345.300. Wanneer wij de eerste twee tussenrapportage daarbij betrekken, dan is het eindresultaat positief € 162.700. Daarbinnen zijn er plussen en minnen. Er zijn incidentele verschillen maar ook structurele verschillen. De structurele verschillen leiden tot een structurele aanpassing van de begroting. Dit gebeurt bij de eerstvolgende wijziging van de begroting.

We zien een negatief resultaat bij de zogeheten "niet-resultaatbepalende mutaties" over 2019. Dit komt vooral door twee zaken. Als eerste dat er ondanks een tussentijdse winstneming bij de grondexploitatie van bijna € 0,9 miljoen een bedrag van € 3,2 miljoen is weggezet in een verliesvoorziening vanwege de ontwikkeling van bedrijvenpark Port of Urk. Als tweede de toevoeging van € 2,5 miljoen aan reserve Sociaal Domein. Bij de 1^e en 2^e tussenrapportage moest nog er voor 0,8 miljoen worden onttrokken aan deze reserves. Per saldo bijna 1,7 miljoen voordelig.

Voor wat de overige mutaties betreft zien we dat er diverse plussen en minnen zijn, waaronder een onttrekking van € 320.000 uit IBOR om de renovatie het palenscherm mogelijk te maken en € 125.000 om het fietspad aan te leggen door de nieuwe natuur. In samenhang hiermee is het bestemmingsplan Urkerveld vastgesteld. Hiermee is uitvoering gegeven aan twee belangrijke beleidswensen van uw raad. In het overzicht reserves en voorzieningen kunt u lezen welke reserves zijn beklemd en niet beklemd.

Een woord van dank richting al onze medewerkers en stagiaires is op zijn plaats.

Voor het overige verwijzen wij u naar de toelichting in de jaarrekening.

Onze gekozen bestuurders spreken uit dat al het werk dat gedaan mocht worden voor de gemeenschap Urk heeft plaatsgevonden onder de onmisbare zegen van de Heere onze God. Hem zij alle lof en eer.

Burgemeester en wethouders van Urk,

I.A. Bakker, burgemeester

R. Jeltema, gemeentesecretaris

INLEIDING

Resultaat jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig netto-resultaat van € 345.300. In de 1e en 2e tussenrapportage werd nog uitgegaan van een saldo van respectievelijk € 182.700 (voordelig) en € 365.300 (nadeel). Hieronder treft u de samenvatting van het resultaat op hoofdlijnen aan.

Samenvatting resultaat jaarrekening 2019 op hoofdlijnen			
Prog.	Omschrijving	Afwijking	voor-/nadeel
2	Leerlingenvervoer	58.000	N
4	Openbare verlichting	-33.500	V
4	Verkeersmaatregelen	-45.000	V
4	Duurzaamheid *	-237.100	V
4	Monumenten	-35.000	V
5	Rentekosten	-108.800	V
5	Automatisering	63.000	N
5	Uitkering Gemeentefonds	-100.000	V
5	Onroerende zaakbelasting	-85.000	V
1-5	Overige voor- en nadelen programma's	-59.000	V
	BRUTO-RESULTAAT (voordeel)	-582.400	V
4	* Overheveling reeds beschikbaar gesteld	237.100	N
	NETTO-RESULTAAT (voordeel)	-345.300	V

NB:

Uit de vorenstaande tabel zijn de belangrijkste verschillen uit de jaarrekening weergegeven. Voor nadere informatie over de afwijkingen van betreffende producten is uiteengezet in hoofdstuk 4.2.3.

Toelichting resultaat jaarrekening 2019

Met betrekking tot de totstandkoming en samenstelling van het positieve resultaat kan dus worden geconstateerd dat het cumulatieve resultaat 2019 voornamelijk bestaat uit de volgende afwijkingen (> € 75.000):

1. -€ 237.100 (ontvangen rijksmiddelen Duurzaamheid)
2. -€ 108.800 (lagere rentekosten)
3. -€ 100.000 (hogere algemene uitkering gemeentefonds)
4. -€ 85.000 (hogere opbrengsten onroerende zaakbelasting)

Cumulatief jaarresultaat 2019

Het jaarresultaat over 2019 sluit met een voordelig netto-resultaat van € 162.700. Hieronder treft u de samenvatting van het jaarresultaat op hoofdlijnen aan.

Samenvatting verslagperiode op hoofdlijnen (resultaatbepalend)						
Prog.	Omschrijving	1e tussen-rapportage	2e tussen-rapportage	jaarrekening	totaal	voor-/nadeel
1	Uitvoeringskosten BBZ	-50.000			-50.000	V
2	Leerlingenvervoer	47.700		58.000	105.700	N
3	Bouw- en woningtoezicht	-219.000	-42.500		-261.500	V
3	Volkshuisvestingszaken		35.000		35.000	N
3	Urk Promotie		33.500		33.500	N
4	Kunstwerken (Arie de Witbrug)		66.000		66.000	N
4	Parkeervoorziening Sportboulevard		88.000		88.000	N
4	Toezicht stranden en jeugdtonnen		35.000		35.000	N
4	Openbare verlichting			-33.500	-33.500	V
4	Verkeersmaatregelen			-45.000	-45.000	V
4	Duurzaamheid *			-237.100	-237.100	V
4	Monumenten			-35.000	-35.000	V
5	Bevolking en burgerlijke stand		24.500		24.500	N
5	College B&W		31.500		31.500	N
5	Automatisering			63.000	63.000	N
5	Juridische kosten		70.000		70.000	N
5	Rentekosten		-100.000	-108.800	-208.800	V
5	Uitkering Gemeentefonds		96.700	-100.000	-3.300	V
5	Stelpost onvoorzien / nieuw beleid		-209.400		-209.400	V
5	Onroerende zaakbelasting	-173.600		-85.000	-258.600	V
1-5	Personeel 'Urk groeit!'	135.600	135.800		271.400	N
1-5	Overige voor- en nadelen programma's	76.600	101.200	-59.000	118.800	N
	BRUTO-RESULTAAT	-182.700	365.300	-582.400	-399.800	V
4	* Overheveling naar 2020			237.100	237.100	N
	NETTO-RESULTAAT	-182.700	365.300	-345.300	-162.700	V

Toelichting cumulatief resultaat 2019

Met betrekking tot de totstandkoming en samenstelling van het positieve resultaat kan dus worden geconstateerd dat het cumulatieve resultaat 2019 voornamelijk bestaat uit de volgende afwijkingen (> € 75.000):

1. € 105.700 (hogere kosten Leerlingenvervoer)
2. -€ 261.500 (hogere opbrengsten bouwleges)
3. € 88.000 (aanleg parkeervoorziening Sportboulevard)
4. -€ 237.100 (ontvangen rijksmiddelen Duurzaamheid; overheveling naar 2020)
5. -€ 208.800 (lagere rentekosten)
6. -€ 209.400 (vrijval steloosten onvoorzien / nieuwe beleid)
7. -€ 258.600 (hogere opbrengsten onroerende zaakbelasting)
8. € 271.400 (hogere opleidingskosten, inhur derden en projecturen)
9. € 118.800 (budgetten buiten de ramingen)

Niet-resultaatbepalende mutaties over 2019

Hieronder treft u een overzicht van baten en lasten die op grond van verordening 212 rechtstreeks worden gemuteerd van/naar betreffende reserves en voorzieningen.

Prog.	Omschrijving	1e tussen-rapportage	2e tussen-rapportage	jaarrekening	totaal	voor-/nadeel
1	Jeugd en Welzijn		25.000		25.000	N
1	Sociale uitkeringsregelingen		160.000	31.400	191.400	N
1	Sociaal domein (algemeen)	240.000	600.000	-2.502.600	-1.662.600	V
1	Sociaal domein (gezondheidszorg)			-300.000	-300.000	V
2	Peuterspeelzaal			-76.000	-76.000	V
3	Bestemmings- en structuurplannen			-293.000	-293.000	V
3	BWT (voorbereiding Omgevingswet)			80.000	80.000	N
3	Grondverkopen Kom Urk	-20.000		-48.000	-68.000	V
3	Bedrijfsacquisitie	50.000			50.000	N
3	Bouwgrondexploitaties	-88.200	-479.000	3.778.700	3.211.500	N
3	Tussentijdse winstneming grondexploitaties		-1.028.100	130.800	-897.300	V
3	Fonds strategische aankopen		-172.500		-172.500	V
3	Uitdiepen havens			-25.600	-25.600	V
3	Fietspad nieuwe natuur			125.000	125.000	N
4	IBOR		-90.000	-80.600	-170.600	V
4	IBOR (Palenscherp)		320.000		320.000	N
4	Begraafplaatsen		70.000	56.800	126.800	N
4	Renovatie monument 1940-1945		99.000		99.000	N
4	Afvalstofheffingen		82.300	105.100	187.400	N
5	Voorziening APPA (wethouders)		183.500		183.500	N
5	Frictiekosten personeel	258.100			258.100	N
1-5	Overheveling budgetten naar 2020		-629.000		-629.000	V
	Mutatie reserves/tussenrekening	439.900	-858.800	982.000	563.100	N

Kengetallen per 31 december

	2019	2018	2017	2016	2015
<u>personeel</u>					
aantal medewerkers (absoluut)	161	150	128	130	137
aantal medewerkers (fte's)	130	119	114	122	118
man / vrouw	52/48	55/45	55/45	55/45	55/45
gemiddelde leeftijd (in jaren)	48,0	52,0	48,9	48,1	47,8
ziekteverzuim	4,0%	3,8%	3,7%	4,8%	2,1%
<u>omgeving</u>					
aantal inwoners	21.047	20.764	20.522	20.223	19.990
mannen	10.675	10.513	10.366	10.193	10.088
vrouwen	10.372	10.251	10.156	10.030	9.902
aantal woningen	6.663	6.472	6.381	6.290	6.214
nieuwbouwwoningen	94	167	65	39	141
aantal bedrijfsvestigingen	1.790	1.714	1.576	1.525	1.491
aantal verkocht m2 bouwgrond	30.028	58.062	71.276	41.344	25.500
woningbouw	23.814	23.512	23.185	13.111	2.404
bedrijventerrein	6.214	34.550	48.091	28.233	23.096
<u>balans (x € 1.000)</u>					
immateriële vaste activa (iva)	396	156	0	0	28
materiële vaste activa (mva)	57.857	58.801	57.681	57.668	61.951
financiële vaste activa (fva)	8.367	8.479	9.965	10.099	19.926
voorraden	28.277	24.263	22.127	11.787	13.580
vorderingen < 1 jaar	16.548	30.354	8.613	20.099	13.104
liquide middelen	247	273	732	256	4.715
overlopende activa	0	0	0	0	0
eigen vermogen (ev)	37.941	41.542	35.715	31.844	24.528
voorzieningen	7.120	7.858	10.680	9.291	9.860
langlopende schulden (LL)	60.550	67.686	47.528	53.489	67.355
kortlopende schulden	4.192	3.705	3.726	3.820	5.645
overlopende passiva	1.888	1.535	1.468	1.466	1.469
balanstotaal	111.692	122.326	99.117	99.909	108.859
gewaarborgde leningen	6.793	7.264	7.477	13.568	42.730
resultaat jaarrekening (-/- positief)	-582	-810	-317	-1.248	-194
ontvangen dividenden/garantiestellingsprovisie	119	172	241	254	275
<u>financieel</u>					
<i>exploitatiekosten</i>					
totaal (x € 1.000)	67.107	54.480	55.920	40.267	43.530
per inwoner	3.188	2.624	2.725	1.991	2.178
<i>opbrengst belastingen</i>					
totaal (x € 1.000)	8.724	8.033	7.578	7.071	6.636
per inwoner	415	387	369	350	332
<i>algemene uitkering gemeentefonds</i>					
totaal (x € 1.000)	26.580	25.110	24.382	24.684	22.563
per inwoner	1.263	1.209	1.188	1.221	1.129
<i>financiële verhoudingen</i>					
vaste passiva / (vaste activa + voorraden)	1,11	1,28	1,05	1,19	1,07
vlottende activa / vlottende passiva (current ratio)	7,41	10,48	6,06	6,08	4,41
(vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva	2,76	5,85	1,80	3,85	2,50
eigen vermogen / vaste activa	0,57	0,62	0,53	0,47	0,30
eigen vermogen / totaal vermogen (solvabiliteitsratio)	0,34	0,34	0,36	0,32	0,23
financieringssaldo (x € 1.000) (+/- overschot)	10.714	25.388	4.150	15.070	6.259
renterisiconorm (x € 1.000) (+/- ruimte)	5.657	7.166	5.997	2.480	1.565

Van planning tot control

De jaarstukken maken deel uit van een reeks beslismomenten voor de raad in de cyclus van planning en control. Het college legt daarbij zijn verantwoording af over de uiteindelijke uitvoering ten opzichte van de begroting 2019. Voor de raad is het mogelijk om met beschikbaar komende stuurinformatie het te realiseren beleid te volgen en bij te sturen. De jaarrekening moet worden gezien als het sluitstuk en control- en verantwoordingsdocument. Ter verduidelijking zijn het instrumentarium en de vaststellingsmomenten van de raad hieronder weergegeven.

Instrumentarium	Vaststellingsmoment	Doel
1. Kadernota 2019-2022	5 juli 2018	Richtinggevend en kaderstellend
2. Programmabegroting 2019-2022	8 november 2018	Taakstellend
3. 1 ^e Tussenrapportage 2019	27 juni 2019	Control en verantwoording
4. 2 ^e Tussenrapportage 2019	12 december 2019	Control en verantwoording
5. Jaarrekening 2019	18 juni 2020	Control en verantwoording

De opbouw van deze rapportage

Programma's (deel 2)


In de programma's gaat de aandacht uit naar doelstellingen, indicatoren en daaraan gekoppelde concrete activiteiten en middelen. In de programmaverantwoordingen is aangegeven de realisering van de tot nu toe in de begroting 2019 opgenomen beleidsuitvoeringen. Een programmaverantwoording is opgedeeld in drie onderdelen, te weten:

- Wat wilden we bereiken?

Van de beoogde beleidsdoelstellingen wordt aangegeven in hoeverre zij worden gerealiseerd.

- Wat hebben we ervoor gedaan?

Hier gaan we in op de beleidsuitvoeringen die worden uitgevoerd om de doelstellingen te behalen. De beleidsuitvoeringen zijn opgedeeld in kernpunten en overige beleidsuitvoeringen. Door gebruik van symbolen wordt in één oogopslag duidelijk of de beleidsuitvoering conform de planning verloopt. Er is gekozen voor een zestal symbolen:

 ligt op schema

 gereed

 ondervindt vertraging

 doorgeschoven

 ondervindt problemen

 ingetrokken

- Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2016 zijn provincies en gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de programmaverantwoording in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Voor gemeenten is een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:

- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op maatschappelijke effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;

- er worden bestaande bronnen gebruikt;
- de indicatoren worden regelmatig door de bronnen gepubliceerd;
- voor de indicatoren met betrekking tot het 'sociaal domein' is aangesloten bij de reeds bestaande 'Gemeentelijke monitor sociaal domein'.

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

Paragrafen (deel 3)

In de paragrafen worden onderwerpen behandeld die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie. Het betreft met name de beleidsuitgangspunten van beheersmatige activiteiten en de lokale heffingen. Eén en ander wordt uiteengezet in deel 3.

Jaarrekening (deel 4)

De jaarrekening 2019 wordt in deel 4 behandeld. In dit deel worden de balanspositie met toelichting per -einde boekjaar met vergelijkende cijfers van het vorige boekjaar, het overzicht van baten en lasten over 2019 gepresenteerd.

Per programma zijn de financiële mutaties (> € 30.000) inclusief de reservemutaties weergegeven. In het overzicht worden de mutaties en de reservemutaties afzonderlijk in beeld gebracht. De financiële toelichting is op hoofdlijnen en verklaart het verschil tussen het programmasaldo van de begroting 2019 en de actuele begroting 2019 ná wijziging. De verschillen spitsen zich op het effect van incidentele mutaties uit begrotingswijzigingen 2019 en op de jaarschijf 2019.

SiSa (deel 5)

Single information, Single audit betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole. SiSa is de manier waarop medeoverheden aan het Rijk verantwoorden of en hoe ze de specifieke uitkeringen hebben besteed. Vóór 2006 moesten medeoverheden over iedere specifieke uitkering een aparte verantwoording inleveren. Dit is vervangen door de SiSa in de jaarrekening op te nemen.

Overige gegevens en bijlagen (deel 6 e.v.)

In deel 6 en verder zijn naast het raadsbesluit en de controleverklaring diverse overzichten bijgesloten. Van belang is dat u op de hoogte wordt gebracht van de stand van zaken in deze.

Totstandkoming

De werkzaamheden om te komen tot deze rapportage zijn begin januari gestart met het opvragen van informatie aan de budgetbeheerders. In overleg met de consultants zijn budgetverantwoordingen opgesteld. Tevens is er een check gedaan op de diverse rekeningen om zeker te zijn dat over alle budgettaire afwijkingen (over- en onderscheidingen) verantwoording is afgelegd. Iedere afdeling brengt verslag uit over de voortgang van de uitvoering van de documentenraming en geeft een analyse van het jaarresultaat. Deze afzonderlijke rapportages worden door eenheid BMO getoetst aan de richtlijnen, de begroting en het algemeen financieel beleid. Vervolgens wordt een totaalbeeld geschetst van de financiële situatie. De directie legt de jaarrekening, inclusief eventuele verdelingsbesluiten voor aan het college. Het college stelt de jaarrekening vast. Deze gaat ter bespreking naar de auditcommissie en wordt daarna door de raad vastgesteld.

1. Gemeenteraad

2. Bestuur

De gemeenteraad is de gekozen volksvertegenwoordiging in de gemeente. Hij bestaat uit de burgemeester, de griffier en de raadsleden, die de politieke partijen vertegenwoordigen. De gemeenteraad vergadert in de regel één keer in de zes weken op donderdag.

De gemeenteraad bepaalt op hoofdlijnen welke doelstellingen er gehaald moeten worden. Het college van Burgemeester en Wethouders moet de raadsbesluiten uitvoeren. De gemeenteraad onderhoudt het contact met de bevolking en controleert of het College de raadsbesluiten op een juiste wijze uitvoert.

Zetelverdeling raad**2019**

Christen Unie (CU)	5 zetels
Christen Democratisch Appel (CDA)	4 zetels
Hart voor Urk (HvU)	4 zetels
Staatkundig Gereformeerde Partij (SGP)	3 zetels
Gemeentebelangen (GB)	2 zetels
Partij voor de Vrijheid (PVV)	1 zetel
	<hr/>
	19 zetels

De raad laat zich adviseren met ingang van de nieuwe raadsperiode twee vaste commissies van Advies. Het advies kan dienen om de besluitvorming binnen de raad te ondersteunen. Elke commissie vergadert in principe twee weken voor de reguliere raadsvergadering. De vergaderingen zijn doorgaans openbaar.

Commissie 1

In de commissie worden de volgende zaken behandeld:

- Algemeen bestuurlijke zaken
- Openbare orde en veiligheid
- Grondbeleid
- Financiën
- ICT
- Toezicht en handhaving
- Brandweerbzaken
- Planologie
- Woningbouw
- Grondverkopen (woningbouw)
- Omgevingsvergunningen
- Water
- Energie
- Duurzaamheid
- Milieu
- Openbaar vervoer
- Samenwerking

Commissie 2

In de commissie worden de volgende zaken behandeld:

- Sociaal domein
- Gezondheidszorg
- Jeugdbeleid
- Kunst en cultuur
- Sport
- Welzijn
- Economische zaken
- Visserij
- Recreatie en toerisme
- Havens / strand
- Wegenbeheer
- Handhaving bedrijventerreinen
- Grondverkopen (bedrijventerreinen)
- Onderwijs
- Bibliotheek
- Begraafplaatsen
- Personeel en organisatie
- Afvalinzameling

Er is een nieuw raadsprogramma vastgesteld: "Mit eenkanger". Dit programma vormt het kader voor het collegeprogramma 2018-2022 zoals in de kadernota 2019 is opgenomen.

1.2 BESTUUR EN ORGANISATIE

Het college zag er per 1 oktober 2019 als volgt uit:



Burgemeester I.A. Bakker

Burgemeester Ineke Bakker (VVD)

Portefeuille 1 – Algemeen bestuur, veiligheid, verkeer en vervoer, financiën

- Algemene bestuurlijke zaken
- Bestuurlijke coördinatie
- Representatie
- Internationale zaken
- Samenwerking
- Openbare orde en veiligheid
- ICT
- Inzet Boa's
- Integraal toezicht en handhaving
- Brandweezaken
- Financiën
- Grondbeleid/grondbedrijf
- Dienstverlening
- Communicatie
- Jeugdhonken

Projecten

- Omgevingswet
- Toekomst brandweerkazerne

Wethouder Freek Brouwer (CU)

Portefeuille 2 – Gezondheidszorg, sociaal domein, cultuur(historie)

- Sociaal Domein: jeugdzorg, WMO, participatie
- Gezondheidszorg
- Jeugdgezondheidszorg
- Ouderenzorg
- Gehandicaptenzorg
- Pleegzorg
- Verslavingszorg
- CJG-beleid
- Jeugdbeleid
- Welzijn
- Sociale zaken / WWB
- Werk en Bijstand
- Sociale werkvoorziening
- Minimabeleid
- Kunst en cultuur(historie)
- Museum
- Bibliotheekwerk
- Sport en beweging
- Archief

Projecten

- Havenmeesterswoning
- Renovatie palenscherm(gereed)
- Realisering 'Parel oppoetsen'
- ZZL-subsidies
- IJslands preventiemodel
- Samenwerking Aleh Negev
- Visie toekomstbestendig sportpark



Wethouder F. Brouwer

Wethouder Gerrit Post (HvU)

Portefeuille 3 – Ruimtelijke ontwikkeling, Woningbouw, Milieu

- Structuurvisie
- Planologie
- Bestemmingsplannen
- Huisvesting statushouders
- Grondverkoop (wonen)
- Beheer, verduurzaming, huur, ingebruikgeving, (her)huisvesting gemeentelijke gebouwen/gronden
- Wabo / omgevingsvergunning
- Water
- Energie
- Duurzaamheid (integraal)
- Milieu
- Mobiliteit en bereikbaarheid
- Leadersubsidies

Projecten

- Visie Noorderzand
- Verplaatsing Boni
- Invulling havenlocatie
- Revitalisering bedrijventerreinen
- Derde Brug Urkervaart
- Inbreilocaties
- Busparkeerplein
- Urkerveld
- Herinrichting Singel
- Zeeheldenwijk
- Onderzoek jachthaven kanaal
- Lelystad Airport



Wethouder G. Post jr.

Wethouder Geert Post (SGP)

Portefeuille 4 – Economische zaken, onderwijs, beheer openbare ruimten



Wethouder G. Post

- Economische zaken
- Visserij
- IJsselmeervisafslag
- Haven
- Middenstandszaken
- Markt
- Toerisme en recreatie
- Onderwijs
- Kinderopvang
- Strand
- Speelvoorzieningen
- Snippergroen
- Beheer groen & grijs
- Wegenbeheer
- Beheer riolering
- Begraafplaatsen
- Afvalinzameling
- Grondverkopen bedrijventerrein
- Handhaving bedrijventerreinen
- Personeel en organisatie

Projecten

- Sluis Kornwerderzand en vaargeul
- Buitendijkse haven
- Binnendijks bedrijventerrein
- Visieontwikkeling belevingscentrum / aquarium
- Parkeren en verkeren Oude dorp



Gemeentesecretaris R. Jeltema

Gemeentesecretaris Ron Jeltema

Eindverantwoordelijk voor het functioneren voor de ambtelijke organisatie

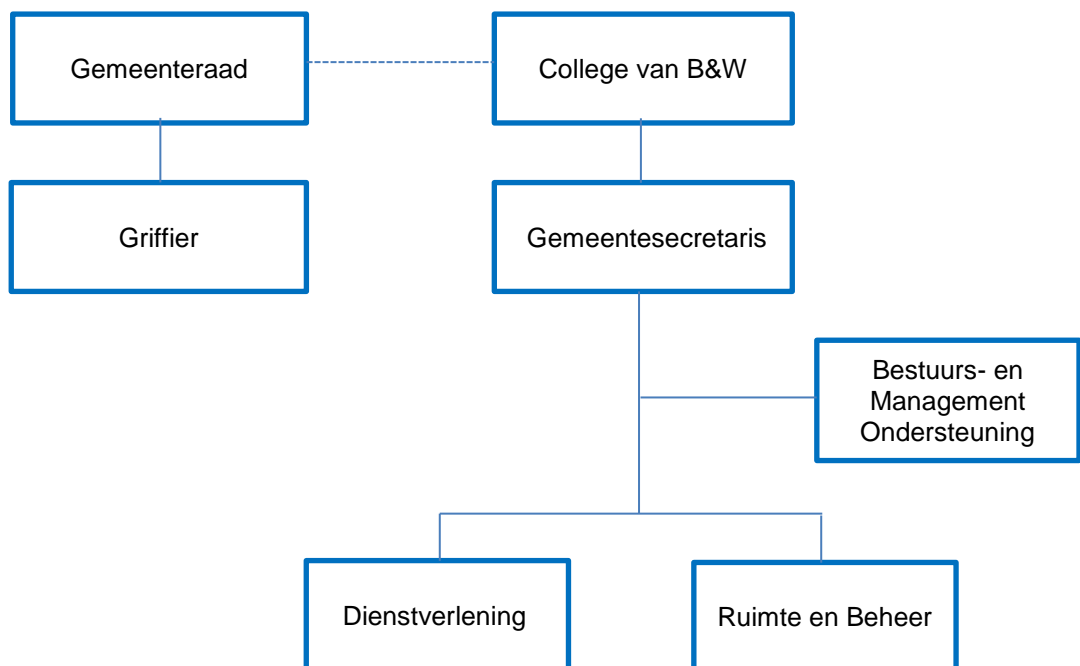
- Strategische beleidsontwikkelingen en uitvoering
- (Organisatorische) samenhang
- Bestuurlijke-ambtelijke samenwerking en bestuursondersteuning
- Extern gerichte performance
- Functioneren organisatie

De ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie vormt het werkapparaat van het college en staat onder leiding van de directie. De directie bestaat uit de algemeen directeur, tevens gemeentesecretaris. De ambtelijke organisatie omvat een eenheid ondersteunende zaken en twee resultaatgerichte eenheden.

- Bestuur- en Managementondersteuning (BMO)
- Ruimte en Beheer (R&B)
- Dienstverlening (DV)

De leidinggevenden van deze eenheden, vormen samen met de directie het managementteam (MT). Gemeente Urk heeft een relatief klein ambtelijke organisatie. De keus voor klein, slagvaardig en flexibel is al jaren bewust beleid. Hierbij hoort dat veel uitvoerende taken op contractbasis worden verricht door andere organisaties zoals de Veiligheidsregio (brandweer), de ROVA (huisvuilinzameling), Concern voor Werk (sociale werkvoorziening). Belangrijke uitvoerende taken die nog wel zelf worden verricht, zijn bijvoorbeeld Wijkbeheer, Burgerzaken en Sociale zekerheid.



2.1 Urk mit eenkanger

2.2 Urk leert

2.3 Urk werkt

2.4 Urk leeft

2.5 Urk verbindt

2.1 URK MIT EENKANGER

Inhoud en doelstelling

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

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

Urk groeit op termijn naar 30.000 inwoners. De helft van de bevolking is onder de 25 jaar. Het blijft een uitdaging om ondanks de groei de betrokkenheid vast te houden en blijvend te werken aan een gezonde en positieve samenleving.

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

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

Urk

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

► WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Programma 1 Urk met eenkanger

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Actuele status	4e kwartaal 2019		3e kwartaal 2019	
				% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Op Urk is de basis op orde	1. Beweging organiseren van maatwerk naar algemene voorzieningen	2019	In uitvoering	40%		25%	
	2. Implementeren uitkomsten IJslands Preventiemodel	2019	In voorbereiding	30%		25%	
	3. Borgen gezonde financiële positie	2019	Gereed	100%		75%	
We passen op elkaar	4. Borgen preventieve ondersteuning voor (aanstaande) ouders	2019	Gereed	100%		25%	

Helpen waar nodig	5. Versterken verbinding onderwijs en zorg	2019	Gereed	100%		25%	
	6. Doorontwikkelen schuldhulpverlening	2019	In uitvoering	75%		50%	
	7. Intensiveren van het integratiebeleid	2019	In uitvoering	25%		25%	
	8. Ontwikkelen visie voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang	2019	Gereed	100%		75%	
En blijven in verbinding	9. Ontwikkelen dashboard stuurinformatie en cliënt ervaringen	2019	In voorbereiding	25%		25%	
	10. Door ontwikkelen Adviesraad Sociaal Domein	2019	Gereed	100%		50%	
	11. Evalueren en door ontwikkelen Productief Partnerschap	2019	Gereed	100%		50%	
	12. Faciliteren campagne vaccinatiegraad	2019	In voorbereiding	50%		25%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

07. Per 1 januari 2021 geldt nieuwe wetgeving. Project wordt daarop aangesloten.

09. Als gevolg van langdurige ziekte van personeel heeft dit vertraging opgelopen.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	< 2017	Urk 2018	2019	NL < 2019	Beschrijving	Bron
Demografische druk	87,6%	87,1%	86,6%	69,8%	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS
Bijstandsuitkeringen	13,5	12,5	12,3	38,2	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 1.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	8,0	11,8	n.n.b.	30,5	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	CBS
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	34	37	38	63	Het aantal per 1.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in armoede (2015)	1,9%	2,0%	n.n.b.	7,0%	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	Verwey Jonker
Jongeren met jeugdhulp	5,6%	5,3%	5,9%	10,5%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	0,3%	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasserings-maatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	1,6%	1,7%	1,5%	1,1%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermings-maatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS

2.2 URK LEERT

Inhoud en doelstelling

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

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

- Nederland en Migrant goed voorbereid (opgave 6)
- Problematische schulden voorkomen en oplossen (opgave 7)
- Een leven lang leren (opgave 10)

Urk

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

► WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Actuele status	4e kwartaal 2019		3e kwartaal 2019	
				% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Behouden arbeidspotentieel	1. Ontwikkelen Human Capital Agenda (ondertekening)	2019-2023	Gereed	100%		50%	
We passen op elkaar	2. Verbreden aanbod (kortdurende) peuteropvang - harmonisatie	2019	Gereed	100%		100%	
	3. Herziening gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	2019	Gereed	100%		40%	
Helpen waar nodig	4. Lokale inbedding voorkomen voortijdig schoolverlaten in het Voortgezet Onderwijs	2019	In voorbereiding	25%		25%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

01. De regiodeal is ondertekend (zie ook Urk werkt). Het komt nu aan op de uitvoering in 2020 tot 2023. Voor 2020 staan de uitwerking van de plannen en de mogelijkheden voor de bedrijven om subsidie aan te vragen (Scholing vouchers zijn inmiddels beschikbaar).

Ontwikkeling Nautisch maritiem centrum: onderdeel van de regio deal is in de afrondende fase voor de projectplannen (ROC heeft hierin de lead). Hierna kunnen de plannen kunnen ingediend worden (hebben gewacht op het definitieve subsidiemogelijkheden) voor de Regio deal middelen.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	< 2017	2018	2019	< 2019		
Jeugdwerkeloosheid (jaar 2015)	0,8%	1,0%	n.n.b.	2,0%	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	1,4%	2,0%	n.n.b.	1,9%	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim	0,60	0,00	n.n.b.	1,9	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim	55,81	36,63	n.n.b.	23,28	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO

2.3 URKT WERKT

Inhoud en doelstelling

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

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

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

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

Wettelijke ontwikkelingen

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

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

Gemeente Urk

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

► WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Actuele status	4e kwartaal 2019		3e kwartaal 2019	
				% gerealiseerd	Procesverloop	% gerealiseerd	Procesverloop
Voldoende en passende vestigingsruimte (kwantiteit en kwaliteit)	1. Haven Port of Urk (inpassingsplan MSNF)	2019-2025	In voorbereiding	20%		85%	
	2. Bedrijventerrein Port of Urk	2019-2023	In voorbereiding	40%		30%	
	3a. Revitalisering herontwikkelingslocatie Westgat	2019	Gereed	100%		100%	
	3b. Herontwikkeling locatie Westgat (1e fase)	2019-2023	In voorbereiding	50%		40%	
	4. Herontwikkelingslocatie Lemsterhoek	2019-2023	In uitvoering	25%		10%	
	5a. Huisvesting supermarkten (beleidsregels)	2019	Gereed	100%		50%	
	5b. Herhuisvesting supermarkt Boni	2019-2023	In uitvoering	90%		80%	
Sterk ondernemings- en vestigingsklimaat	6. Sluis Kornwerderzand	2019-2023	In voorbereiding	90%		90%	
	7. Regio-deal Noordelijk Flevoland (overeenkomst)	2019-2023	Gereed	100%		75%	
	8. Ontwikkeling Nautisch/Maritiem Centrum inclusief Visserijbelevingscentrum en Kenniscentrum Platvis	2019-2023	In onderzoek	50%		10%	
	9. De Parel Oppoetsen - havenpaviljoen en strandpaviljoen	2019-2023	In uitvoering	90%		90%	
	10. Starts-Ups in één gebouw	2019-2023	Ingetrokken			0%	
	11. Faciliteren en ondersteunen belangenbehartiger voor de Nederlandse visserij	2019-2023	Continu	100%		25%	
Innovatief en duurzaam	12. Urk promotie via SUP	2019-2023	Continu	100%		75%	
	13a. Nota grondbeleid	2019-2020	In uitvoering	90%		75%	
	13b. Nota grondprijnsbeleid	2019	Gereed	100%		100%	
	14. Nota kostenverhaal - nota bovenwijkse voorzieningen	2019-2020	Doorgeschoven	60%		60%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

01. Raad van State heeft op 11 december jl. het door de provincie Flevoland ingediende inpassingsplan vernietigd. Een nieuw passende beoordeling moet worden gemaakt daar gegevens en uitgevoerde onderzoeken ten dele zijn verouderd. Provincie zet alle zeilen bij om ontstane vertraging te minimaliseren.

04. Er vinden tal van ontwikkelingen plaats in het gebied. Integrale afstemming noodzakelijk. Kader en gebiedsvisie zijn vastgesteld.

05a. Beleidskaders zijn vastgesteld. Op dit moment vindt concretisering van de huisvestingsplan plaats.

05b. Er heeft wisseling van contractpartner plaatsgevonden. In 2020 gaat bestemmingsplan in procedure.

06. Gemeente Urk heeft middelen voor dit project toegezegd. Besluitvorming en realisatie hangt af van andere overheden. Provincie Flevoland heeft nog geen toezegging gedaan over de extra benodigde financiering van ca € 9 mln. - Bestuurlijk overleg vindt plaats.

07. De overeenkomst is ondertekend. Uitvoering wordt ingegeven in de jaren 2020 - 2023. Voor 2020 staan de uitwerking van de plannen en de mogelijkheden voor de bedrijven om subsidie aan te vragen (Scholing vouchers zijn inmiddels beschikbaar).

08. Onderwijsgroep ROC Friese Poort heeft de lead voor de ontwikkeling van het Nautisch Maritiem centrum. De projectplannen zijn in een afrondende fase en zullen hierna worden ingediend. Er is (nog) geen start gemaakt voor het belevenis- en kenniscentrum.

09. Latere levering van materialen (staal) heeft het bouwproces vertraagd. Gedurende het bouwproces zijn er onvoorziene aanpassingen uitgevoerd. De financiële gevolgen worden verwerkt in de 1e tussenrapportage 2020.

13a. Door andere prioritering is er later dan gepland gestart. De nota wordt 1e kwartaal 2020 ter vaststelling aangeboden.

14. Door andere prioritering wordt later dan gepland uitvoering gegeven. Deelnota Zeeheldenwijk is gereed.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	< 2017	2018	2019	< 2019		
Banen	775,7	846,0	876,5	792,1	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Vestigingen	128,9	134,9	139,3	151,6	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	74,2%	75,2%	n.n.b.	67,8%	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Funcziemenging	60,7%	62,8%	63,6%	53,2%	De funcziemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	LISA

Inhoud en doelstelling

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

Duurzaamheid krijgt een steeds een prominenter plaats binnen alle beleidsterreinen. Er is gewerkt aan een leefbaarheid/duurzaamheidsvisie om richting te geven aan het leefbaarheid/ duurzaamheids-beleid op Urk. De komende jaren zullen de nodige duurzaamheidsprojecten geïnitieerd worden en is het de kunst om bedrijven en bewoners actief te informeren, verleiden en inspireren om bij te dragen aan de duurzaamheidsdoelstellingen voor Urk. Vanuit de duurzaamheidsvisie is het nodig te komen tot een duurzaamheidsfonds om vandaaruit de werkzaamheden in gang te zetten.

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

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

Het Landelijk Afvalbeheerplan 2010-2020 (LAP) is gewijzigd. Er is sprake van een verhoging van de doelstelling van nuttige toepassing van 51% in 2007 naar 75% in 2018. De nuttige toepassing van de gemeente Urk was in 2019 41 % (2018: 44 %). Het kilo restafval per inwoner is iets gedaald naar 195 kg (2018: 207kg).

In 2021 zal de Omgevingswet in werking treden. Met de Omgevingswet wordt het huidige stelsel van ruimtelijke regels volledig herzien. De Omgevingswet bundelt de wetgeving en regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. En regelt daarmee het beheer en de ontwikkeling van de leefomgeving. Het vraagt om een heel andere werk- en denkwijze van overheden, burgers en bedrijven. Open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief zijn daarbij de kernwoorden. Door minder en overzichtelijke regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en het geven en vragen van vertrouwen. Daarbij moet het doel van een initiatief in de fysieke leefomgeving centraal staan in plaats van de vraag: 'mag het wel?'

Al deze veranderingen zullen invloed hebben op de rol van de gemeenteraad, de rol van het college en de ambtelijke organisatie van de gemeente Urk. In 2018 is een begin gemaakt met de bewustwording van de effecten van de nieuwe wet. Er is een impactanalyse gemaakt waarbij raad, college en organisatie zijn betrokken. In 2019 en verder wordt gewerkt aan de transformatie naar een organisatie die is toegesneden op de nieuwe wet. Dit vraagt een forse inspanning.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

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

Gemeente Urk

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

► WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Actuele status	4e kwartaal 2019		3e kwartaal 2019	
				% gerealistisch	Procesverloop	% gerealistisch	Procesverloop
Bevorderen voldoende passend woningaanbod	1. Zeeheldenwijk	2019-2040	In voorbereiding	50%		50%	
	2. Zeewijk	2019-2020	In uitvoering	95%		95%	
	3. Oranjewijk	2019-2023	In uitvoering	80%		70%	
	4. Herontwikkeling locatie havenmeesterswoning	2018-2019	Gereed	100%		100%	
	5. Herontwikkeling Wilhelminaschoollocatie	2019	Gereed	100%		100%	
	6. Huisvesting arbeidsmigranten	2019-2023	Doorgeschoven	10%		10%	
	7. Visie herontwikkeling locatie Noorderzand	2019-2020	Doorgeschoven	0%		0%	
	8. Actualisatie woonvisie	2019	Continu	100%		75%	
Leefbare, veilige en duurzame omgeving	9. Brandweerkazerne (onderzoeksfase)	2019-2023	Gereed	100%		100%	
	10. Urkerveld / Nieuwe natuur (incl. dijkovergang)	2019-2020	In uitvoering	90%		75%	
	11. Ligplaatsen in de Lemsterhoek (vervolgonderzoek)	2019-2020	In onderzoek	50%		50%	
	12. Dekkend netwerk AED's	2019-2020	In uitvoering	50%		50%	
	13. Onderzoek bediening bruggen	2019	Gereed	100%		100%	
	14. Herinrichting Singel	2019-2020	Doorgeschoven	10%		10%	
	15. Aanpak overlast (hang)jeugd	2019	Ingetrokken	0%		0%	
	16. Ondermijningsbeeld/-beleid	2018-2019	Gereed	100%		100%	
	17. Integraal veiligheidsprogramma IVP (2020-2021)	2019-2020	In uitvoering	75%		75%	
	18. Doorontwikkeling afvalinzamelingsstelsel GEMAC i.c.m. verlaging afvalstoffenheffing (herziening)	2019-2023	Gereed	100%		75%	
	19. Elektrische oplaadpunten (plan)	2019	Gereed	100%		75%	
	20. Leefbaarheids-/Duurzaamheidsvisie	2019-2023	In concept	90%		50%	
	21. Borgen basisvoorzieningen sociaal domein in de nieuw te ontwikkelen wijken (Zeeheldenwijk)	2019	Gereed	100%		100%	
	22. Implementatie Nieuwe Omgevingswet (plan van aanpak)	2019-2023	Gereed	100%		30%	

Betere fysieke bereikbaarheid en doorstroming	23. Verkeersinfrastructuur: domineesweg/randweg	2019-2023	In voorbereiding	10%		10%	
	24. De Parel Oppoetsen - bewegwijzering	2019	Gereed	100%		80%	
	25. Centraal busplein (verbetering OV)	2019-2023	In voorbereiding	25%		25%	
	26. Parkeergelegenheid vrachtverkeer	2019-2023	In onderzoek	10%		10%	
	27. Verkeer- en vervoersplan	2019-2023	In concept	90%		90%	
	28. Herstructurering dorpsingang (onderzoek)	2019-2023	In onderzoek	10%		10%	
Behouden Urker cultuur en bezienswaardigheden	29. Renovatie (deel)palenscherm (voorbereidingsfase)	2019-2023	Gereed	100%		90%	
	30. Haveninrichting (visueel aantrekkelijk)	2019-2023	In onderzoek	50%		50%	
	31. Cultuur erfgoed (nota)	2019	Gereed	100%		100%	
Passend sport- en recreatie-stimulerings-aanbod	32. Evenementenbeleid (doel: risicobeperking)	2019	Gereed	100%		100%	
	33. Heroriëntatie accommodatiebeleid/-visie op gemeentelijke sportgebouwen	2019-2021	In uitvoering	50%		50%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

05. De gronden zijn in september overgedragen aan Talma Haven.

06. Op dit moment wordt gewerkt aan een provinciaal beleidskader. Op basis van dit kader gaan wij een gemeentelijk uitwerkingsplan maken.

09. In begroting zijn middelen opgenomen. De gemeenteraad heeft afgelopen mei een besluit over locatie en nieuwbouw genomen.

10. De randvoorwaarden zijn aangepast. Gemeente Urk legt het fietspad in zijn geheel aan in plaats van een bijdrage in het project van € 130.000.

12. Door beperkt beschikbare capaciteit is er nog geen invulling gegeven. Gemeente Urk is lid geworden van HartslagNu.

14. In overleg met politiek is afgesproken om gezamenlijk met omwonenden het ontwerpproces op te pakken om zodoende maximaal draagvlak te creëren.

22. De invoering van de omgevingswet is een proces dat doorloopt tot 2029. Voor 2019 stond op het programma om een plan van aanpak vast te stellen. Dit is in het najaar van 2019 vastgesteld. In 2020 worden de eerste stappen uit dit plan van aanpak uitgevoerd.

23. Uiterlijk in het jaar 2030 moet de doorstroming van de domineesweg aanzienlijk zijn verbeterd. De hiervoor bedachte oplossing - in de vorm van een randweg - moet voor deze termijn zijn gerealiseerd.

25. Wordt gelijktijdig met het project Herinrichting Singel integraal opgepakt.

26. Structurele oplossing maakt onderdeel uit van de planvorming nieuw bedrijventerrein.

27. Door personele wisselingen is het vaststellen van het Verkeers & Vervoersplan uitgesteld. Afgesproken is dat het plan ter vaststelling in maart 2020 aangeboden.

29. De voorbereiding is afgerond en de aannemer is geselecteerd. In het voorjaar wordt er gestart met de uitvoering en normaal gesproken moet eind 2020 alle geplande werkzaamheden zijn uitgevoerd.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	< 2017	2018	2019	< 2019		
Nieuwbouw woningen	9,1	21,8	28,9	9,2	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	Urk
Huishoudelijk restafval	210	206	195	172	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit *	2,2%	31,2%	n.n.b.	18,5%	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswaterstaat
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,5	0,2	n.n.b.	2,2	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,0	1,9	3,8	4,9	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	0,8	0,5	n.n.b.	2,5	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	CBS
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	5,3	6,3	4,6	5,6	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	CBS
Verwijzingen Halt	247	147	101	132	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter	1,0%	0,0%	n.n.b.	2,0%	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	Verwey Jonker
Niet-sporters (jaar 2015) *	54,6%	n.n.b.	n.n.b.	48,7%	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM

2.5 URK VERBINDT

Inhoud en doelstelling

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

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

Gemeenten worden geconfronteerd met 'een verandering van tijdperken' in plaats van 'een tijdperk van verandering'. Van een hiërarchische top-down samenleving gaan we naar een netwerkmaatschappij. Dit vraagt goed bestuur, toekomstbestendige organisatie en passend en gezamenlijk beleid met betreffende ketenpartners. Gemeente Urk werkt op tal van terreinen samen met andere gemeenten, provincies, bedrijven en maatschappelijke instellingen.

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

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

Gemeente Urk

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

► WAT WILDEN WE BEREIKEN EN WAT HEBBEN WE ERVOOR GEDAAN?

Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Actuele status	4e kwartaal 2019		3e kwartaal 2019	
				% gerealiseerd	Procesverloop	% gerealiseerd	Procesverloop
Sterk bestuur	1. Samenwerking binnen Flevoland	2019-2023	Continu	100%		75%	
	2. Samenwerking regio Zwolle	2019-2023	Continu	100%		75%	
	3. Interbestuurlijk Toezicht	2019-2023	Continu	100%		75%	
	4. Planning- en controlcyclus	2019-2023	Continu	100%		75%	
	5. Het doorontwikkelen organisatie	2019-2023	Continu	100%		75%	
	6. Invoering Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)	2019-2020	Gereed	100%		75%	
	7. Strategisch personeelsplan	2019-2023	Continu	100%		75%	
Participerende samenleving	8. Burgerparticipatie (visie)	2019-2023	Doorgeschoven	10%		10%	
	9. ZZL subsidies en projecten (ontsluitingsweg)	2019-2023	Gereed	100%		80%	
	10. Leader-projecten (1 project)	2019-2023	In behandeling	25%		25%	
Klantgedreven dienstverlening (samen, slim, snel en soepel)	11. Visie op dienstverlening	2019	Gereed	100%		100%	
	12. Informatiebeleidsplan	2019	In voorbereiding	40%		25%	
	13. Informatievoorziening (zaakgericht werken / archief)	2019	In uitvoering	75%		75%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

05. De doorontwikkeling van de organisatie is vooral gericht op de houding en het gedrag met de daarbij behorende competenties van de medewerkers en leidinggevenden. Dit is een continue proces. Daarvoor worden per jaar aan de hand van vier thema's diverse activiteiten voor de medewerkers ontwikkeld.

07. Het strategisch personeelsplan is de verzamelnaam waaronder allerlei deelprojecten, instrumenten en beleidsdocumenten vallen. De uitvoering daarvan vordert gestaag. Dit is feitelijk een continue proces.

08. Door andere prioritering wordt er later dan gepland gestart. Deze activiteit loopt zoveel mogelijk parallel met de implementatie van de Omgevingsvisie.

11. het indienen van de aanvraag vroeg meer tijd dan de reguliere doorlooptijd.

12. Er is een plan van aanpak gemaakt voor een nieuw informatiebeleidsplan. Dit plan is nu in uitvoering.

13. Het proces zaakgericht werken loopt goed. In combinatie hiermee wordt het archief verder gedigitaliseerd in een nieuw systeem. Er ligt nog een forse uitdaging in de bewerking en overdracht van het papieren archief aan het HFL.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	Urk			NL	Beschrijving	Bron
	< 2017	2018	2019	< 2019		
Formatie	6,1	6,0	7,0		Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners	Urk
Bezetting < 20K / 20-50K inw.	5,6	5,7	6,2	8,4 / 6,1	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners	Urk/Pers.m.
Apparaatskosten	€ 551	€ 647	€ 761		De apparaatskosten per inwoner (per 1-1)	Urk
Externe inhuur	22,1%	29,1%	30,9%		De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Urk
Overhead	11,2%	11,7%	7,9%		De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten	Urk
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 830	€ 847	€ 910	€ 669	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuis-houden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 944	€ 963	€ 1.000	€ 739	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
WOZ-waarde woningen	€ 197	€ 210	€ 223	€ 248	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO

- a. **Weerstandsvermogen en risicobeheersing**
- b. **Onderhoud kapitaalgoederen**
- c. **Treasury**
- d. **Bedrijfsvoering**
- e. **Verbonden partijen**
- f. **Grondbeleid**
- g. **Lokale heffingen**
- h. **Sociaal domein**
- i. **Interbestuurlijk Toezicht Flevoland**

Weerstandsvermogen

Het **weerstandsvermogen** wordt als volgt gedefinieerd:

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

De **beschikbare weerstandscapaciteit** wordt gedefinieerd als:

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

Een **risico** kan worden ervaren als:

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

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

Nota beleidskaders risicomanagement en weerstandsvermogen

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

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

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

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

Inventarisatieschema

act. begroting 2019

rekening 2019

Omschrijving	act. begroting 2019			rekening 2019		
	Beschikbare weerstandscapaciteit	Benodigde weerstandscapaciteit	Ratio	Beschikbare weerstandscapaciteit	Benodigde weerstandscapaciteit	Ratio
Incidenteel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	9.494	2.010	4,7	11.462	3.115	3,7
weerstandsvermogen grondexploitatie	6.142	5.305	1,2	3.518	4.380	0,8
Totaal	15.636	7.315	2,1	14.980	7.494	2,0

Structureel weerstandsvermogen

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

Het incidentele weerstandsvermogen van de algemene dienst is met een ratio van 3,7 **uitstekend**. Het incidentele weerstandsvermogen van de grondexploitatie daarentegen is met 0,8 **matig**. Het is verdedigbaar om als 'de nood aan de man is' de beschikbare weerstandscapaciteit van beide onderdelen bij elkaar te voegen. Wanneer beide ratio's worden samengevoegd komt de totale ratio uit op 2,1; hetgeen **uitstekend** is om de niet gekwantificeerde incidentele risico's van de gehele organisatie op te vangen.

Het structurele weerstandsvermogen is met een ratio van 2,0 eveneens **uitstekend**, waardoor de beschikbare incidentele weerstandscapaciteit volledig benut kan worden. Het structurele weerstandsvermogen blijft de komende tijd de nodige aandacht en prioriteit krijgen.

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

Hieronder worden deze componenten nader beschouwd:

a. De algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst)

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst is van belang de hoogte van het vrije deel van de algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst). De geraamde stand per ultimo 2018 van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve, bedraagt € 3.829.535.

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

Deze bestemmingsreserves dienen ter jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende doeleinden. Vanuit dat oogpunt kunnen deze reserves dan ook worden meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst. Het niet bekleemde deel van de geraamde stand van deze specifieke bestemmingsreserves bedraagt per ultimo 2019: € 7.632.348 (2018: € 8.267.187).

c. De ruimte op de begroting

Bij de bepaling van structurele ruimte op de begroting wordt uitgegaan van de opgestelde MJB 2018-2020. De exploitatie geeft alleen structurele vrije ruimte op de volgende post:

- Stelpost voor onvoorziene uitgaven;

In de begroting is voor dekking van onvoorziene uitgaven een structureel gelijkblijvende stelpost opgenomen van € 138.200 (vanaf 2020 € 159.000). Er zijn nog wel andere stelposten geraamd binnen de begroting. Deze stelposten zijn echter allemaal aangewezen voor specifieke doeleinden.

Structurele exploitatieruimte (meicirculaire gemeentefonds, 4.)

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

Omschrijving (excl. incidenteel)	Rekening 2015	Rekening 2016	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Begr.actueel 2019
A. totaal structurele lasten	42.966.779	39.986.370	54.114.326	52.414.053	64.685.681	58.194.839
B. totaal structurele baten	45.462.688	46.389.618	58.403.662	59.018.405	63.085.774	54.650.751
C. totaal structurele toevoeging aan reserves	5.334.439	1.329.995	10.494.188	10.689.595	10.563.383	10.216.005
D. totaal structurele onttrekkingen aan reserves	3.098.902	631.274	8.139.621	6.120.379	16.609.908	13.807.293
E. totaal baten (na bestemming)	49.123.870	50.047.234	68.889.069	66.288.378	80.700.330	68.410.844
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	0,53%	11,40%	2,81%	3,07%	5,51%	0,07%

d. De onbenutte belastingcapaciteit

OZB

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

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

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

WOZ-waarde woningen	1,309,000,000	A
WOZ-waarde niet woningen, eigenaren en gebruikers samen	663,500,000	B
OZB-opbrengst o.b.v. totaal WOZ-waarde	4,195,627	C
Onderdekking reiniging/afvalstoffen	0	D
Onderdekking riolering	0	E
OZB-opbrengst gecorrigeerd voor onderdekking	4,195,627	F = C-D-E
Gewogen gemiddelde OZB-tarief	0.2127	= F/(A+B)*100

Het percentage voor toelating tot artikel 12 bedraagt 0,1905% voor het jaar 2019. Dit is dus 20% hoger dan het landelijk gewogen percentage van de gecorrigeerde Woz-waarde. In het geval dat de artikel 12-status de gemeente valt te verwijten, blijft het altijd mogelijk om lopende het artikel 12-traject belastingvoorschriften op te leggen. In de regel tot de huidige grens van 140% van het gemiddelde tarief, maar in uitzonderingsgevallen wordt een hogere opslag niet op voorhand uitgesloten.

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

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

OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12	0.1905%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0.2127%
Vershil	-0.0222%
Onbenutte belastingcapaciteit	-438,014

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

e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)

Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is van belang de hoogte van het vrije deel van de reserve grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie). De geraamde stand per ultimo 2019 van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken, bedraagt € 3.518.000 (2018: 6.163.000).

Recapitulatie

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

Weerstandscapaciteit algemene dienst:

- algemene reserve	3.829.500	
- bestemmingsreserves, ter egalisatie van begrotingsposten	7.632.300	
Totaal	<u>€ 11.461.800</u>	(incidenteel)

- ruimte op de begroting (onvoorzien)	138.200	
- onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	0	
- onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten)	0	
Totaal	<u>€ 138.200</u>	(structureel)

Weerstandscapaciteit grondexploitatie:

- reserve grondzaken	3.518.000	
Totaal	<u>€ 3.518.000</u>	(incidenteel)

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

Risico-inventarisatie (berekening benodigde weerstandscapaciteit)

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

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

- Algemeen
- Concreet
- Specifiek

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

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

Algemene risico's

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

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

De volgende algemene risico's worden gesignaleerd:

- **Economische conjunctuur**
De economisch conjunctuur lijkt gunstig. Voorzichtigheid blijft geboden. Een langdurige recessie heeft gevolgen voor de gemeentebegroting. Met name aan de opbrengstenkant brengt dit risico's met zich mee. Te denken valt aan de lagere opbrengsten wegens: leges bouwactiviteiten, verhuur van gronden en gebouwen, etc.
- **Grondverkopen (grondexploitatie)**
Met betrekking tot risico inschatting van de grondverkopen in het kader van de grondexploitatie is een splitsing gemaakt tussen de werkelijke boekwaarde van de complexen van het voorafgaande jaar en de geplande uitgaven voor het komende jaar. Het eerste onderdeel is een vaststaand gegeven. Op basis hiervan is dit dan ook weergegeven bij de specifieke risico's. Het tweede onderdeel is een nog niet geheel vaststaand gegeven. De jaarschijf van de begroting is, op basis daarvan, dan ook weergegeven bij de algemene risico's (wordt beschouwd als een algemeen begrotingsrisico). Met betrekking tot de grondexploitatie kan worden meegedeeld dat deze goed loopt, maar de komende jaren volop aandacht vraagt. Met het oog op de toekomst zijn in 2019 gronden voor bedrijventerrein Port of Urk aangekocht voor € 3,7 miljoen en woningcomplex Zeeheldenwijk de afgelopen twee jaar € 18,9 miljoen. Alle exploitaties jaarlijks worden bijgesteld en dat eventuele verwachte verliezen op dat moment worden genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld). Voor de grexen Zwolse Hoek 5, Port of Urk en Westgat is in totaal een bedrag van € 4,3 miljoen aan voorzieningen gevormd.
- **Programma Aanpak Stikstof (PAS)**
Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. Het stikstofprobleem zien we voorlopig als een risico en niet als een feit. De extra gevolgen brengen wij in beeld. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project. Dit zal leiden tot het verhogen van het risicoprofiel per project, maar niet direct de financiële waardering van gronden.
- **Renteontwikkelingen**
Op dit moment zijn de rentetarieven erg laag. De gemeente loopt hier risico wanneer als gevolg van economische en monetaire ontwikkelingen de rente gaat stijgen. De door ons gehanteerde algemene rekenrente voor investeringen in het verslagjaar van 2,5 %, conform de BBV richtlijnen, is echter nog zonder meer goed te noemen.
- **Algemene uitkering uit het Gemeentefonds.** Het accres 2019 was nadeliger ten opzichte van de mei-circulaire. Dat komt door lagere rijksuitgaven dan de raming op het gebied van infrastructuur en defensie. Genoemde investeringswerken worden doorgeschoven naar volgende jaren, waardoor het uitkeringsjaar 2020 positiever is ingeschat. De algemene uitkering is voor de toekomst onzeker te noemen. De ophanden zijnde herverdeling van het gemeentefonds is uitgesteld naar 2022. Dit uitstel heeft niet in het laatst te maken met grote herverdeeffecten, nadelig voor de kleine gemeenten. Ook voor wat betreft het sociaal domein lopen we bij risico. Als een van de weinige gemeenten zijn wij nu immers "voordeel"-gemeente. De kans is groot dat we dat bij de herverdeling moeten bekopen.
- **Provinciaal beleid**
Dit kan met name risico's met zich meebrengen bij het realiseren van projecten.
- **EMU-norm**
Bij overschrijding van de norm van 3% kan de minister boetes opleggen. Dit is gebaseerd op het voorstel inzake de Wet HOF. Op basis van het voorstel is de maatregel in 2014 ingevoerd. Een boete bij overschrijding van het plafond van het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten behoort tot de mogelijkheden.

- **Organisatierisico's**
De gemeente heeft op dit moment de volgende risico's verzekerd: aansprakelijkheid (wettelijk, bestuurders en werkgever), politiek molest, risico's bij de bouw, brand en storm (gebouwen en inventaris), het wagenpark, materieel buitendienst, transport kunst, ongevallen, verhaalswet ongevallen ambtenaren, rechtsbijstand, collegebescherming, computers, instrumenten/apparaten en fraude. De financiële gevolgen in het geval van kortstondige ziekte of ontslag van personeel kunnen niet verzekerd worden.
- **Open einde regelingen**
Door de economische ontwikkelingen kunnen aanspraken op verschillende regelingen toenemen. De uitgaven voor bijstand en minima kunnen daardoor stijgen. Bij de WMO blijkt het ook moeilijk te zijn om de uitgaven te voorspellen. De gemeente loopt hier financiële risico's. Voor de Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB), WMO en de WSW zijn inmiddels egalisereserves gevormd. Deze reserves kunnen tegenvallende resultaten gedurende een aantal jaren opvangen.
- **Deelnemingen**
Met betrekking tot het rendement uit deelnemingen (dividenduitkeringen) is in de begroting een realistisch saldo opgenomen. Verder kan nog worden vermeld dat de diverse opbrengsten "voorzichtig" zijn geraamd.
- **Verbonden partijen (subsidies o.b.v. gemeenschappelijk regelingen)**
In dit kader kan met name de werkvoorzieningstaak worden genoemd. Het Concern voor Werk is werkzaam op dit terrein. De werkvoorziening is de komende jaren geconfronteerd met grote rijkskortingen en ook de toekomst is niet rooskleurig. Als er tekorten gaan ontstaan, zal de gemeente daarvoor aangesproken worden. Om deze eventueel op te kunnen vangen is echter een egalisereserve gevormd. Deze reserve heeft per ultimo 2019 een saldo van € 996.877.
Risico's die van invloed kunnen zijn: de extra financiële risico's bij het beëindigen van de arbeidsovereenkomst bij invoering van de Wet Werk en Zekerheid. Onzekerheden als gevolg van bezuinigingen op de uitvoering van gemeentelijke opdrachten. Teruglopende marges ten gevolge van businessactiviteiten in markten die onder druk staan. In de meerjarenraming is rekening gehouden met een afname van de huisvestingskosten. Het vormgeven van de transitie tot een social firm waar nieuwe revenuen worden beoogd. Het verwacht nettoresultaat over de jaren 2019 tot en met 2022 bedraagt respectievelijk - € 572K, - € 477K, - € 619K en - € 800K.
- **Verbonden partijen (verstrekke geldleningen uit hoofde van de publieke taak)**
In dit kader kunnen worden genoemd de verstrekte geldleningen aan de Stichting Sportaccommodatie Urk. M.b.t. de betalingsverplichtingen die voortvloeien uit langdurige overeenkomsten kan worden meegedeeld dat de termijnen automatisch worden geïncasseerd; daarbij is nog nooit sprake geweest van een betalingsachterstand. Verder kan nog worden meegedeeld dat er, ter meerdere zekerheid, het recht van eerste hypotheek is verstrekt op complexen woningen en de betreffende twee sporthallen. Bovendien wordt de financiële situatie van deze instellingen (zoals ook bij andere verbonden partijen het geval is) jaarlijks beoordeeld aan de hand van de financiële jaarstukken.
- **Beheerplannen.**
Op alle mogelijke gebieden zijn de afgelopen jaren beheerplannen gevormd. De dekking van de diverse beheerplannen is structureel afgedekt binnen de begroting. Op die gebieden is dus vrijwel geen risico meer te verwachten. Het laatste beheerplan betrof het beheerplan "gemeentelijke gebouwen".

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstandscapaciteit	Eventuele opmerkingen
Begrotingsomvang 2019 van Algemene dienst	€ 54.092.600	5%	€ 2.704.600	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's (zoals hierboven gespecificeerd en toegelicht), om een deel van de beschikbare algemene weerstandscapaciteit hiervoor in te zetten. Conform de vastgestelde beleidskaders wordt een richtlijn gehanteerd, waarbij 5% van de 'omzet' als risicobedrag wordt opgevoerd.
Begrotingsomvang 2019 van Grondexploitatie	€ 13.472.200	5%	€ 673.600	
Totaal incidenteel algemene dienst	€ 54.092.600		€ 2.704.600	
Totaal incidenteel grondexploitatie	€ 13.472.200		€ 673.600	

Concrete risico's

Tot concrete risico's worden risico's gerekend waarvan de omvang van de te verwachten verplichtingen redelijkerwijs zijn in te schatten. Voor concrete risico's worden bestemmingsreserves en voorzieningen ingesteld. De gemeente heeft bijvoorbeeld een reserve/voorziening ingesteld voor wethouderspensioenen 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. In de onderstaande tabel worden genoemde risico's, voor zover mogelijk, gekwantificeerd. Deze risico's kunnen zich eventueel op zowel de korte als de lange termijn voordoen.

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Garantie geldleningen woningen particulieren	€ 122.600	5%	€ 6.100	Deze garantie is nog gebaseerd op een inmiddels stopgezette (verplichte) rijksregeling. Er is sprake van een klein risico omdat het Rijk voor 50% deelneemt in de risico's. Verder komen er geen nieuwe garanties bij, waardoor het risico jaarlijks afneemt (sterfhuys constructie).
Stichting De Rots (publiek belang)	€ 242.400	5%	€ 12.100	Aan Stichting De Rots is, inzake de jeugdvoorziening, een garantie afgegeven tot een bedrag van € 273.400 (er is sprake van recht van 1 ^e hypotheek).
Garantie geldlening Stichting Ons Sporthuis	€ 63.700	5%	€ 3.200	Aan Stichting Ons Sporthuis is een garantie afgegeven tot een bedrag van € 80.000.
Huisvuil Centrale (publiek belang)	€ 4.958.000	5%	€ 247.900	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 670 mln. (totaal van de garanties).
Borgstellingen BBZ-kredieten	€ 0	5%	€ 0	M.i.v. 1 januari 2012 worden er garantiestelling afgegeven i.p.v. verstrekkingen.
Berechja College	€ 1.000.000	10%	€ 100.000	Aan Berechja College is een garantie afgegeven voor een lening van € 1,5 miljoen. De lening wordt jaarlijks met € 125.000 afgelost. Verder staat de gemeente garant gedurende 5 jaar voor exploitatietekorten voor een bedrag van max. € 60.000 p/j.
Concern voor Werk (publiek belang)	€ 406.700	10%	€ 40.700	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 8,5 miljoen. Jaarlijkse aflossing bedraagt € 400.000. (Urk heeft een aandeel van 11,98% in de realisatie van een kassencomplex).
Totaal incidenteel algemene dienst	€ 6.793.400		€ 410.000	

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Overige voorraden	€ 231.800	10%	€ 23.200	Dit betreft de geraamde boekwaarde van de overige voorraden per ultimo 2019.
Boekwaarde grexen woningbouw	€ 26.751.000	12,5%	€ 3.343.900	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2019.
Boekwaarde grexen bedrijfsterrein(en)	€ 1.506.000	22,5%	€ 338.900	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2019.
Totaal incidenteel grondexploitatie	€ 28.488.800		€ 3.706.000	

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

Nadere toelichting op deze beide onderdelen:

Algemene dienst

De grondslag voor de berekening van de totaal gekwantificeerde incidentele risico's vormt een bedrag van € 54.092.600. Voor de structurele risico's betreft dit een bedrag van nihil. De gekwantificeerde risico's zijn gebaseerd op het maximum te betalen bedrag. Het risicoprofiel geeft aan in welke mate het risico wordt meegenomen voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 2.704.600 (incidenteel) en nihil (structureel).

Grondexploitatie

De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de grondexploitatie bedraagt € 28.488.800 (dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen per ultimo 2019). Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 3.706.000 (incidenteel).

Bepaling weerstandsvermogen

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

- | | |
|---|--------------|
| 1. Incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst: | € 11.461.800 |
| 2. Incidentele weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie: | € 3.518.000 |
| 3. Structurele weerstandscapaciteit algemene dienst: | € 138.200 |

Benodigde weerstandscapaciteit

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

- | | | |
|---|------------------|-------------|
| 1. Incidentele risico's algemene dienst: | | |
| - algemene risico's | 2.704.700 | |
| - specifieke risico's | <u>410.000</u> | € 3.114.600 |
| 2. Incidentele risico's grondexploitatie: | | |
| - algemene risico's | 673.600 | |
| - specifieke risico's | <u>3.706.000</u> | € 4.379.600 |
| 3. Structurele risico's algemene dienst | | € 0 |

Financiële kengetallen

Met ingang van de begroting 2016 moet een verplicht basisset van vijf financiële kengetallen worden opgenomen, de zogenaamde kengetallen BBV. In deze jaarrekening worden de kengetallen over de jaren 2014 tot en met 2018 gepresenteerd. Er is gekozen om de kengetallen voor het begrotingsjaar 2019 te berekenen met de laatst actuele cijfers over 2019 (begroting 2019). Voornamelijk de forse toename in baten zorgt voor verschillen in uitkomsten van de kengetallen ten opzichte van de primitieve begroting 2019.

De berekeningswijze van de kengetallen is vastgelegd in ministeriële regeling. Dit maakt vergelijking van de kengetallen tussen gemeenten mogelijk. Naast de kengetallen wordt een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. In oogschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie.

Kengetallen

De kengetallen en analyse geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. In oogschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie. De kengetallen BBV en andere financiële kengetallen vormen een belangrijk onderdeel van het model Interbestuurlijk Toezicht Financieel Toezicht (IBT FT). Het toezichtsdomein Financiën is één van de vijf domeinen waarbij de provincie het toezichthoudende gezag is. De kengetallen zijn in het IBT FT model ingedeeld in drie pijlers c.q. indicatoren: begrotings-, schuld- en weerstandspositie. In het overzicht op de volgende pagina zijn de uitkomsten van de kengetallen van iedere pijler over de jaren 2015 tot en met 2019 weergegeven. Met behulp van de stoplichtkleuren groen, oranje en rood wordt respectievelijk de situatie gunstig, neutraal of ongunstig aangegeven waar het kengetal zich in bevindt. De normen zijn veelal afgeleid van de VNG. De vijf kengetallen BBV worden afzonderlijk toegelicht en beoordeeld over de jaren 2015 tot en met 2019.

Pijlers 2015-2019

Gemeente Urk kent een begrotingspositie (pijler 1), die jaarlijks sluitend is. Ondanks dat de gemeente Urk moeilijke jaren achter de rug heeft, is het haar gelukt om haar financiële positie vanaf 2016 sterk te verbeteren. Aan de hand van 10 financiële regels houdt gemeente Urk haar financiële weerbaarheid op peil. Deze regels worden strak nageleefd en hebben hun waarde inmiddels bewezen. De afgelopen jaren is er fors geïnvesteerd in het voorzieningenniveau. Dit uit zich in een stijging van de woonlasten die boven de VNG-norm uitkomt. De afgelopen jaren bedragen de woonlasten 8 tot 23% boven het landelijk gemiddeld huishouden.

Vanuit het kengetal netto-schuldquote gekeken, is er een sterke verbetering van de schuldpositie (pijler 2) zichtbaar. De investeringen in 2016-2018, in het bijzonder de materiële vaste activa en voorraden, zijn gefinancierd met eigen middelen. Afgelopen twee jaar zijn de gronden Zeeheldenwijk aangekocht voor een bedrag van € 18,9 miljoen. Onder meer de grote omvang van grondverkoop hebben er aan bijgedragen dat de aangetrokken lening in 2018 van € 25 miljoen grotendeels nog niet ingezet hoefde te worden. De netto-schuldquote (minus verstrekte leningen) is in 2019 iets gestegen naar 69%.

De verwachting is dat er de tot en met het jaar 2022 voor ruim € 40 miljoen wordt geïnvesteerd. De netto-schuldquote zal de komende jaren (fors) toenemen. De verwachting is dat in 2020 weer leningen zullen worden aangetrokken, afhankelijk van het uitvoeringstempo van investeringen en de renteontwikkeling.

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

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

FINANCIËLE KENGETALLEN

		gunstig	neutraal	ongunstig	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	begroting 2019
PIJLER1: BEGROTING										
Woonlasten (mph) / woonlasten (mph) (landelijk gem.) (BBV)	%	< 95 %	> 95 % en < 105 %	> 105 %	108%	112%	118%	121%	123%	123%
Structurele exploitatie ruimte (na inzet reserves) (% baten) (BBV)	%	> 0 %	= 0 %	< 0 %	0,5%	11,4%	2,8%	3,1%	5,5%	0,1%
PIJLER 2: SCHULDPOSITIE										
EMU saldo (werkelijk versus referentiewaarde)	abs	> 0	€ 0 - € -1.518	< € - 1.518	-4.399	4.322	1.529	2.689	-5.891	-6.654
Netto-schuld quote (BBV)	%	< 90 %	> 90 % en < 130 %	> 130 %	132%	79%	72%	70%	77%	106%
Netto-schuld quote (minus verstrekte leningen (BBV)	%	< 90 %	> 90 % en < 130 %	> 130 %	104%	72%	66%	64%	72%	100%
Debt ratio (minus verstrekte leningen)	%	< 50 %	> 50 % en < 80 %	> 80 %	64%	57%	52%	58%	58%	61%
Netto schuld (minus verstrekte leningen) per inwoner (2017: gem. € 1.971)	abs	< € 2.000	€ 2.000 - € 2.400	> € 2.400	€ 2.359	€ 1.699	€ 1.927	€ 1.861	€ 2.200	€ 2.596
PIJLER 3; WEERSTANDSVERMOGEN										
Weerstandsvermogen algemeen (incidenteel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	1,5	4,1	4,6	4,8	3,7	4,2
Weerstandsvermogen grondexploitatie (incidenteel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	1,5	2,0	1,6	2,0	0,8	1,2
Weerstandsvermogen algemeen (structureel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	0,7	0,8	2,1	2,0	2,0	2,0
Solvabiliteit (BBV)	%	> 50 %	> 20 % en < 50 %	< 20 %	23%	32%	36%	34%	34%	31%
Grondexploitatie (BBV) (NIEGG + IEGG) / totale baten)) (BBV)	%	< 20 %	> 20 % en < 40 %	> 40 %	30%	25%	37%	40%	44%	59%

NB: in de kolom begroting 2019 zijn de actuele cijfers gehanteerd.

Toelichting kengetallen BBV

1. Netto-schuld quote

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

2. Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteit komt vanaf het jaar 2016 boven de 30 % uit. De solvabiliteit is in 2019 gelijk gebleven. Voor het jaar 2019 betekent dat 34% van de balans uit eigen middelen bestaat.

Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde factor. In de berekening volgens de VNG-norm worden naast de reserves ook de voorzieningen tot het eigen vermogen gerekend. De solvabiliteit bedraagt voor de jaren 2015 tot en met 2018 tussen 36 % - 41 % en in 2019 41 % volgens de berekening van de VNG.

3. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. De structurele exploitatieruimte van de gemeente Urk is voor de jaren 2015 tot en met 2019 positief.

4. Grondexploitatie

Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. Het kengetal laat in 2017 een negatieve ontwikkeling zien verwerving van nieuwe gronden. De forse toename in grondverkoop en vorming voorziening negatieve exploitatieresultaten er heeft voor gezorgd dat de geprognosticeerde 59% voor het jaar 2019 lager is uitgevallen (2019: 44%).

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 in en uit te drukken in een percentage. De gemeente kent reeds jaren en hoger percentage woonlasten dat het gemiddelde. Dit is toe te schrijven aan het hoge voorzieningen-niveau.

In het overzicht op de vorige pagina zijn de woonlasten in de jaren 2015 tot en met 2019 aangemerkt met de kleur oranje. Uitgaande van de berekeningswijze woonlasten per inwoner komt gemeente Urk namelijk lager uit de gemiddelde woonlasten per inwoner van Nederland. Urk wijkt af met haar woonbezetting ten opzichte van gemiddeld Nederlands huishouden (verhouding 3,4:2,4).

3B**ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN****Inleiding**

De gemeente Urk heeft openbare ruimten in beheer. Activiteiten zoals wonen, werken en recreëren gebeuren daar. Om de activiteiten uit te voeren zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen.

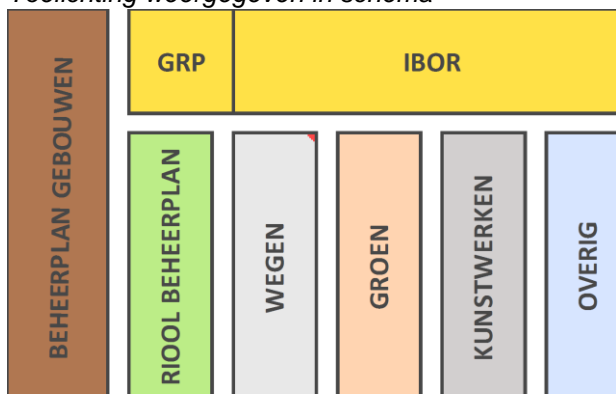
De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het onderhoudsniveau en de (jaarlijkse) lasten. De lasten vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke begroting. Het opstellen van (actuele) beheerplannen op het terrein van de kapitaalgoederen is een van de belangrijkste speerpunten. Ook is het belangrijk dat bij elke uitbreiding van het areaal de kosten van beheer in beeld gebracht worden. Dan kan een integrale afweging worden gemaakt inclusief de gevolgen voor de begroting.

Beleidsdocumenten

Kapitaalgoederen	Beheerplannen	Vast-gesteld	Einde looptijd	Financieel vertaald	Achterstallig onderhoud
Overkoepelend	Beleidsplan IBOR	2017	2021	Ja	Nee
Wegen	Wegenbeheerplan	2008	Onbepaald	Ja	Nee
Riolering	Gemeentelijk rioleringsplan Operationeel beheerplan	2015 -	2021 2021	Ja -	Nee -
Water	Maatwerkovereenkomst	2011	Onbepaald	Ja	Nee
Groen	Groenbeheerplan	2019	Onbepaald	Ja / nee	Nee
Gebouwen	Beheerplan gebouwen	2013	Onbepaald	Ja	Ja/nee
Overig	Vervangingsplan masten en armaturen	2006	Onbepaald	Ja	Nee
	Speelruimteplanplan Kunstwerken	Niet aanwezig 2006	Onbepaald	Ja	Nee

Toelichting op tabel:

Het beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) is het overkoepelend beleidsdocument voor de openbare ruimte. De kapitaalgoederen wegen, groen, kunstwerken en overig vallen hieronder. Het is de bedoeling om per kapitaalgoed toe te werken naar een beleidsplan en beheerplan. Riolering valt buiten IBOR vanwege de verplichting vanuit de wet milieubeheer. Globaal gezien kan daar het Gemeentelijk rioleringsplan (GRP) als het koepeldocument gezien worden en het Operationeel beheerplan als onderliggend document.

Toelichting weergegeven in schema

Beeldkwaliteit 2019

In 2017 is het beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) vastgesteld. Daarin maken we met elkaar afspraken hoe het er buiten uit moet zien. Per gebied en per onderdeel zijn de gewenste beheer kwaliteiten afgesproken. In 2018 zijn we gestart met deze nieuwe manier van beheren. Onderdeel van dit traject is ook dat je controleert of we ook nakomen wat afgesproken is. Hiervoor zijn diverse schouwrondes uitgevoerd.

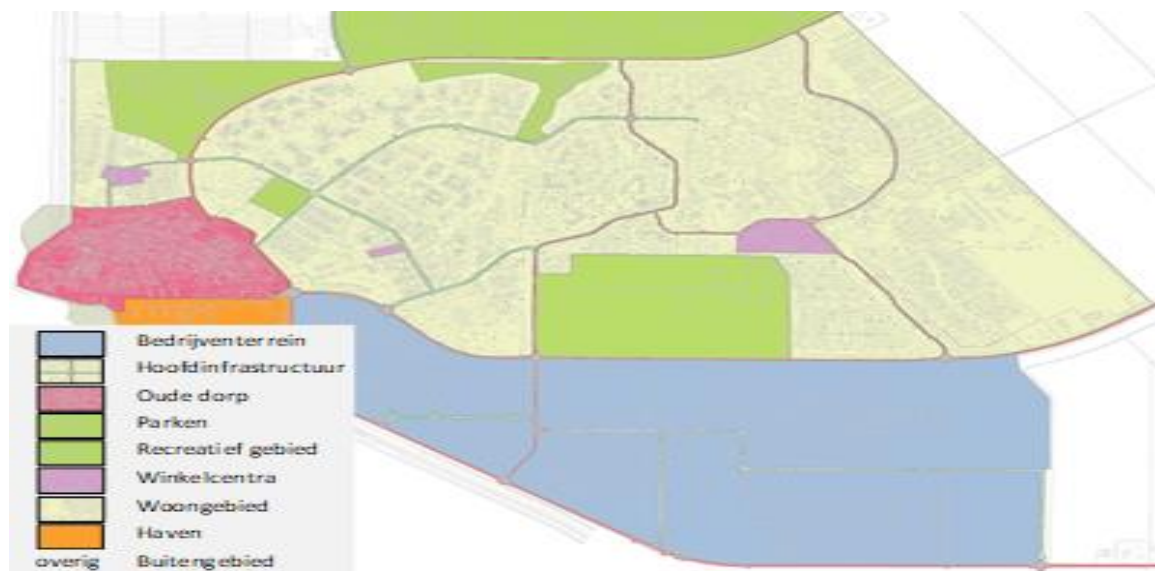
Het beheren op kwaliteiten wordt als positief ervaren. Door de krappere budgetten en gewijzigd onkruid beleid door het Rijk is het wel lastig om de openbare ruimte op de gewenste kwaliteit te houden. Dat laten de resultaten van de schouwrondes ook zien.

Voor een aantal beheeronderdelen zijn de meetresultaten zelfs hoger dan de vastgestelde kwaliteit, zoals civiele kunstwerken, zwerfafval en graffiti. Uitzondering is het Oude dorp waar de ambitie niet wordt behaald op de meeste beheercategorieën. De volgende kaart en tabel geeft per gebied en per beheercategorie de gemiddelde resultaten weer van alle metingen uit 2019.

2019	Kunstwerken		Groen		Meubilair		Reiniging		Verharding		Water	
	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.
Oude dorp	-	-	A	B	A	B	B	B	A	C	A	A
Bedrijventerrein	-	-	C	C	C	A	B	B	C	C	-	-
Woongebieden	C	C	C	C	C	C	B	B	C	C	C	D
Hoofdinfrastructuur	-	-	B	B	B	B	B	B	B	B	-	-
Parken	-	-	B	C	B	B	B	B	B	D	-	-
Recreatief gebied	-	-	B	C	B	B	B	B	B	D	-	-
Winkelcentrum	-	-	B	B	B	C	B	B	B	B	B	B

Betekenis afkortingen

- Amb. = ambitieniveau uit beleidsplan IBOR
- Met. = meetresultaten van alle metingen uit 2019
- Rood = onder niveau
- Groen = boven niveau



Het beheren op kwaliteiten is een hele andere aanpak dan de methodiek dan die we gewend waren. Zeker in het oude dorp is het lastig om de gewenste A kwaliteit te realiseren. Dit heeft te maken met de authentieke inrichting van het oude dorp. Denk dan aan de beeldbepalende bomen die zorgen voor wortelopdruk in de straat. Voor het goede moeten de bomen meer ruimte krijgen, maar die ruimte is er niet.

De kwaliteit van het oude dorp wordt wel positief ervaren. Wellicht is de gestelde ambitie te hoog en zijn we tevreden met hoe het er nu uitziet. Als dat het geval is, dan is dat misschien een reden om de gewenste kwaliteit aan te passen.

Resultaat kwaliteit gestuurd beheer 2019:

De vastgestelde beeldkwaliteit uit het beleidsplan IBOR voor het beheer van de openbare ruimte wordt in de meeste gebieden op Urk gehaald.

Kerncijfers per 31-12-2019

Kapitaal-goederen	Objecten	Situatie 31-12-2018	Situatie 31-12-2019
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	87.5 km	85,9 km
	Weg buiten de bebouwde kom	3,5 km	4,9 km
	Wegennet geasfalteerd	150.000 m2	98.792 m2
	Wegennet elementenverharding	950.000 m2	952.890 m2
	Lichtmasten	4.077 stuks	3.977 stuks
Riolering	Rioolaansluitingen	7.460 stuks	7.745 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	140 km	164 km
	Tussen en eindgemalen	12 stuks	16 stuks
	Drukgemalen	13 stuks	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers		
Groen	Plantsoenen	2.434 are	1.861 are
	Gras	7.099 are	11.072 are
	Bomen	5.990 stuks	6.183 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	341 stuks	434 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis/Bibliotheek	1	1
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje ald Zee)	2	2
	Zwembad	1	1
	Onderwijs gebouwen (basisonderwijs)	12	12
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2	2
	Binnensport accommodaties (gymzalen / sporthallen)	2	2
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf	1	1
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	23	24
	Bedrijfsruimten (werf Hoekman)	1	1
	Woningen	2	1
Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	23 stuks	23 stuks

Verklaring aanpassing cijfers

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

Areaaluitbreidingen

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

Korte toelichting op de verplichte onderdelen

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

Wegen

Het Wegenbeheersplan (rehabilitatie) gemeente Urk is bij raadsbesluit op 19 september 2002 vastgesteld en in 2008 geactualiseerd. Dit plan laat zien welke maatregelen er nodig zijn om de kwaliteit van de verhardingen in de gemeente Urk te waarborgen en te verbeteren. Met dit plan zijn de financiële middelen geborgd. De intentie was om 2019 te starten met het actualiseren van het wegenbeleidsplan en het wegenbeheerplan. Dit is helaas niet haalbaar gebleken en doorgeschoven naar 2020.

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

Riolering

Het huidige Gemeentelijk Rioleringsplan is in 2015 door de raad vastgesteld en heeft een looptijd tot en met 2021. In dit plan is het beleid geschreven voor de gemeentelijke riolering. Het Gemeentelijk Rioleringsplan geeft een doorkijk voor de lange termijn en de maatregelen voor de planperiode zijn concreet beschreven. Om zorg te dragen voor de realisatie van de beheeropgaven op het gebied van de riolering wordt gewerkt met een operationeel beheerplan riolering. Dit is geen vastgesteld document.

Met de komst van de Omgevingswet in 2021 vervalt de wettelijke verplichting om een Gemeentelijk Rioleringsplan te hebben. Bij de vertaling van de Omgevingswet voor de gemeente Urk moet beoordeeld worden of de gemeente Urk het Gemeentelijk Rioleringsplan als middel wil handhaven of dat er gekozen wordt voor een andere vorm. Gelet op de omvang van dit kapitaalgoed is het belangrijk dat de functie van het Gemeentelijk Rioleringsplan geborgd blijft.

Stedelijke Water

Op 29 juni 2009 is door de Flevolandse gemeenten en het waterschap Zuiderzeeland een bestuursovereenkomst gesloten. Daarmee is het onderhoud van het stedelijke water, beschoeiingen en de stuwen overgedragen aan het Waterschap. Per 1 januari 2011 is deze overeenkomst in werking getreden. Conform hetgeen in de overeenkomst is aangegeven blijft de gemeente Urk verantwoordelijk voor:

- het beheer en onderhoud van duikers;
- grondkeringen;
- droogvallende bermsloten.

De afspraken hierover zijn vastgelegd in het Gemeentelijk Rioleringsplan.

Groen

Vanaf 1 januari 2018 valt het groenbeheer onder het beleidsplan IBOR. De groen beleid- en beheerplannen zijn van 2006. Er wordt gewerkt aan het actualiseren van het groenbeleid en beheer plan. Het nieuwe groenbeleidsplan is in 2019 door de raad wordt vastgesteld.

Jaarlijks wordt het openbaar groen onderhouden volgens het beleidsplan IBOR. Het beheer wordt op basis van beeldkwaliteit uitgevoerd. De werkzaamheden worden voor het grootste deel onderhouden door Concern voor Werk en een klein deel wordt gedaan door het wijkbeheer of externe partijen.

Gebouwen

De gemeentelijke gebouwen vallen niet onder het beleidsplan IBOR. Voor het onderhoud van de gemeentelijke schoolgebouwen wordt gebruik gemaakt van het in 2013 opgestelde beheerplan. Het gebouwenbestand van de gemeente Urk omvat momenteel 47 objecten. In 2019 is de Oude havenmeester woning gesloopt. Er vindt reeds nieuwbouw op deze locatie plaats. Het 'oude dierenasiel van de Brouwertjes' (Staartweg) is gesloopt. Hier is extra parkeerruimte voor in de plaats gekomen. De gemeentelijke woning aan de Oslolaan 4 is gesloopt. Verdere ontwikkeling van deze inbreillocatie wordt uitgevoerd door de Talmagroep. Uitbreiding gemeentelijke gebouwen: Tourist infopunt annex sanitaire voorziening, strandpaviljoen annex sanitaire voorziening en toiletunit op het dijkstrand.

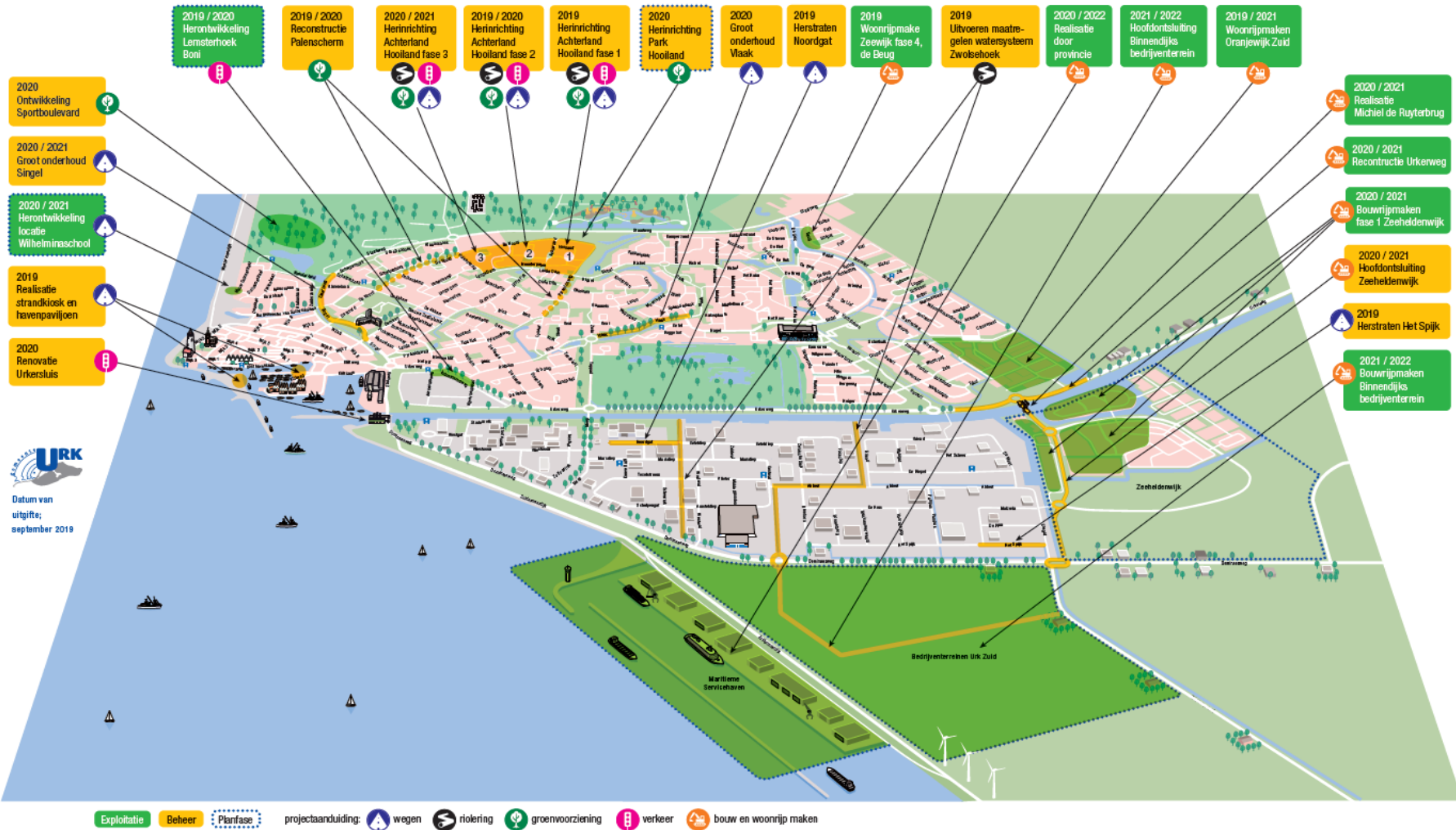
Planning werkzaamheden 2019

Omschrijving werkzaamheden		Geprognos- ticeerd	Status	% gereea- liseerd	Voort- gangs- kleur
Wegen					
Groot onderhoud	Vlaak (gedeelte Nagel-Staartweg)	2019	Gereed	100%	
Groot onderhoud	Singel (gedeelte Jachin Boaz)	2019	Uitgesteld	0%	
Reconstructie	Westgat	2019	Gereed	100%	
Herinrichting	Achterland & Hooiland fase 2	2019	In uitvoering	60%	
Fietspaden	Westermeerdijk (op-/afritten)	2019	Gereed	100%	
Klein onderhoud asfalt en elementenverharding	Diverse locaties	2019	Gereed	100%	
Openbare verlichting					
Vervanging verlichting	Diverse straten	2019	Gereed	100%	
Riolering					
Rioolvervanging op basis van inspectie	Diverse locaties	2019	Gereed	100%	
Rioolreiniging en inspectie	gebied Urkerhard	2019	Gereed	100%	
Rioleringsmaatregelen Industrieterrein Zwolse Hoek	Diverse locaties	2019/2020	Uitgesteld	0%	
Waterlossingen					
Regulier onderhoud	Conform maatwerkovereenkomst.	2019	Continu	100%	
Openbaar groen					
Regulier onderhoud		2019	Continu	100%	
Kunstwerken					
Regulier onderhoud		2019	Continu	100%	
Speelvoorzieningen					
Regulier onderhoud		2019	Continu	100%	
Meubilair					
Geen of mutaties met beperkte omvang.		2019	Continu	100%	

Legenda procesverloop:

activiteit ligt op schema en blijft binnen het gestelde budget	activiteit is gereed of ingetrokken
activiteit ondervindt vertraging en/of budget wordt overschreden	activiteit is uitgesteld
activiteit ondervindt ernstige vertraging / (financiële) problemen	

Uitvoering civiel technische projecten



Financieel overzicht beheer

Beheerplannen	begroting actueel 2019	werkelijk t/m 31-3- 2019	t/m 30-9- 2019	rekening 2019
2a. Openbare verlichting (vervanging)	50.594	300	300	0
2b. Openbare verlichting (jaarlijks onderhoud en energiekosten)	113.081	24.982	81.196	83.484
3b. Riolering (regulier)	482.132	88.176	217.595	368.596
4b. Waterlossingen (regulier; schouwen/maaieren)	40.155	34	3.086	28.444
6a. Sportvelden (renovatie velden)	180.000	0	136.235	136.235
6b. Sportvelden (eigen dienst en derdenbudgetten)	186.833	53.347	137.018	189.214
7a. Zwembad (vervanging)	12.572	8.410	8.410	12.572
7b. Zwembad (reguliere onderhoudsbudgetten)	263.435	126.015	235.398	276.274
8a. Kunstobjecten	950	0	495	950
9b. Haven periodiek onderhoud	65.360	44.964	60.733	67.185
9d. Haven (structureel onderhoud; bedrijfsmatig)	56.046	31.871	40.335	83.381
9e. Haven (structureel onderhoud; recreatief)	112.503	55.280	122.564	136.320
11a. ICT (periodieke vervangingen)	61.298	34.676	61.758	64.485
12a. Gebouwen (periodiek onderhoud)	137.462	55.943	121.509	123.874
13. Machines en voertuigen (vervanging materieel)	20.008	0	1.718	20.010
14. Begraafplaatsen	42.056	18.681	40.218	44.965
15. Meubilair (periodieke vervangingen)	11.747	23.749	11.738	11.738
16b. Kunstwerken / bruggen (regulier)	140.217	14.481	74.020	140.311
	1.976.447	580.909	1.354.327	1.788.041
IBOR				
Veiligheid Openbare Ruimte	46.613	0	44.896	47.558
Onderhoud wegen en pleinen	336.535	109.030	234.628	312.960
Openbare Verlichting	97.777	31.870	30.509	51.844
Straatvegen	91.958	32.078	75.223	91.362
IBOR Kunstwerken (bruggen)	18.700	1.200	1.200	20.863
Schouw, MaaiWatrg	24.686	0	0	0
OvVrz.GroenRecr	50.000	0	47.123	52.359
Openbaar Groen	494.083	176.038	376.545	510.008
Ob GroenRei/Rio	130.515	21.614	131.228	170.711
Speelt.en weide	27.175	15.772	17.542	32.930
Speelt. Meub.	6.950	2.192	2.192	2.192
Totaal IBOR	1.324.990	389.794	961.085	1.292.787

Toelichting

Algemeen: Het overzicht is een weergave uit de administratie van diensten en leveringen door derden.

- 2a. Planbudget vervanging is doorgeschoven naar 2020
- 3b. Reparaties, inspectie en klein onderhoud
- 4b. Incl. doorbelasting van waterschap
- 6a. Renovatie veld 10, 11 en 12; afgerond. Afrekening krediet in 2020
- 7a. Gebaseerd op geactualiseerd beheerplan
- 8a. Voor 2019 alleen reinigingsonderhoud oorlogsmonument uitgevoerd; overige doorgeschoven naar 2020
- 9d. Overschrijding betreft juridische kosten Ark 2018.
Overschrijding op douche en toiletvoorz., zowel energieverbruik als schoonmaakkosten als gevolg van
- 9e. Werkzaamheden nieuwbouw havenpaviljoen.
- 11a Conform planbudget

Inleiding

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

Treasurystatuut

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

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

Algemene ontwikkelingen en externe invloeden

Als gevolg van de economische problemen bevindt ook de treasuryfunctie zich momenteel nog steeds in een onrustig vaarwater. De rust op de financiële (geld- en kapitaal)markten is nog steeds niet geheel weergekeerd. Er is momenteel ook geen zinnig woord te zeggen over hoelang dit kan/zal gaan duren. Wat betreft de situatie van de gemeente Urk binnen dit geheel kunnen wij meedelen dat wij, tot op heden, op treasury gebied nog geen directe schade hebben ondervonden. Verder kan worden medegedeeld dat wij momenteel ook nog ruim voldoende financieringsmiddelen voorhanden hebben. De momenteel overtollige (liquide) middelen zijn veilig ondergebracht bij de Rijksschatkist. In dit kader kan dus worden medegedeeld dat daarbij altijd de voorschriften van het treasurystatuut c.q. de Wet FIDO zijn gevolgd.

Financiering lang

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	begroting 2019
Vaste activa en Grex voorraden	95.485	79.554	89.773	91.699	94.897	98.923
Fin.behoefte(A)	95.485	79.554	89.773	91.699	94.897	98.923
Eigen vermogen en voorzieningen	34.195	39.887	46.078	48.591	44.479	40.776
Vaste schulden (> 1 jaar)	67.355	53.489	47.528	67.686	60.550	60.895
Fin.middelen(B)	101.550	93.375	93.606	116.277	105.029	101.671
Fin.saldo(A-B)	6.064	13.821	3.833	24.578	10.132	2.749

Bij de jaarrekening 2019 is sprake van een aanzienlijk financieringsoverschot. Bij de begroting was dit overschot veel lager. Het verschil is het gevolg van investeringsbesluiten die nog geheel of gedeeltelijk moeten worden uitgevoerd. Het betreft met name Grex-uitgaven (nieuwe Oranjewijk) en enkele andere grote investeringen (o.a. riolering, onderwijs en investeringskrediet).

De verwachting is dat medio 2020 weer leningen zullen worden aangetrokken, afhankelijk van het uitvoeringstempo van investeringen en de renteontwikkeling.

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.

Leningen (x € 1.000)	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	begroting 2019
Stand per 1 januari	64.887	67.355	53.489	47.528	67.686	67.686
Nieuwe leningen	10.000	0	0	25.000	0	0
Reguliere aflossingen	-7.531	-7.076	-5.961	-4.842	-7.136	-6.791
Vervroegde aflossingen		-6.791	0	0		
Gemiddelde rentepercentage	3,4%	3,0%	3,0%	2,5%	2,3%	2,3%
Stand per 31 december	67.355	53.489	47.528	67.686	60.550	60.895

Van belang is dat het verloop van de leningenportefeuille van de gemeente Urk in lijn loopt met de looptijden van de investeringen. Per 31 december 2019 bedraagt de totale activa € 99,2 miljoen. Hiervoor is € 60,5 miljoen aan lang vreemd vermogen aangetrokken ter financiering van de activa. Het restant ad € 3,2 miljoen is doorgeleend aan derden. Onderstaande tabel laat de verhouding activa versus langlopende schulden zien.

Restant looptijd	Totale vaste Activa	LVV vreemd vermogen	verschil
Onbepaalde tijd	€ 5.793		€ 5.793
41-55 jaar	€ 29.728		€ 29.728
21- 40 jaar	€ 24.271	€ 26.626	€ -2.355
11- 20 jaar	€ 6.184	€ 2.215	€ 3.969
6 - 10 jaar	€ 31.357	€ 17.246	€ 14.111
1-5 jaar	€ 1.899	€ 14.463	€ -12.564
Totaal	€ 99.232	€ 60.550	€ 38.682

De komende vijf jaar moet er € 14,5 miljoen worden afgelost. Hier staat € 1,9 miljoen aan activa tegenover. Met het aantrekken van een langlopende lening begin 2018 zijn de looptijden 21-40 jaar van de vaste activa en LVV dichter naar elkaar toegekomen.

Machtigingsbesluit

Om tijdig en slagvaardig in te kunnen spelen op ontwikkelingen die zich voordoen op de financiële markten, is het gewenst dat de raad het college machtigt tot het aangaan van langlopende geldleningen. Deze machtiging is aan een maximum gebonden.

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)

Een belangrijk instrument in de regelgeving is de zogenaamde kasgeldlimiet. Dit instrument is in het leven geroepen om de omvang van de kortlopende financieringsmiddelen te kunnen bewaken. De kasgeldlimiet voor 2019 bedraagt € 16,1 miljoen (8,5 % van het begrotingstotaal ad. € 63,9 miljoen). Over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie, in relatie tot de kasgeldlimiet, wordt per kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. De rapportages van de laatste vier kwartalen bevonden zich (ruim) onder de kasgeldlimiet, hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	begroting 2019
Grondslag = omvang begroting per 1-1	45.484	47.777	59.791	60.041	63.964	54.651
Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %) in bedrag	3.866	4.061	5.082	5.103	5.437	4.645
<i>Toets kasgeldlimiet</i>						
totaal netto vlottende schuld***	-6.259	-15.070	-4.150	-25.388	-10.714	-2.749
toegestane kasgeldlimiet	3.866	4.061	5.082	5.103	5.437	4.645
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	10.125	19.131	9.233	30.491	16.151	7.394

Uit het overzicht kan worden opgemaakt dat er nog sprake is van een behoorlijke ruimte binnen de liquiditeitsnorm. De verwachting is dat deze ruimte in de loop van 2019 verder zal afnemen als gevolg van de voortgang van de investeringen waar al een besluit over is genomen (betreft met name investeringen in het kader van onderwijs, riolering, investeringskrediet en grondexploitatiecomplexen).

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

De renterisiconorm voor 2019 bedraagt € 12,8 miljoen, te weten 20 % van het begrotingstotaal ad. € 63,9 miljoen. Met betrekking tot de ontwikkeling van onze leningen (jaarlijkse aflossingsverplichtingen) ten opzichte van deze norm kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1.000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	begroting 2019
Grondslag = omvang begroting per 1-1	45.484	47.777	59.791	60.041	63.964	54.651
<i>Toetsing renterisiconorm</i>						
Renterisiconorm (20 %)	9.097	9.555	11.958	12.008	12.793	10.930
Renterisico op vaste schuld (aflossingen *)	7.531	7.076	5.961	4.842	7.136	6.791
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	1.565	2.480	5.997	7.166	5.657	4.139

Uit het overzicht blijkt dat wij ruimschoots binnen de norm opereren. Er is geen sprake van renteherzieningen. Verder kan nog worden medegedeeld dat in het overzicht is weergegeven het totaal van de aflossingsverplichtingen, exclusief de leningen die zijn verstrekt aan de woonstichting. Deze laatste aangelegenheid is namelijk budgettair neutraal (heeft geen betrekking op de eigenlijke gemeentelijke financiering).

Financiering kort (kasbeheer)

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

Ontwikkeling liquiditeit

Over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie, in relatie tot het kasgeldlimiet, wordt per kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. Verder worden nog de administratiegegevens aan het CBS gezonden. De rapportages van de laatste vier kwartalen bevonden zich (ruim) onder het kasgeldlimiet. Van deze ruimte kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1.000):

> 4 ^e kwartaal 2018:	€ 30.300
> 1 ^e kwartaal 2019:	€ 22.200
> 2 ^e kwartaal 2019:	€ 19.900
> 3 ^e kwartaal 2019:	€ 22.600
> 4 ^e kwartaal 2019:	€ 20.200

Uit het overzicht kan worden opgemaakt dat (op rekening basis) sprake is van een behoorlijke ruimte in de liquiditeit. De verwachting is dat deze ruimte in de loop van 2020 afnemen als gevolg van de voortgang van investeringen in het kader van onderwijs, riolering, investeringskrediet en grondexploitatiecomplexen. De positieve liquiditeit en lage rentepercentages hebben een positieve invloed op het resultaat van de kostenplaats Rentekosten.

Crediteurenbeheer

De gemiddelde doorlooptijd (van binnenkomst tot betaling) is 2 tot 3 weken. Wat betreft de aantallen kan het volgende overzicht worden gegeven.

Omschrijving	2015	2016	2017	2018	2019
Aantal inkoopfacturen	6.907	6.813	7.644	7.990	7.787

Kredietrisico

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2015	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	begroting 2019
Hypothecaire leningen ambtenaren	566	111	21	11	0	0
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	444	463	429	343	322	343
Stichting Sportaccommodatie Urk	3.552	3.473	3.390	3.303	3.213	3.227
Christelijke Woonstichting Patrimonium	9.161	0	0	0	0	0
Totaal	13.723	4.047	3.840	3.658	3.535	3.571

De gemeente loopt over deze verstrekte geldleningen een zeer beperkt risico. De verstrekkingen aan de ambtenaren heeft namelijk plaatsgevonden onder hypothecaire zekerheid, zodat de woning van de ambtenaar onderpand is. Aangezien deze regeling inmiddels is stopgezet (er worden geen nieuwe leningen meer verstrekt), zal dit saldo de komende jaren verder gaan dalen. Ook bij de leningen verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk is sprake van een zeer beperkt risico. Door SSU zijn namelijk de opstallen in onderpand gegeven. Verder wordt jaarlijks, aan de hand van de jaarstukken, de financiële positie beoordeeld. Het onderdeel leningen verstrekt in het kader van Soza-regelingen heeft voornamelijk betrekking op de verstrekking van BBZ-kredieten aan bedrijven. Met betrekking tot deze leningen loopt het Rijk voor het grootste deel risico (risico Gemeente: 25% en Rijk 75%).

Gebruikte rentepercentages

Vanaf 2008 is bij de vaststelling van de Kadernota 2007 besloten aan reserves geen rente meer toe te voegen, behalve aan zeer beperkt aantal specifieke reserves. In de Nota reserves en voorzieningen (actualisatie 2008-2009), vastgesteld in de raadsvergadering van januari 2009, is dit beleid bekrachtigd. Binnen onze gemeente worden investeringen doorbelast met het rentepercentage wat conform de voorschriften BBV ieder jaar moet worden herberekend. Tot en met 2015 bedroeg het percentage 5% en in jaar 2016 4% en 2017 3%. Voor 2018 en 2019 is een percentage gehanteerd van 2,5 %.

Naast het hier vermelde "algemene" percentage zijn er ook nog "specifieke" percentages. Deze laatste percentages worden (individueel) gehanteerd in specifieke gevallen en worden bij het betreffende raadsbesluit (begrotingswijziging) vastgesteld. Ook voor de investeringen van de grondexploitatie geldt een afzonderlijk percentage (2,0%). Voor het complex Zeeheldenwijk is projectfinanciering van toepassing (1,33%).

Inleiding

De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie, niet alleen de ambtelijke organisatie, maar ook de “bestuurlijke” organisatie. De burger verwacht van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden. Ook verwacht hij dat de gemeente een betrouwbare partner en transparant is. Deze verwachtingen zijn tevens 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.

Informatievoorziening / ICT

Het zaakgericht werken is inmiddels breed in de organisatie in gebruik genomen. In het afgelopen jaar is de aandacht vooral naar uitgegaan om generiek processen via zaakgericht werken te ondersteunen. Medewerkers worden door voorlichting en opleiding ondersteunt om via deze nieuwe werkwijze hun werkzaamheden uit te voeren. Daarnaast heeft ook de doorontwikkeling van het zaakgericht werken de nodige aandacht gekregen. Na de eerste fase, waarin de generieke processen worden ondersteund, worden in fase 2 meerdere taak specifieke applicaties geïntegreerd binnen de applicatie voor zaakgericht werken. In het najaar is een aanvang genomen met implementatie van fase 2.

Parallel aan de implementatie voor zaakgericht werken is ook aandacht geschonken aan een applicatie, genaamd iKCS. Met deze applicatie worden de klantstromen via telefonie en aan de fysieke balies gemonitord.

De gemeentelijke website is vernieuwd. Op basis van actuele inzichten vond de migratie plaats van een traditionele website naar een website die gebaseerd werd op toptaken. Een website die voor de burgers van de gemeente Urk een nieuw eigentijds portaal biedt voor de diverse digitale producten die beschikbaar zijn, maar ook voor relevante informatie over de gemeente. Ook de persoonlijk internetpagina (PIP), waar burgers en bedrijven de voortgang van de afhandeling van hun gevraagde producten en diensten kunnen volgen, is gemigreerd naar de nieuwste versie.

Vorig jaar werd melding gemaakt van implementatie van producten, zoals iOverlijden / iBegraafplaatsen als onderdeel van iBurgerzaken. In 2019 zijn hier nog een tweetal modules aan toegevoegd om de elektronische dienstverlening nog verder uit te breiden.

Informatiebeveiliging is en blijft een onderwerp waarvoor permanente aandacht noodzakelijk blijft. Een aantal beveiligingsincidenten in 2019 hebben, met name door snel en adequaat handelen van de Informatie Beveiligingsdienst (IBD), maar ook door de hostingpartners van de gemeente Urk, niet geleid tot problemen in de bedrijfsvoering en/of dienstverlening.

Bewustwording op het gebied van informatiebeveiliging is in 2019 ingevuld door o.a. aandacht te schenken aan dreigingen zoals phishing-mail, workshop door een ‘witte-hacker’.

Als voorbereiding op de komst van de Omgevingswet is inzichtelijk gemaakt op welke onderdelen de informatievoorziening nog voorzieningen benodigd zijn. De aansluiting aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet is een nieuw te realiseren technische koppeling. Dit is een van de eerste vereisten om in 2021 gereed te zijn voor de afhandeling van meldingen en aanvragen. De verkenning van de gewenste oplossingsrichtingen is gestart.

Het informatiebeleidsplan 2017-2020 was aan herziening toe. In 2019 is gestart met de voorbereiding van een nieuw plan en de gemeenteraad is hierbij betrokken. Dit mede omdat in het nieuwe plan ook aandacht wordt geschonken aan de aanbevelingen en suggestie die in opdracht van de gemeenteraad uitgevoerde rekenkameronderzoek zijn verwoord. Oplevering van het nieuwe plan staat gepland in het voorjaar van 2020.

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging is en blijft een onderwerp voor permanente aandacht. Naast de dagelijkse zorg is er aandacht voor bewustwording. ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) werd vorige jaar geïntroduceerd en heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren. Ook nu weer wordt de audit voorbereid voor SUWI, DigiD, BGT, BAG en recent aangevuld met BOR.

Inkoop en aanbestedingen

Begin 2019 is er een inkoopjaarplan opgesteld. Dit plan staat in het teken van 'het verder bouwen aan de professionele inkoopfunctie van de gemeente Urk', met als doel om zo doelgericht en doelmatig mogelijk in te kopen.

Onderstaande punten uit het inkoopjaarplan zijn op dit moment in behandeling:

- Het actualiseren van de algemene inkoopvoorwaarden van de gemeente Urk,
- Het onderzoeken op welke wijze 'inkoop' een plaats krijgt binnen de ontwikkeling van het zaakgericht werken;
- Het opstellen van een spendanalyse m.b.t. de gemeentelijke uitgaven.

Naast bovengenoemde is er een rechtmatigheidstoets gedaan op basis van de halfjaarlijkse uitgaven in 2019 en de huidige wet- en regelgeving.

Er zijn verschillende aanbestedingen gehouden en in voorbereiding. Zo wordt er bijvoorbeeld gewerkt aan een raamovereenkomst voor ingenieursdiensten en is er een aanbesteding gehouden (gezamenlijk met meerdere gemeenten) voor de inhuur van extern personeel. Ook zijn we aan het onderzoeken hoe de gemeente om kan gaan met 'circulair inkopen'.

Doelmatigheid en doeltreffendheid

Artikel 213a van de gemeentewet verplicht het college tot het periodiek verrichten van onderzoek naar doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur. De werkwijze van deze onderzoeken is geregeld in de verordening 213a. In 2019 heeft er geen onderzoek plaatsgevonden.

Personeel en organisatie

Inleiding

In de bedrijfsvoeringsparagraaf voor de begroting 2019 is een aantal onderwerpen opgenomen. Daar kijken we in dit hoofdstuk op terug en informeren uw raad over de stand van zaken.

Leren op de werkplek

Dit project is mede op verzoek van de medewerkers zelf, stopgezet. Er is afscheid genomen van de externe begeleider. De directeur/gemeentesecretaris heeft de ervaringen van deze pilot meegenomen in zijn organisatie ontwikkelingsplan 2030.

Medewerkers onderzoek

In het vierde kwartaal van 2019 is een uitgewerkt plan van aanpak voor het Medewerkers Onderzoek 2018 gepresenteerd. De Ondernemingsraad is nauw betrokken bij de uitwerking van dit plan van aanpak. Met de werknemers, leidinggevend en Ondernemingsraad wordt gewerkt aan de uitwerking van dit plan van aanpak.

Thuiswerken

Wij hebben een voorgenomen besluit genomen over de visie op plaats- en tijdonafhankelijk werken. Daarbij hoort een uitvoeringsplan dat betrokken wordt bij de vaststelling van het Informatie Beleidsplan. In het verlengde van deze visie ligt op dit moment de regeling en de overeenkomst bij de Ondernemingsraad om instemming. De kaders hiervoor passen binnen het uitwerkingsplan van het Strategisch Personeelsbeleid.

Duurzame inzetbaarheid

Met de Ondernemingsraad is de afspraak gemaakt dit jaar beleid te ontwikkelen op het gebied van duurzame inzetbaarheid. Het beleid op dit onderwerp is inmiddels in concept klaar. Dit wordt binnenkort via het leidinggevend overleg en de Ondernemingsraad aan het college aangeboden. Ook dit onderwerp past binnen het Strategisch Personeelsplan.

Regeling Generatiepact

De regeling Generatiepact voorziet duidelijk in een behoefte. Het is wel steeds een uitdaging om de vrijgevallen formatie weer optimaal in te vullen. Dat heeft te maken met de organisatie van het werk binnen de bestaande formatie en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Tot nu toe is het steeds gelukt om de vrijvallende formatie in te vullen, maar dat vereist hier en daar wel de nodige creativiteit. In april 2020 wordt deze regeling Generatiepact tussentijds geëvalueerd.

Formatie ontwikkeling

Het begrotingsjaar 2019 is gebruikt om de beschikbare financiële middelen in te zetten voor het invullen van de kwantitatieve en kwalitatieve formatie uitbreiding. Alle strategisch adviseurs zijn aangesteld. De beschikbare financiële ruimte vanuit de Kadernota 2019 is inmiddels ingezet voor invulling van de beschikbare vacatures. Gezien de groei van Urk blijft het balanceren op een smal koord tussen de ambities van het gemeentebestuur, de beschikbare menskracht en de ontwikkelingen binnen en buiten de organisatie.

Gesprekscyclus

De herijking van de gesprekscyclus is afgerond. Deze nieuwe cyclus wordt begin 2020 geïmplementeerd in de organisatie. Ook dit past binnen de kaders van het Strategisch Personeelsplan.

Recruiter

De gemeenten Dronten, Urk, Noordoostpolder en Het Waterschap Zuiderzeeland hebben per 1 september 2019 een gezamenlijke recruiter aangetrokken. Het doel hiervan is het wervingsproces positief te beïnvloeden. Door proactief op zoek te gaan naar de beste mensen, de zichtbaarheid van de organisatie te verhogen en het wervingsproces optimaliseren aan de hand van de kandidaatreis.

Doelstelling voor de komende 2 jaar is:

- **Recruitment (korte termijn):** vervullen van (moeilijk vervulbare) vacatures.
Resultaat: Recruitment is onderdeel van het wervingsproces binnen de verschillende organisaties;
- **Werkgeversmerk (Employer branding):** zichtbaarheid van de eigen organisatie.
Resultaat: Er is een werkgevermerk-, content- en onlinestrategie per organisatie en er is gestart met de invulling hiervan.
- **SamenWerken in Flevoland:** samen optrekken in recruitment, branding van Flevoland, het creëren van (interne) mobiliteit en het opbouwen van (talenten)pools.
Resultaat: De uitgangspunten (visie op lange termijn) van recruitment/employer branding zijn regionaal afgestemd en er is gestart met uitvoering hiervan d.m.v. de SWiF website.
Er is een netwerk voor (interne) mobiliteit en (talenten)pools. De kosten worden doorbelast op basis van de werkelijke voor Urk ingezette uren en loonkosten.

Vacatures

We blijven sterk inzetten om de vacatures op de verschillende niveaus in te vullen. In de praktijk blijft dat lastig. De arbeidsmarkt is flink overspannen voor een aantal functies die we bij de gemeente Urk hebben. Alle beschikbare middelen worden ingezet om toch de vacatures in te vullen. Soms ontkomen we er niet aan ook te werven via het marktplaatsconcept op structurele vacatures. De werkzaamheden mogen niet lijden onder deze vacatures, ook al omdat de werkdruk hoog is. Dat blijkt onder andere uit het medewerkers onderzoek. De spanning op de arbeidsmarkt vergroot de werkdruk bij de medewerkers die wel op hun post blijven.

Garantiebanen

Het is ons nog niet gelukt werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt aan te trekken. In het nieuwe begrotingsjaar wordt daar nog intensiever op gestuurd. Vooral ook omdat wij als gemeente hierin ook een voorbeeldfunctie vervullen.

Marktplaats

Om te blijven voldoen aan de wettelijke verplichtingen en invulling te geven aan de door de accountant gemaakte opmerkingen hebben we het marktplaatsconcept voor tijdelijke inhuur ingezet. Toch komt het dan ook nog voor dat we niet tot een match komen, omdat er geen kandidaten worden aangeboden. Dat heeft te maken met de situatie op de arbeidsmarkt.

Budget tijdelijke inhuur

Met elkaar hebben we geconstateerd dat het budget voor de tijdelijke inhuur flink wordt overschreden. Ondanks dat, zorgen de verschillende financiële middelen en de vereiste inzet van tijdelijk personeel voor voldoende dekking.

We hebben afgesproken kritisch te blijven kijken naar de inzet van tijdelijk personeel. Ook hebben we afgesproken uw gemeenteraad bij de tussenrapportages hierover te blijven informeren.

Samenwerking

Sinds 1 oktober 2016 werken we tot volle tevredenheid samen met de gemeente Noordoostpolder op het gebied van de personeel- en salarisadministratie (psa). De formatie is na een evaluatie op het vereiste niveau gebracht. De gemeente Dronten heeft voor de zomervakantie aangegeven ook aan te willen sluiten bij deze samenwerking. Daarvoor is een businesscase in voorbereiding. Het is niet gelukt om hierover in het begrotingsjaar 2019 besluiten te nemen. De verwachting is dat hierover begin 2020 hierover besluiten worden genomen.

De gemeente Urk werkt samen met de gemeente Lelystad op het gebied van de vertrouwenspersoon. Deze vertrouwenspersoon heeft kennis gemaakt met de VGWM-commissie. Ook heeft hij zich gepresenteerd aan alle medewerkers van de gemeente Urk. Daarbij zijn de medewerkers geïnformeerd over zijn rol, verantwoordelijkheid en bevoegdheid. Ook is ingegaan op wat hij niet doet. In het vierde kwartaal maakt de vertrouwenspersoon kennis met de medewerkers tijdens het reguliere werkoverleg. Ondanks de meldingen van ongewenst gedrag is de vertrouwenspersoon nog niet één keer ingezet. We zijn nog op zoek naar een vrouwelijke vertrouwenspersoon, zodat de medewerker zelf een keuze kan maken met wie hij/zij in voorkomend geval in gesprek wil.

De samenwerking met de gemeente Lelystad voor de bezwaar- en beroepscommissie in rechtspositionele zaken is gestopt. Dat heeft te maken met de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren per 1 januari 2020.

Op grond van het arbeidsvoorwaardenakkoord heeft elke medewerker het recht om één keer in de vijf jaar een loopbaanadviestraject te volgen. Daarvoor werkt de gemeente Urk samen met de gemeente Zwolle. Inmiddels zijn hierover ook afspraken gemaakt met de gemeente Almere. Op die manier bieden we de medewerkers de mogelijkheid om een traject te kiezen dat het beste bij hen past.

Arbeidsomstandigheden

De preventiemedewerker heeft het plan van aanpak van de RI&E geactualiseerd. De VGWM-commissie is daarbij betrokken. De externe deskundige heeft het plan van aanpak getoetst en geaccordeerd. Hiermee is voldaan aan de wettelijke verplichtingen volgens de Arbwet. De komende periode wordt het plan van aanpak verder uitgevoerd. De preventiemedewerker bewaakt dat proces.

Er is een plan van aanpak gemaakt voor de uitvoering van een periodiek arbeidsgeneeskundig onderzoek/periodiek medisch onderzoek voor de medewerkers in de organisatie. In overleg met de Ondernemingsraad is er voor gekozen om uitvoering in het vierde kwartaal van 2019 te doen. De resultaten daarvan worden binnenkort verwacht. Aan de hand van de uitkomsten hiervan wordt een plan van aanpak gemaakt.

In het Gemeentelijk Incidenten Register zijn het afgelopen jaar diverse meldingen opgenomen van medewerkers als gevolg van ongewenst gedrag. Dat is ongewenst gedrag van zowel burgers tegen medewerkers als van bestuurders tegen medewerkers. Burgers worden in dat geval uitgenodigd voor een gesprek met de burgemeester en de directeur. Tijdens dat gesprek worden zij gewezen op hun gedrag. In alle gevallen heeft dit tot het uitspreken van excuses geleid. Op deze manier proberen we toekomstig ongewenst gedrag tegen te gaan. Anders is het als het gaat om ongewenst gedrag van een bestuurder tegenover een medewerker. Dit onderwerp is aan de orde geweest in de heisessie op 24 en 24 oktober 2019. Daarin zijn afspraken gemaakt over de omgang tussen bestuurders en medewerkers.

Ook zijn hierover op individueel niveau met de wethouders afspraken gemaakt. Coaching is daarbij een hulpmiddel waarvan ook gebruik wordt gemaakt.

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

Arbeidsvoorwaardenakkoord

Op 28 juni 2019 is na langdurig overleg een nieuw arbeidsvoorwaardenakkoord bereikt tussen het College voor Arbeidszaken en de vakbonden. De resultaten daarvan zijn verwerkt in de rechtspositieregelingen en de salarissen van medewerkers.

Wet Normalisatie Rechtspositie Ambtenaren (WNRA)

Per 1 januari 2020 is deze wet in werking getreden. De nieuwe Ambtenarenwet 2017 is inmiddels van kracht. De werknemers zijn hierover tijdens twee personeelsbijeenkomsten en via de e-mail en intranet uitvoerig geïnformeerd. Het vierde kwartaal van 2019 is gebruikt om alle lokale regelingen om te zetten naar het personeelshandboek. Ook is de arbeidsovereenkomst aan alle werknemers aangeboden. In januari 2020 hebben zij deze digitaal ondertekend. Hiermee is een majeur project afgerond door de inzet van eigen werknemers in een werkgroep afgerond, zodat er geen externe deskundigen hoefden te worden ingezet.

Trainees

Het traineetraject is een succes. Trainees brengen nieuw elan in de organisatie en dragen met hun vernieuwende ideeën bij aan de ontwikkeling van de organisatie. Trainees kijken ook om zich heen op de arbeidsmarkt. Per 1 januari 2019 heeft een trainee de gemeente Urk verlaten. Dat geldt ook voor een trainee die op 1 december 2019 een nieuwe functie bij een andere gemeente heeft aanvaard. Aan de ene kant is dat jammer van onze investering in hun persoonlijke ontwikkeling. Aan de andere kant laat dat zien dat onze medewerkers op de arbeidsmarkt voldoende gekwalificeerd zijn en voldoende ervaring hebben opgedaan om hun kennis, kunde en vaardigheden op een ander niveau en bij een andere (overheids)organisatie in te zetten. Daar mogen we als organisatie en als werkgever best trots op zijn.

Herijken van functies

De organisatie is constant in beweging. Dat heeft ook gevolgen voor functies van medewerkers. Daarom is een inventarisatie gemaakt van functies om te kunnen bepalen of de daaraan gekoppelde functieschaal nog past bij het werk dat de medewerker verricht. Daarbij adviseert de externe functiewaarderingsdeskundige op basis van het vastgestelde functieboek welk functieprofiel van toepassing is voor de desbetreffende werkzaamheden. Dat mondt uit in een voor de medewerker geldende functieschaal. De externe adviezen zijn in december 2019 meegedeeld. De leidinggevenden hebben deze adviezen gedeeld met de werknemers. Deze adviezen zijn ook verwerkt in de arbeidsovereenkomsten per 1 januari 2020. De formele uitwerking vindt in januari 2020 plaats.

Overzicht salarissen, toelagen en vergoedingen

	jaarrekening 2018	primitieve begroting 2019	actuele begroting 2019	1e kwartaal 2019	3e kwartaal 2019	jaarrekening 2019
Ambtelijke organisatie	7.474.213	10.027.836	8.410.935	1.971.264	5.830.280	8.644.169
College van B & W	436.679	498.609	498.609	91.888	341.634	469.728
Gemeenteraad	234.222	188.005	265.785	104.780	204.836	273.166
Griffie	99.404	105.214	105.214	27.565	80.342	110.474
Rekenkamer	0	12.000	12.000	6.000	12.605	12.610
Totaal	8.244.518	10.831.664	9.292.543	2.201.497	6.469.697	9.510.147

Overzicht kosten inhuur derden

	jaarrekening 2018	primitieve begroting 2019	jaar 2019 (T-1)	jaar 2019 (T-2)	Jaarrekening 2019
Kosten (verwachte) inhuur	3.065.494	1.736.589	2.887.942	3.938.209	3.867.171
Dekkingsmiddelen					
Inhuur budget derden	104.911	106.589	106.589	106.589	106.589
Vrijval loonkosten vacatures	1.199.104	800.000	1.288.035	1.767.711	1.767.711
Ziekte-uitkeringen	39.460	30.000	34.130	34.130	34.130
Bestaande budgetten/projecten/ doeluitkeringen	1.540.468	800.000	1.459.188	1.992.104	1.992.104
1e tussenrapportage	223.623	0	0		
Totaal	3.107.566	1.736.589	2.887.942	3.900.534	3.900.534
Restant/per saldo budget inhuur derden	-42.072	0	0	37.675	-33.363

Overige personeelsgegevens (per 31-12-2019)

	Gemiddelde leeftijd			Leeftijd / bezetting												Totaal aantal		
	Vrouw	Man	Totaal	<24		25-34		35-44		45-54		55-59		>=60		Aantal mdw	M	V
				m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	m	v			
Griffie		64,00	64,00												1		1	
BMO	47,12	52,64	49,15		3	1	6	2	7	10	10	5	8	7	9	68	25	43
DV	43,13	48,91	45,53		2	3	8	5	7	7	7	3	4	4	3	53	22	31
R&B	38,25	48,71	47,64		1	3	1	10		10	2	9		3		39	35	4
	45,08	50,13	47,68		6	7	15	17	14	27	19	17	12	15	12	161	83	78

Aantal deeltijdmedewerkers												
Fte	< 50%		50-60%		60-80%		80- <100%		100%		Aantal mdw	
	m	v	m	v	m	v	m	v	m	v		
1,00									1		1	
50,13	1	14		6	5	7		3	3	16	68	
42,53		4	1	7	2	9		6	19	5	53	
36,72	1		1	2		1			33	1	39	
130,39	2	18	2	15	7	17		3	9	69	161	

Functieschaal											Aantal mdw
1 t/m 6		7 t/m 8		9 t/m 10a		11 t/m 12		13 en hoger			
m	v	m	v	m	v	m	v	m	v		
						1				1	
2	28	6	11	6	4	10		1		68	
1	10	7	7	12	13	1	1	1		53	
11	2	7		9	1	7	1	1		39	
14	40	20	18	27	18	19	2	3		161	

Verzuimpercentage	4,02%
Dienstverband: fulltime / parttime	55% - 45%
Geslacht: man / vrouw	52% - 48%

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.

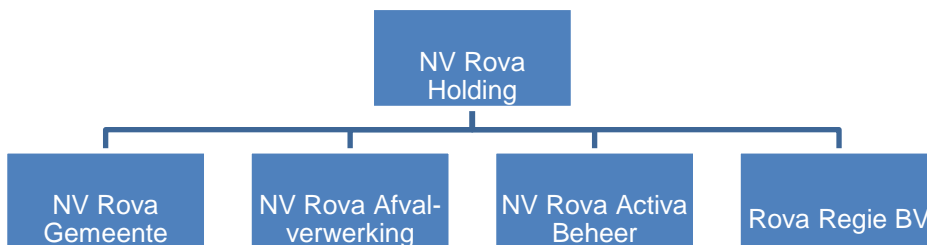
Informatie per verbonden partij

NV Rova Holding

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

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

De organisatie van de dienstverlening van ROVA is verdeeld over een groep werkmaatschappijen die allen dochter zijn van NV ROVA Holding. De dochtermaatschappijen richten zich op samenhangende product-marktcombinaties. Eind 2012 zijn de aandelen van NV Rova Bedrijven verkocht.



NV Huisvuilcentrale Noord Holland

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

NV Vitens

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

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

NV Wadinko

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



NV Bank Nederlandse Gemeenten

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), opgericht in 1914 en gevestigd in Den Haag, is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Klanten van de BNG zijn overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs en nut. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer, advisering en elektronisch bankieren. BNG Bank heeft over 2019 een nettowinst behaald van € 163 miljoen (2017: € 318 miljoen).

Technofonds Flevoland BV

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

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

Port of Urk BV

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

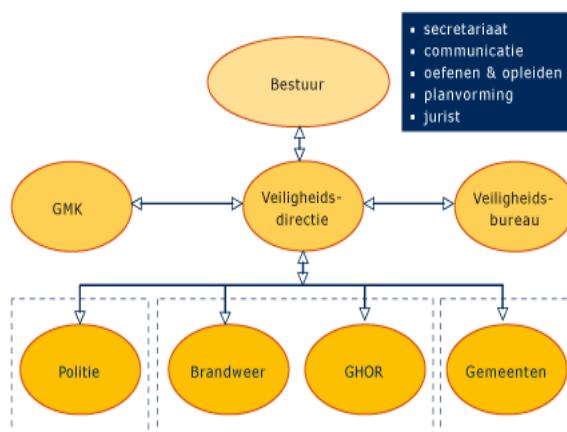
GR Veiligheidsregio Flevoland

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

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

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

Organogram



GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland

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

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

GR IJsselmeergroep

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

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

GR Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief

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

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

GR Omgevingsdienst

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

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

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

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

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland

De zes gemeenten in de provincie Flevoland werken sinds 2011 samen aan de 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 is een nieuw element in deze paragraaf. Door deze toevoeging is geprobeerd om op ordentelijke wijze het inzicht van financiële gegevens en de eventuele aan vastklevende risico's van de betreffende verbonden partij weer te geven. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2016-2019 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
ROVA Holding	NV	11,096% (B) 1,871% (totaal)	Gewone aandelen (B)	€ 5,7 mln. (2019) € 5,8 mln. (2018) € 7,4 mln. (2017) € 9,1 mln. (2016)	€ 38,2 mln. (2019) € 36,7 mln. (2018) € 36,6 mln. (2017) € 35,8 mln. (2016)	€ 51,4 mln. (2019) € 53,8 mln. (2018) € 47,1 mln. (2017) € 50,5 mln. (2016)	€ 40.000 (2019) € 40.000 (2018) € 115.000 (2017) € 77.000 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 18.152 160 aandelen B à € 113,45.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	<ul style="list-style-type: none"> Voor de uit te voeren prestaties moet een andere leverancier worden gezocht. In de gemeentebegroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 40.000. 	<ul style="list-style-type: none"> Beoordeling van de begroting en de jaarrekening Beoordeling van het nakomen van de prestaties
Huisvuilcentrale Noord Holland	NV	0,789% (A) 0,695% (totaal)	Gewone aandelen (A)	€ 10,1 mln. (2019) € 13,3 mln. (2018) € 13,6 mln. (2017) € 7,6 mln. (2016)	€ 126,5 mln. (2019) € 116,3 mln. (2018) € 103,2 mln. (2017) € 89,6 mln. (2016)	€ 800 ml. (2019) € 769 mln. (2018) € 831 mln. (2017) € 843 mln. (2016)	nihil (2019) nihil (2018) nihil (2017) nihil (2016)	Ja, de aandeelhouders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A à € 45,45. Garantiestelling van € 211.050 per aandeel.	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereenkomst hoofdelijk, met onderlinge verrekening op basis van het aantal aandelen.	In de gemeentebegroting 2019 is rekening gehouden een garantiestellingsprovisie van € 48.839. Voor 2020 ev jaren is deze geraamd op € 40.390.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Vitens	NV	0,281%	Gewone aandelen	€ 11,1 mln. (2019) € 13,0 mln. (2018) € 47,7 mln. (2017) € 48,5 mln. (2016)	€ 533,3 mln. (2019) € 533,1 mln. (2018) € 533,7 mln. (2017) € 384,3 mln. (2016)	€ 1.293 mln. (2019) € 1.233 mln. (2018) € 920,4 mln. (2017) € 976,7 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 14.594 (2018) € 53.509 (2017) € 54.482 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de begroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 46.238.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechtsvorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstreekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Wadinko	NV	1,47%	Gewone aandelen	€ 2,0 mln. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 3,2 mln. (2017) € 1,5 mln. (2016)	€ 68,9 mln. (2019) € 68,0 mln. (2018) € 67,7 mln. (2017) € 66,4 mln. (2016)	€ 1,6 mln. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 1,5 mln. (2017) € 0 mln. (2016)	€ 17.500 (2019) € 17.500 (2018) € 17.500 (2017) € 17.500 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 3.500; 35 aandelen à € 100.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 17.500.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Bank Nederlandse Gemeenten	NV	,0001%	Gewone aandelen	€ 163 mln. (2019) € 318 mln. (2018) € 375 mln. (2017) € 365 mln. (2016)	€ 4.887 mln. (2019) € 4.991 mln. (2018) € 4.953 mln. (2017) € 4.486 mln. (2016)	€ 149.700 mln (2019) € 137.509 mln (2018) € 140.025 mln (2017) € 149.511 mln (2016)	nihil (2019) € 11.004 (2018) € 3.938 (2017) € 2.201 (2016)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 was rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538. De werkelijke uitk. Is echter ngehouden n.a.v. corona,	
Technofonds Flevoland	BV	1,0098 %	Gewone aandelen	- € 1.817 K (2019) -€ 920 K (2018) -€ 677 K (2017) -€ 464 K (2016)	€ 5,2 mln. (2019) € 7,0 mln. (2018) € 14,2 mln. (2017) € 14,9 mln. (2016)	€ 54 K (2019) € 157 K (2018) € 153 K (2017) € 319 K (2016)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen à € 453,78.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 en verder wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts- vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Veiligheidsregio Flevoland	GR			€ 39 K (2019) € 653 K (2018) € 89 K (2017) € -37 K (2016)	€ 9,8 mln. (2019) € 9,4 mln. (2018) € 8,7 mln. (2017) € 8,5 mln. (2016)	€ 7,7 mln. (2019) € 2,2 mln. (2018) € 3,0 mln. (2017) € 3,9 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 691.165 (2015) € 700.485 (2016) € 691.437 (2017) € 704.841 (2018) € 731.686 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen. Toerekening cf. art. 36 GR	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland	GR			€ 995 K (2019) €-203 K. (2018) € 36 K (2017) -€ 294 K (2016)	€ 7,0 mln. (2019) € 6,0 mln. (2018) € 6,2 mln. (2017) € 6,1 mln. (2016)	€ 10,7 mln. (2019) € 9,9 mln. (2018) € 6,6 mln. (2017) € 5,2 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 337.461 (2015) € 342.168 (2016) € 348.153 (2017) € 354.724 (2018) € 368.724 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Werkvoorzieningschap Ijsselmeergroep Concern voor werk	GR	14,13 %	Participaties	€ 235 K (2019) € 156 K (2018) € 143 K (2017) € 152 K (2016)	€ 2,9 mln. (2019) € 2,6 mln. (2018) € 2,5 mln. (2017) € 2,4 mln. (2016)	€ 1,4 mln. (2019) € 1,1 mln. (2018) € 1,4 mln. (2017) € 1,8 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. ▪ Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.218.370 (2015) € 2.037.326 (2016) € 1.904.255 (2017) € 1.762.145 (2018) € 1.766.791 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Port of Urk	BV	100%	Gewone aandelen	-€ 15 K (2019) -€ 24 K (2018) -€ 44 K (2017)	€ 18 K (2019) € 33 K (2018) € 56 K (2017)	€ 38 K (2019) € 33 K (2018) € 12 K (2017)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.000; 100.000 aandelen à € 1. Per 31 december 2019 dient er voor € 50.000 volstorting plaatsvinden.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeentebegroting 2019 en verder wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Flevolands Archief (voorheen Erfgoedcentrum Nieuw Land)	GR			€ 485 K (2019) € 524 K (2018) € 129 K (2017) -€ 107 K (2016)	€ 873 K (2019) € 607 K (2018) € 129 K (2017) € 0 K (2016)	€ 112 K (2019) € 318 K (2018) € 1,1 mln. (2017) € 6,3 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 39.132 (2015) € 39.677 (2016) € 57.013 (2017) € 43.998 (2018) € 44.189 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	GR	2,17%		€ n.n.b. (2019) € 194 K (2018) € 729 K (2017) € 608 K (2016)	€ n.n.b. (2019) € 1,4 mln. (2018) € 1,9 mln. (2017) € 2,4 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € 4,4 mln. (2018) € 4,9 mln. (2017) € 4,5 mln. (2016)		Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 279.417 (2016) € 255.509 (2017) € 219.224 (2018) € 219.224 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechtsvorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2016 e.v.	Eigen Vermogen eind 2016 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2016 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico's afgedekt door andere partners	Overige risico's bij faillissement	Monitoring van risico's
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Centrumregeling							Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.134.403 (2017) € 2.616.126 (2018) € 2.369.239 (2019)	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Stichting FlevoMeer Bibliotheek	Stichting			€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) -€ 342 K (2017) -€ 23 K (2016)	€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 1,1 mln. (2017) € 1,5 mln. (2016)	€ n.n.b. (2019) € n.n.b. (2018) € 3,7 mln. (2017) € 3,9 mln. (2016)			Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 472.979 (2015) € 479.218 (2016) € 348.288 (2017) € 352.635 (2018) € 366.611 (2019)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel		Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Inleiding

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

Vanaf 1 januari 2004 zijn gemeenten en provincies op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) onder meer verplicht een paragraaf grondbeleid op te nemen in de jaarlijkse begroting. Deze paragraaf grondbeleid dient gebaseerd te zijn op de 'Nota grondbeleid' die het College van Burgemeester en Wethouders ten minste eens in de vier jaar aan de gemeenteraad voorlegt.

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

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

► Het taakveld grondexploitatie

In het kader van de BBV is er sprake van een programmabegroting en een productenraming. Voor het taakveld Grondexploitatie zijn het programma 3 'Ruimte en ontwikkeling' en het product 30107 'Bouwgrondexploitatie' van belang. Hierin worden de specifieke werkzaamheden van de grondexploitatie geadmistreerd en wordt over deze zaken het financieel beheer gevoerd.

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

► Relatie met de jaarrekening, tussenrapportage en begroting

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

► BOUWGROND IN EXPLOITATIE (BIE)

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

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

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

Complex	Geraamd resultaat ultimo 2018 (incl. afdrachten)	Positief / negatief	Geraamd resultaat ultimo 2019 (incl. afdrachten)	Positief / negatief	Geraamd bedrag afdrachtsfondsen	Looptijd verkoop	Exploitatie laatst vastgesteld
1. Zeewijk (afroning)	1.369.843	positief	512.989	positief	23.632	2007 - 2020	dec-19
2. Oranjewijk fase 1	562.830	positief	392.927	positief	117.809	2014 - 2021	dec-19
3. Oranjewijk fase 2	2.197.522	positief	2.694.970	positief	370.838	2018 - 2023	dec-19
4. Zeeheldenwijk	2.231.968	negatief	3.627.876	positief	3.371.828	2022 - 2040	dec-19
5. Zwolse Hoek, fase 4	-599.700	negatief	-473.600	negatief		2004 - 2019	gereed
6. Zwolse Hoek, fase 5	378.330	positief	160.935	positief	60.659	2007 - 2022	dec-19
7. Port of Urk *)	0		-3.308.681	negatief	0	2019-2041	dec-19
8. Grex Westgat *)	0		-470.246	negatief	0	2019-2022	dec-19
Totaal resultaat	6.140.793	positief	3.137.170	positief	3.944.766		

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

NB: De resultaten zijn exclusief af te dragen vennootschapsbelasting.

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

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Exploitatie/activiteit	Boekwaarde per 31-12-2018	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde per 31-12-2019
1. Zeewijk (fase 3 en 4)	-743.872	495.332	22.834	-271.374
2. Oranjewijk fase 1	1.172.442	251.505	60.790	1.363.158
3. Oranjewijk fase 2	4.995.299	1.458.429	4.611.265	1.842.463
4. Zeeheldenwijk	18.770.513	5.102.644	56.345	23.816.812
5a. Zwolse Hoek, fase 4	399.504	-319.504	80.000	0
5b. VZ Zwolse Hoek fase 4	-599.700	599.700		0
6. Zwolse Hoek, fase 5	240.615	93.399	496.062	-162.048
7a. Port of Urk	0	4.707.172		4.707.172
7b. VZ Port of Urk			3.308.681	-3.308.681
8a. Grex Westgat	0	1.083.614	343.768	739.846
8b. Grex Westgat	0		470.246	-470.246
Totaal	24.234.801	13.472.291	9.449.991	28.257.102

Toelichting per exploitatiegebied

Ad 1. Zeewijk (afroning)

December 2019 is de grondexploitatie voor het plan Zeewijk (afroning) voor het laatst door de raad vastgesteld. Het gaat hierbij om de afwikkeling van de samengevoegde plannen Zeewijk 3 en 4.

Grondvoorraad per 1 januari 2019	2.656
Verkocht	1.643
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2019	1.013

Ad 2/3. Oranjewijk

Het plan de 'Oranjewijk' is een ontwikkelingsplan waarbij woningen en maatschappelijke doeleinden worden aangelegd. In de Meerjarenperspectiefnota 2015-2018 is besloten Oranjewijk te splitsen in een fase 1 en fase 2. In de raadsvergadering van december 2019 is voor beide fases een geactualiseerd grondexploitatie vastgesteld.

Grondvoorraad planfase 1 per 1 januari 2019	8.048
Verkocht	276
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2019	7.772

Grondvoorraad planfase 2 per 1 januari 2019	46.448
Verkocht	21.895
Bouwrijpgemaakt	0
Grondvoorraad per 31 december 2019	24.553

Ad 4. Zeeheldenwijk (voorheen Schokkerhoek)

Op 22 februari 2007 is het bestemmingsplan Waterschapwijk vastgesteld. Met dit bestemmingsplan werden de Urker ambities op het gebied van wonen en werken vastgelegd voor een reeks van jaren. In de afgelopen periode is hard gewerkt om het bestemmingsplan Schokkerhoek vorm te geven. Het jaar 2017 was hiervoor een belangrijk jaar. Op 29 juni 2017 is het ontwerpbestemmingsplan Schokkerhoek met als financiële weerslag daarvan, het exploitatieplan, vastgesteld. Sinds 4 oktober 2017 is de gemeente Urk eigenaar van alle gronden in dit bestemmingsplan, zodat het exploitatieplan kan worden vervangen en een eerste gemeentelijke grondexploitatie 'Schokkerhoek' kan worden vastgesteld. In de raad van 12 december 2019 is de meest recente grondexploitatie voor dit plan opgesteld. Op basis van dit plan wordt een winst verwacht van € 3.627.876. Deze grondexploitatie is gebaseerd op de laatste aanpassingen uit de boekhoudvoorschriften (BBV).

Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2019 (woningbouw)	312.870
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2019 (waterwonen)	3.895
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2019 (bedrijven)	51.235
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2019 (voorzieningen)	65.718
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2019 (parkeren)	17.634
Verkocht in Zeeheldenwijk per 31 december 2019	0

Ad 5. Zwolse Hoek, fase 4

Het complex is in 2019 afgesloten. In 2018 zijn de laatste kavels verkocht.

Ad 6. Zwolse Hoek, fase 5

In de raadsvergadering van 12 december 2019 is voor dit plan een herziene grondexploitatie vastgesteld.

Grondvoorraad per 31 december 2018	11.705
Aanpassing 2019	1.283
Verkocht	6.214
Bouwrijpgemaakt	
Grondvoorraad per 31 december 2019	6.774

Totaaloverzicht verkochte m2 bouwgrond in 2019

Oppervlakte nog te verkopen bouwgrond	Zeewijk	Oranjew. fase 1	Oranjew. fase 2	Zeehelden-wijk (woningen en overig)	Zeehelden-wijk (bedrijven)	Zwolse H. fase 5	Totaal
Per 31 december 2018	2.656	8.048	46.448	316.737	50.673	11.705	436.267
Aanpassing				83.380	562	1.283	85.225
Verkocht	1.643	276	21.895			6.214	30.028
Per 31 december 2019	1.013	7.772	24.553	400.117	51.235	6.774	491.464
Aantal m2 ondertekende overeenkomsten	1.013	312	16.673			0	17.998
Aantal m2 in optie						2.005	2.005
Nog te verkopen	0	7.202	11.316	400.117	51.235	4.769	474.639
<i>Geprognosticeerde verkochte m2</i>	<i>1.013</i>	<i>3.200</i>	<i>22.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8.200</i>	<i>34.413</i>

NB: de aangegeven verkochte m2 gronden, zijn gronden die bij de notaris zijn gepasseerd. Tot en met 31 december 2019 zijn er tevens verkoopovereenkomsten aangegaan. Het totaal aan verplichtingen bedraagt 17.998 m2. De verwachting is dat deze gronden in 2020 grotendeels zijn gepasseerd.

Grondprijzen

De gemeente Urk kiest er voor om bij de vaststelling van de grondwaarde uit te gaan van de marktwaarde van de grond. De grondprijzen genoemd in de grondprijzennota worden jaarlijks geactualiseerd per 1 januari. Uit onderstaande tabellen blijken de grondprijzen 2018 en 2019, deze prijzen zijn exclusief B.T.W.

Woningbouw en bijzondere voorzieningen Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2018	Grondprijs (per 1-7-2019)
Rijenwoningen, huur	21.822,50	22.193,48
Rijenwoningen, koop	201,43	222,58
Patiowoningen	207,46	229,54
Twee onder één kap woningen (geschakeld)	207,46	229,24
Twee onder één kap woningen	238,03	244,46
Vrijstaande woningen	267,53	274,75
Maatschappelijke voorzieningen	160,10	160,00
Nutsvoorzieningen	259,09	260,00
Appartementengebouwen (drielaags)	320,88	354,57
Sociale huur, grondwaarde per appartement	23.154,07	22.193,48

Bedrijventerrein (per locatie) Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2018	Grondprijs (per 1-7-2019)
Zwolse Hoek, fase 4	70,05	verkocht
Zwolse Hoek, fase 5	143,73	145,00
Overige locaties	78,72	maatwerk

Debiteuren grondexploitatie

De grond aan- en verkopen worden verantwoord in het jaar waarin de akte is gepasseerd bij de notaris. Van het verkoopcontract wordt een vordering geboekt (debiteuren) met als tegenrekening nog te passeren gronden woningbouw en bedrijfsterreinen. Dit betekent dat tot het moment dat de akte definitief wordt gepasseerd bij de notaris de openstaande vordering op de balanspost debiteuren staat. Zolang de akte niet is gepasseerd is bij deze categorie sprake van een bepaald risico. In het verleden (in de crisis) heeft dit risico zich slechts een enkele keer vertaald door teruggaaf van de eerder aangekochte gronden. De koper is in dit geval 1% van de aankoopnota verschuldigd en bovendien is deze de rente verschuldigd over de openstaande vordering. Hieronder treft u een overzicht aan van de openstaande posten in verband met grondverkoop tot en met 2019 naar de stand per 25 februari 2020.

Openstaande vorderingen	31-12-2019	25-2-2020
Bedrijventerreinen	280.643	32.515
Woongebieden 1)	2.274.496	3.058.452
Totaal vorderingen	2.555.139	3.090.967

1) Dit betreft met name vorderingen uit abc-constructies

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

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose 2020-2023			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zeewijk	4	13	30	16	2	0		
Oranjewijk 1e fase	35	52	32	1	50	2		
Oranjewijk 2e fase			83	41	19	8	4	4
Oranjewijk 3e fase				36	86	22	8	8
Wilhelminaschoollocatie				0	0	32	32	
Vuurbaakschoollocatie			22	0				
Zeeheldenwijk	0	0	0	0			96	96
Overig	37	1	2	0		4		
Totaal aantal woningen	39	65	167	94	157	64	140	108

► OVERIGE VOORRAAD (overgeheveld naar MVA)

Overzicht boekwaarden overige voorraad 2019

Activiteit	Boekwaarde 1-1-2019	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2019
Locatie Wilhelminaschool	795.077	371.269	1.166.347	0
Gronden Indu oud	0	864	864	0
Bedrijfspanen Oost	231.827	10.742	10.742	231.827
Aanleg rotonde Zeewijk	0	433.338	433.338	0
Locatie Meijer Westgat	125.000	0	125.000	0
Locatie Pul Westgat	301.144	0	301.144	0
Vorbereidingskrediet BDBT	105.963		105.963	0
Locatie Westgat 7 & 8	111.717	0	111.717	0
Locatie Vuurbaak	0	17.412	17.412	0
Totaal	1.670.728	833.625	2.272.527	231.827

Toelichting overige voorraad:

Overige voorraad	Toelichting
Locatie 'Wilhelminaschool'	Op 27 november 2018 is het ontwerp bestemmingsplan voor een Woonzorgcomplex Oslolaan 2 – 4 vastgesteld. Dit plan bestaat uit de realisatie van 64 (zorg) woningen, 2 huiskamers, een dagbestedingsruimte, ondersteunende ruimtes, een sociaal wijkrestaurant (55plus) met atrium en 3 maatschappelijke bedrijfsruimtes en parkeerplaatsen. In 2019 is de grond overgedragen en is dit actief binnen het onderdeel grondexploitatie afgewikkeld.
Gronden oud industrieterrein	Eind 2009 is besloten tot de aankoop van een bedrijfspan met erf op een industrieterrein. In 2010 heeft de daadwerkelijke transactie plaatsgevonden. Overeenkomstig de besluitvorming is deze aankoop gedekt ten laste van de reserve grondzaken. In 2019 is op deze wijze een bedrag van € 864 ten laste van de reserve grondzaken gebracht.

Bedrijfspannen Oost	In 2011 is overgegaan tot de aankoop van de bedrijfspannen Oost. Voorlopig zijn er nog geen concrete plannen voor herontwikkeling van genoemde panden.
Aanleg rotonde Zeewijk	In de plannen Zeewijk 3 en 4 is via bijdragen in de vorm van opslagen rekening gehouden met de aanleg van een rotonde en een wijkparkeerterrein. In 2019 is de aanleg afgewikkeld en zijn de laatste kosten en opbrengsten verantwoord tot een bedrag van ruim € 433.000.
Westgat 2a	Op 12 december 2019 is de grex Westgat vastgesteld. De boekwaarde Westgat 2a maakt onderdeel uit van deze grondexploitatie en is naar die balanspositie overgebracht.
Westgat 3, 4, 5 en 6	Op 12 december 2019 is de grex Westgat vastgesteld. De boekwaarde Westgat 3, 4, 5 en 6 maakt onderdeel uit van deze grondexploitatie en is naar die balanspositie overgebracht.
Vorbereidingskrediet BDBT	In het kader van de ontwikkeling van een binnendijks bedrijventerrein is een voorbereidingskrediet vastgesteld. In 2018 is hiervan een bedrag van € 105.963 aangewend. Op 12 december 2019 is de grex Port of Urk vastgesteld. De boekwaarde van dit voorbereidingskrediet is naar deze grex overgebracht.
Westgat 7 & 8	Op 12 december 2019 is de grex Westgat vastgesteld. De boekwaarde Westgat 7 en 8 maakt onderdeel uit van deze grondexploitatie en is naar die balanspositie overgebracht.
Locatie Vuurbaak	Bij de afsluiting van dit complex in 2018 is besloten dat voor de laatste werken uit dit plan een bedrag van € 50.000 beschikbaar blijft in de reserve grondzaken. In 2019 is een bedrag uitgegeven van ruim € 17.000. Dit bedrag is gedekt ten laste van voornoemde beklemming in de reserve grondzaken.

► 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 het nieuw te ontwikkelen bedrijventerrein is een hoger percentage gehanteerd. Vanuit een financiële doorkijk voor de komende 10 jaar is een reservestand van € 7 miljoen noodzakelijk. Op dit moment is, ten opzichte van de gewenste stand van deze reserve (€ 4,0 miljoen), sprake van een tekort van € 3 miljoen. Bij een toekomstige winstneming zal de reserve grondexploitatie worden aangezuiverd in verband met dekking mogelijke toekomstige risico's. De reservestand heeft zich op onderstaande wijze ontwikkeld in 2019:

Stand per 1 januari 2019	6.163.488
Mutaties 2019	
1. Locatie Wilhelminaschool (afwikkeling)	-341.469
2. Zwolse Hoek 4 (afwikkeling)	-126.100
3. Bijdrage strategische aankopen	172.500
4. Bijdrage investeringsfonds en strategische aankopen	-472.673
5. Mutatie VZ verwacht verlies (Port of Urk en Grex Westgat)	3.778.927
6. Overige mutaties	74.105
7. Afdracht Vpb	457.427
8. Winstnemingen 2019 (per saldo)	-897.276
	2.645.441
Stand 31 december 2019	3.518.047

Ad 1. Loc. Wilhelminaschool (afwikkeling)

In 2019 is de grond locatie Wilhelminaschool afgewikkeld. Het resultaat van deze afwikkeling is ten gunste gebracht van de reserve grondzaken.

Ad 2. Zwolse hoek 4 (afwikkeling)

In 2019 is de grondexploitatie Zwolse hoek 4 afgewikkeld. De laatste kosten en opbrengsten zijn overgenomen via een balanspost. Het saldo van de verliesvoorziening Zwolse hoek 4 is ten gunste gebracht van het grondcomplex en vervolgens is het niet benodigd deel van de verliesvoorziening (€ 126.100) ten gunste gebracht van de reserve grondzaken.

Ad 3. Bijdrage strategische aankopen

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

Ad 4. Bijdrage investeringsfonds en strategische aankopen

In het investeringsfonds en in de reserve strategische aankopen was een bijdrage voorzien aan de reserve grondzaken. Deze bijdrage had betrekking op realisatie van het Westgat en is in 2019 uitgevoerd.

Ad 5. Voorziening verwacht verlies (per saldo)

Op basis van de door de raad in december 2019 vastgestelde grondexploitatie Port of Urk en Grex Westgat moet een verliesvoorziening tot een bedrag van € 3.778.927 worden getroffen. Deze is ten laste gebracht van de reserve grondzaken.

Ad 6. Overige mutaties

Bij het opmaken de jaarrekening is sprake van een aantal overige mutaties tot een bedrag van € 74.105.

Ad 7. Afdracht Vpb

Op basis van de actuele berekeningen is over 2018 en 2019 een onttrekking van € 457.427 benodigd.

Ad 8. Diverse winstnemingen 2019

Bij het opmaken de jaarrekening is besloten tot winstname. Dit op basis van de actuele boekhoudvoorschriften (BBV). De aan de reserves toegevoegde winst bedroeg € 897.276. Aan fondsafdrachten werd toegevoegd een bedrag van € 149.525, zodat de totale winst in 2019 een bedrag van € 1.046.801 beliep.

► TUSSENTIJDSE WINST NEMEN BIJ POSITIEVE GRONDEXPLOITATIES

Algemeen

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

Percentage of completion (Poc)

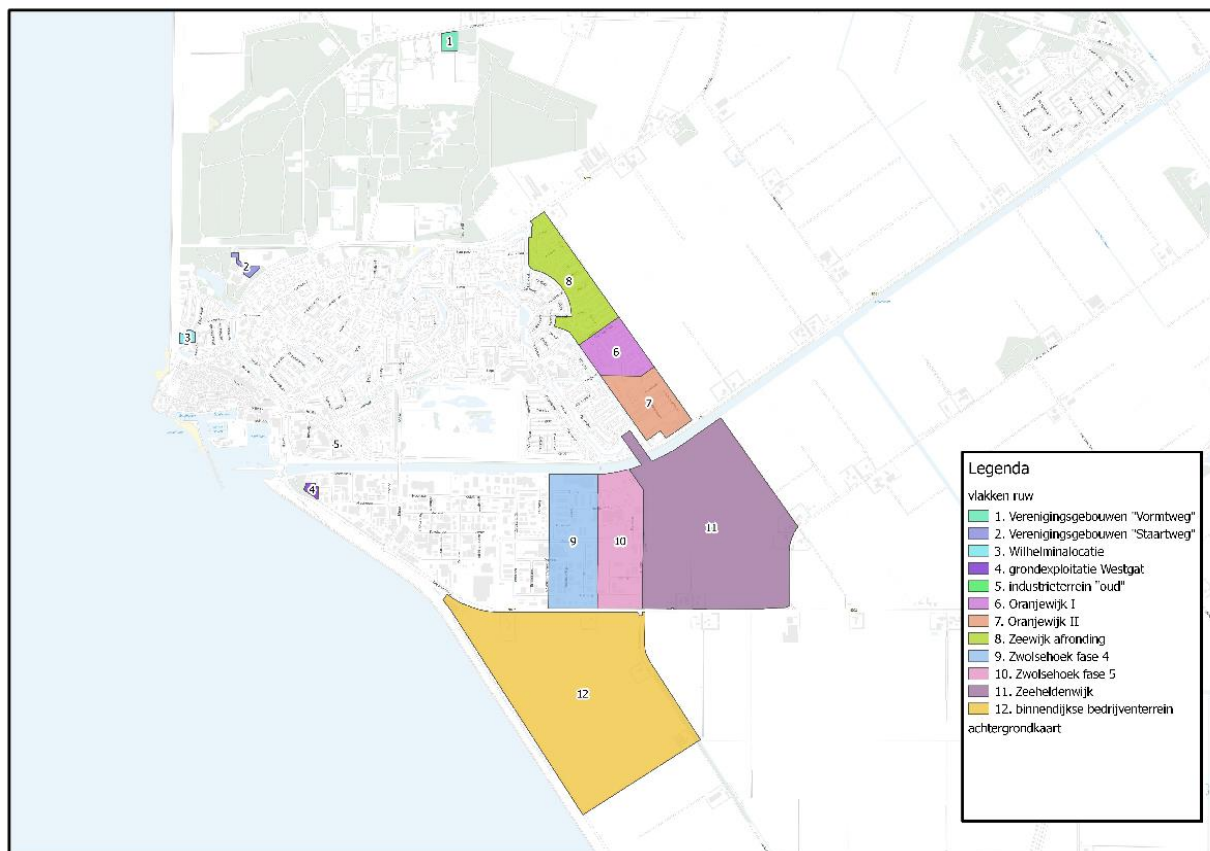
Voor het bepalen van de tussentijdse winst is aansluiting gezocht bij een algemeen aanvaardbare methodiek (bedrijfsleven, fiscaal), waarbij rekening is gehouden met de bijzondere kenmerken van gemeentelijke grondexploitaties. De doelstelling van het gemeentelijk grondbeleid is immers niet primair gericht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

Winstnemingen en fondsafdrachten

Complex	Raming totale kosten (excl. genomen winsten vorige jaren)	Raming totale opbrengsten	% gereal. kosten	% gereal. opbrengsten	Te nemen winst 2019	Te nemen fondsafdrachten 2019
Oranjewijk fase 1	11.471.595	-13.859.677	96%	83%	93.647	-1.507
Oranjewijk fase 2	14.524.946	-17.992.643	78%	62%	-765.675	-116.524
Zeewijk	9.020.163	-14.729.431	97%	98%	-221.585	-13.587
ZH fase 4	10.055.083	-10.055.083	100%	100%	0	0
ZH fase 5	14.128.147	-15.350.627	95%	94%	-3.662	-17.906
Zeeheldenwijk	99.081.115	-102.708.989	25%	1%	0	0
Port of Urk	55.430.782	-52.122.101	8%	0%	0	0
Westgat	1.280.814	-810.567	85%	0%	0	0
	214.992.645	-227.629.117			-897.276	-149.525

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

Plattegrond grondexploitaties



Inleiding

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

De gemeentelijke heffingen zijn na de algemene uitkering uit het Gemeentefonds de belangrijkste bron van inkomsten. Bij gemeentelijke heffingen wordt onderscheid gemaakt tussen 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 2018 was de trendmatige verhoging vastgesteld op 1,6%. Extra verhogingen worden slechts voorgesteld, wanneer daar tegenover de realisering van aanwijsbare voorzieningen ten behoeve van de gemeenschap staan. Dienstverlening door of vanwege de gemeente, behoort kostendekkend te zijn.

De opbrengsten uit de lokale belastingen en heffingen zijn over de afgelopen twee rekeningsjaren als volgt:

Omschrijving	rekening	begroting 2019		rekening
	2018	prim	actueel	2019
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	4.292.640	4.405.609	4.593.257	4.677.599
1.2 Hondenbelasting	63.559	62.000	62.000	61.872
1.3 Precariobelasting	19.069	18.000	18.000	2.868
1.4 Toeristenbelasting	57.025	33.024	52.024	75.028
Totaal Belastingen	4.432.293	4.518.632	4.725.280	4.817.366
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.503.716	1.622.472	1.642.472	1.693.250
2.2 Rioolheffing	2.260.752	2.181.187	2.307.187	2.377.170
2.3 Haven- en kadegelden	598.928	510.044	581.806	566.383
2.4 Marktgeden	30.565	29.839	29.839	31.876
2.5 Begraafrechten en grafkosten	392.278	301.306	301.306	268.942
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	340.110	353.093	299.593	280.395
2.7 Omgevingsvergunningen (Titel 2)	1.174.006	380.666	850.780	873.977
2.8 Leges (Titel 3)	9.844	22.875	12.875	13.337
2.9 Overig				
Totaal Retributies	6.310.200	5.401.482	6.025.858	6.105.329
TOTAAL	10.742.493	9.920.114	10.751.139	10.922.695

1. BELASTINGEN

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

1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

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

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

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

Elk jaar worden de onroerende zaken gewaardeerd o.g.v. de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Hiermee volgt de WOZ-waarde jaarlijks de marktontwikkeling. De gemeente Urk heeft een gedeelte van de jaarlijkse herwaardering uitbesteed aan het taxatiebureau SMQ. Voor het belastingjaar 2018 geldt voor de aanslag OZB als grondslag de naar prijspeil van 1 januari 2017 vastgestelde waarde van de onroerende zaak.

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 heeft Urk in het verleden altijd bij herwaarderingen gehanteerd. Sinds een paar jaar stijgt de WOZ-waarde weer. Dit wordt dan gecompenseerd door een daling van de tarieven.

De daadwerkelijke tarieven, op basis van lokale waardeontwikkelingen, worden opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen. Deze zijn, inclusief een berekening van de woonlasten, in november 2017 aan de raad voorgelegd. De totale OZB-inkomsten bedroegen in de jaarrekening 2018 ruim € 4,2 miljoen.

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 de 1^e hond was € 76,20. De opbrengst voor deze belasting bedroeg in 2018 € 63.559.

1.3 Precariobelasting

De gemeente heft precariobelasting (of kortweg: precario) als vergoeding voor het gebruik van openbare grond. De precariobelasting wordt specifiek geheven voor het plaatsen van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Voorbeelden van belaste voorwerpen zijn kabels en leidingen, terrassen, bouwmaterialen, zonneschermen, luifels, lichtreclames en vlaggen. Precariobelasting wordt wel gezien als de fiscale tegenhanger van een privaatrechtelijke vergoeding om de gemeentegrond te kunnen gebruiken. De opbrengst bedroeg in 2018 ruim € 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 € 1,00 per persoon per overnachting. De opbrengst voor deze belasting is in 2018 uitgekomen op € 57.025.

2. 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;
- Rioolheffing;
- Haven- en kadegelden;
- Leges;
- Marktgeden;
- Begraafrechten.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de retributies weergegeven

Retributies en leges (incl overhead; excl. egaliseres.)	rekening 2018			rekening 2019		
	baten	lasten	dekk	baten	lasten	dekk
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.503.716	1.757.700	86%	1.669.443	1.808.244	92%
2.2 Rioolheffing	2.260.752	2.270.212	100%	2.377.170	2.260.856	105%
2.3 Haven- en kadegelden *)	598.928	991.374	60%	663.504	1.069.622	62%
2.4 Marktgeden	30.565	50.750	60%	31.876	52.710	60%
2.5 Begraafrechten en grafkosten	392.278	437.518	90%	268.942	395.773	68%
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	340.110	648.323	52%	280.705	628.854	45%
2.7 Omgevingsvergunningen (Titel 2)	1.174.006	1.109.112	106%	873.977	966.035	90%
2.8 Leges (Titel 3)	9.844	23.496	42%	9.844	14.011	70%
	6.310.200	7.288.486	87%	6.175.461	7.196.105	86%

*) exclusief juridische kosten en reservemutatie

2.1 Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing wordt geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvan ingevolge art. 10.11 van der Wet Milieubeheer een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. De hoogte van de aanslag is afhankelijk van de gezinsgrootte en de soort container. De container wordt 2-wekelijks geleegd. In de tarieven zijn ook de kosten voor de milieustraat en het straatvegen verwerkt.

Bij het bepalen van de hoogte van de tarieven van de afvalstoffenheffing wordt er rekening mee gehouden dat de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Een kleine afwijking is wettelijk toegestaan. Uitgangspunten zijn 100% kostendekkendheid en gedifferentieerde tarieven per huishoudtype, waarbij een huishouden met 4 of meer personen meer betaalt, dan een huishouden tot en met 3 personen. Eventuele tekorten worden onttrokken aan de "Bestemmingsreserve Afval". Omdat deze reserve voldoende voeding heeft, is besloten om een deel hiervan via de aanslag terug te geven aan de burger.

De afvalinzameling op Urk is uitbesteed aan de afvalinzamelaar ROVA te Zwolle.

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. De tarieven zijn in november 2017 door de raad vastgesteld en zijn met 5% gestegen.

In 2015 heeft de gemeenteraad van Urk het Gemeentelijk Rioleringsplan (verder te noemen GRP) vastgesteld voor de periode 2016-2021. In het GRP zijn de verwachte exploitatie en investeringslasten in beeld gebracht en zijn de rioolheffingen bepaald. Verder worden in het GRP de belangrijkste uitgangspunten voor de rioolheffing vermeld. Uitgangspunt is dat eventuele exploitatieoverschotten ten gunste moeten komen van voorziening riolering derden of de bestemmingsreserve riolering. Investeringskosten moeten zo mogelijk direct worden afgeboekt vanuit de spaarvoorziening riolering. Dit met dien verstande dat in de spaarvoorziening een bedrag van € 500.000 beschikbaar blijft. De inzet op deze wijze van de spaarvoorziening is bedoeld om onnodige rentekosten op investeringen te vermijden en schommelingen in de rioolheffing. Bij de herziening van het GRP in 2020 wordt een nieuwe doorrekening gemaakt en op basis daarvan het toekomstig beleid voor de rioolheffing bepaald.

2.3 Havengelden

Onder de naam "havengelden" wordt een recht geheven voor het gebruik of genot van de gemeentelijke havens. De raad heeft in oktober 2001 besloten dat de havengeldtarieven om het jaar met 2 % dienen te stijgen.

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 worden doorgaans jaarlijks verhoogd met de inflatiecorrectie.

2.5 Begraafrechten

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

Voor de begrafenisrechten geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn. Kruissubsidiëring is mogelijk binnen deze verordening. Dit betekent dat het dekkingspercentage moet worden beoordeeld op basis van de gehele verordening en niet per onderdeel.

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 2018 zijn de tarieven in ieder geval verhoogd met 1,6%. Sommige tarieven kunnen meer stijgen om de kostendekkendheid te bereiken.

Belastbare feit

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

Hoogte van de tarieven

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

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

Kruissubsidiëring leges

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

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

Leges algemeen

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

3. KWIJTSCHELDING

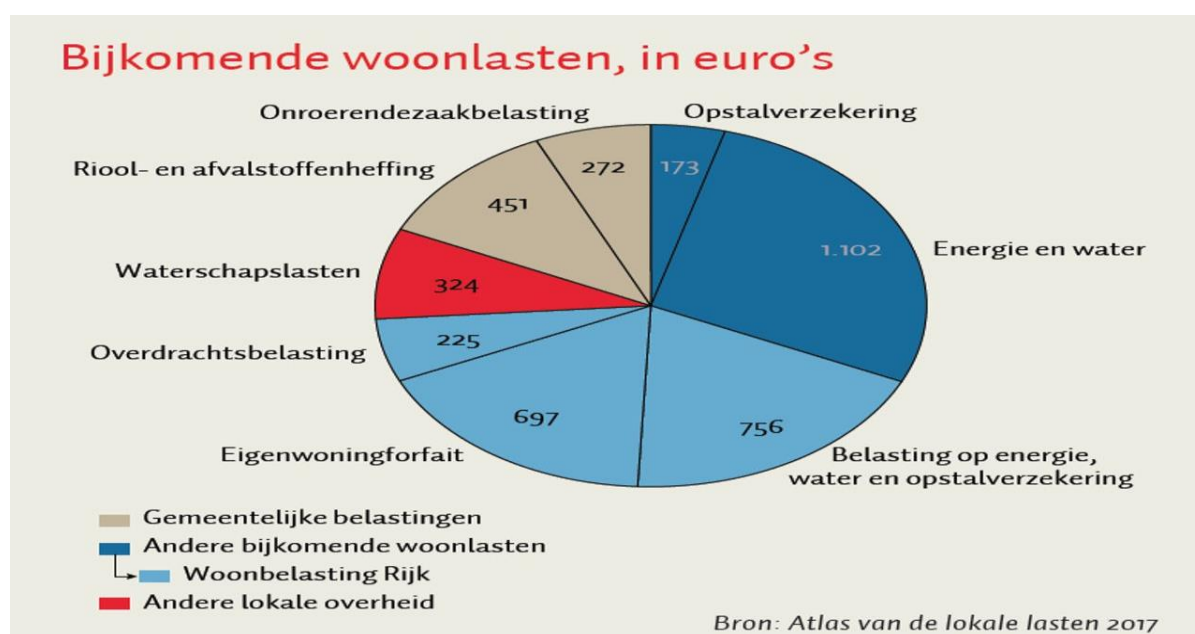
Op grond van de Invorderingswet en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een belastingschuldige die niet in staat is anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. Bij Ministeriële regeling worden 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.

4. LOKALE LASTENDRUK

Alle onroerende zaken dienen jaarlijks opnieuw getaxeerd te worden op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken. De uitvoering van deze wet ligt in handen van de heffingsambtenaar van de gemeente. Door de Waarderingskamer wordt op deze uitvoering toezicht gehouden. De gemeente Urk scoort bij deze beoordeling al jaren het predicaat 'goed', de hoogste score! In 2018 zijn 196 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. Ongeveer 1/3 van deze bezwaarschriften is (gedeeltelijk) gegrond verklaard. Verder zijn 173 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precario-belasting en havengelden). In 2018 zijn er vooralsnog 3 beroepszaken ingediend tegen de belastingen of de WOZ-waarde.

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



Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen

Belastingsoort	Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2017-2020				Ontwikkeling 2018/2019	Ontwikkeling 2017/2020
	2017	2018	2019	2020	in %	in %
OZB eigenaar	€ 376	€ 384	€ 391	€ 391	1,82%	3,99%
Rioolrechten	€ 273	€ 282	€ 291	€ 263	3,19%	-3,66%
Afvalstoffenheffing	€ 220	€ 222	€ 244	€ 255	9,91%	15,91%
Korting	€ -16	€ -16	€ -16			
TOTAAL	€ 853	€ 872	€ 910	€ 909	4,36%	6,57%

In de periode 2017 tot en met 2020 stijgen de belastingen van de gemeente Urk naar verwachting in totaal met 6,6%. Rekening houdend met de inflatiecorrectie (gemiddeld 2 % per jaar) is de daadwerkelijke stijging over deze hele periode 0,6%.

De ontwikkeling van de lokale lasten is gebaseerd op een gemiddelde. Dit betekent dat de feitelijke lastenontwikkeling voor een individuele burger hiervan afwijken. De afwijking wordt onder andere beïnvloed door de feitelijke waarde - en de 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 2018 van het COELO, zoals gepubliceerd op de website. In de onderstaande vergelijking staat de gemiddelde aanslag 2018 voor een 3-persoonshuishouden. In deze aanslag is inbegrepen de OZB, afvalstoffenheffing (incl. korting) en de rioolheffing.

2018	Urk	NOP	Lelystad	Almere	Dronten	Zeewolde
OZB	€ 384	€ 281	€ 325	€ 287	€ 328	€ 289
Afvalstoffenheffing	€ 266	€ 255	€ 289	€ 340	€ 219	€ 274
Rioolheffing	€ 222	€ 174	€ 155	€ 148	€ 127	€ 154
Totaal	€ 872	€ 710	€ 769	€ 775	€ 674	€ 717

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

Achtergrond

Het sociaal beleid van de gemeente Urk is eigentijds en gaat uit van het principe: één gezin, één plan en één integrale en gecoördineerde aanpak waarbij niemand tussen wal en schip valt. De toegang tot ondersteuning kenmerkt zich als integraal en objectief. Belangrijk is dat de ondersteuning die onze inwoners ontvangen, helpt. Hun ervaring telt en is een bron om het beleid zo nodig bij te sturen.

De samenwerking met andere gemeenten wordt opgezocht om de expertise te versterken, een meerwaarde te realiseren voor de inwoners en/of om inkoopvoordeel te behalen.

Een gezond en positief Urk 2019-2022

Mede aan de hand van een toekomstgericht evaluatieonderzoek van de eerste beleidsperiode heeft de gemeenteraad op 04 juli 2019 het meerjarenbeleidsplan “Een gezond en positief Urk 2019-2022” vastgesteld. De koers die in dit beleidsplan is uiteengezet heeft de volgende uitgangspunten:

1. Op Urk is de basis op orde.
2. We helpen daar waar nodig.
3. We passen op elkaar.
4. We blijven in verbinding.

Het meerjarenbeleidsplan, met daarin diverse beoogde maatschappelijke effecten, is geen statisch document maar wordt levend gehouden door jaarlijks een aantal accenten aan te wijzen. Deze accenten worden beschreven in een jaarlijks uitvoeringsprogramma. In de reguliere P&C-cyclus wordt de voortgang van de maatschappelijke effecten beschreven.

Regionale samenwerking Sociaal Domein Flevoland

De Jeugdwet en de (nieuwe) Wmo verplicht gemeenten om voor de zwaardere vormen van hulpverlening samen te werken. De samenwerking betreft de inkoop van de meeste zware/complexere vormen van zorg op het terrein van jeugdzorg. De Flevolandse gemeenten hebben deze samenwerkingsafspraken vastgelegd in de Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland.

Naast de wettelijke verplichting op de Jeugdzorg was de gemeente Almere in het verleden al door het Rijk aangewezen als centrumgemeente voor Flevoland in het kader van de maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en verslavingszorg. Hoewel deze wel invloed hebben op de gemeentelijk exploitatie worden deze kosten verantwoord in de jaarrekening van de gemeente Almere.

Aanbesteding Jeugdzorg met lumpsum financiering

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

Correcties zorgen voor bijstelling budget

Het budget is in september 2019 herijkt op basis van realisatie niet eerder gemeld lokaal gecontracteerd maatwerk 2016. Omdat de volume van het extra lokaal gecontracteerd maatwerk veel groter bleek te zijn dan in de aanbesteding vond er ook een incidentele 100% compensatie plaats van € 3,5 miljoen. Het samenwerkingsverband ontvangt op deze manier voor het lokaal gecontracteerd maatwerk alsnog een correct budget voor 2019. Door deze correcties zijn in 2019 de lasten opnieuw verdeeld over de gemeenten. Dit zorgt voor een negatief saldo voor de gemeente Urk (€ 245.817).

Besloten is dat medio mei 2020 de inleg per gemeente in het budget voor Jeugdhulp met verblijf zal worden herijkt. Herijking zal plaatsvinden op basis van het gemiddeld relatief zorggebruik per gemeente over de jaren 2016, 2018 en 2019.

Totalen 2019	Begroting	Afrekening	Vershil
Jeugdhulp met verblijf	1.372.000	1.617.817	-245.817
Inkopen niet gecontracteerde	0	542	-542
Jeugdbescherming/- reclassering	655.000	583.216	71.784
Veilig Thuis	25.000	25.000	0
Crisisdienst GGZ Centraal	0	2.293	-2.293
Afwikkeling voorgaande jaren	0	-1.594	1.594
	2.052.000	2.227.274	-175.274
Uitvoerings-/projectkosten	24.225	24.856	-631
Totaal	2.076.225	2.252.130	-175.905

Inkoop lokaal maatwerk Wmo en Jeugdzorg / samenwerking gemeente Noordoostpolder

De hulpsoorten (ondersteuning en dagactiviteiten voor 18- en 18+) welke niet vallen onder de Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland worden gezamenlijk met de gemeente Noordoostpolder ingekocht. Dit is een voor de hand liggende samenwerking omdat ongeveer 95% van de aanbieders die zorg bieden aan de inwoners van Urk ook actief is in de buurgemeente. Samenwerking in de inkoop is ook nodig vanwege het benutten van elkaars inhoudelijke kennis over de nieuwe taken, kennis en kunde van de tarievenstructuur en van inkoopprocessen. Om de monitoring van gegevens verder vorm te geven wordt gewerkt met een administratie-/regiesysteem.

Unieke beschikkingen Jeugdzorg				
Zorgaanbod	2016	2017	2018	2019
Jeugd GGZ	1	161	339	338
Behandeling 18-	29	42	28	41
Dagactiviteiten 18-	49	77	78	57
Kinderbehandelcentrum				21
Ondersteuning 18-	69	86	86	80
Vervoer met/zonder rolstoel 18- ZIN	13	15	14	12
Jeugdhulp verblijf < 3 etmalen per week		4	9	11
JeugdzorgPlus			2	
Kortdurend verblijf 18-	5	6		
Overige zorg (6)	4	4	7	1
Totaal	170	395	563	561
Waarvan intensieve trajecten	2	7	5	10

Unieke beschikkingen WMO				
Zorgaanbod	2016	2017	2018	2019
Dagactiviteiten 18+	64	76	67	75
Ondersteuning 18+	103	119	116	118
Huishoudelijke verzorging	83	84	97	147
Vervoer met / zonder rolstoel	33	38	33	35
Verblijf GGZ	2	2	1	
Kortdurend verblijf	8	8	8	11
Ondersteuning speciaal 18+		3	8	8
Overige zorg (2)	1	2	3	2
Eindtotaal	294	332	333	396
Waarvan intensieve trajecten	3	4	2	2

Opmerking: de data van 2015-2017 interpreteren we met een slag om de arm. Vanaf 2018 werkt de gemeente Urk met een nieuw administratiesysteem. Mede dankzij eenduidige administratieve processen is de data makkelijker beschikbaar. De komende jaren zal deze data als een belangrijk sturingsinstrument gaan gelden.

Aantallen participatie

Algemene bijstand en IOA		
Aantal per 31-12	Uitkeringen	Personen
2015	114	143
2016	123	158
2017	127	163
2018	116	155
2019	104	138

Loonkostensubsidies	
Aantal per 31-12	Personen
2015	0
2016	10
2017	20
2018	20
2019	30

Bijzondere bijstand en minimaregelingen		
Aantal per 31-12	Uitkeringen	Personen
2015	301	122
2016	367	154
2017	376	159
2018	348	144
2019	348	157

Re-integratie trajecten		
Aantal gestart	Trajecten	Personen
2015	82	62
2016	54	51
2017	99	82
2018	103	73
2019	75	65

Financiën

Het Sociaal Domein valt in de jaarrekening onder Programma 1 Mit Enkanger en Programma 2 Urk leert. Deze programma's zijn onderverdeeld in diverse deelprogramma's.

Sociaal Domein (excl. apparaatskosten) 2019									
Progr.	(Deel)programma	Begroting saldo	Jaarrekening saldo	Verschil deelprogr	Verschil progr	Reservering		Doeluitkering	
						Begroting	Jaarrek.	Begroting	Jaarrek.
1	Urk Mit Enkanger	8.509.694	8.452.455		57.239				
1.1.	Inkomensvoorziening	1.233.038	565.787	667.251		31.398	31.398	1.690.071	1.690.705
1.2	WMO en Jeugdzorg	6.009.536	6.697.568	-688.032		594.053	-1.668.506	2.695.869	2.695.869
1.3	Gezondheidszorg	965.858	974.051	-8.193		27.000	-300.000		
1.4	Welzijn	301.262	215.048	86.214		96.405	96.405		
2	Urk leert	8.509.694	8.452.455		57.239				
2.1	Onderwijs / educatie	8.509.694	8.452.455	57.239		-157.993	-219.278	1.134.098	1.044.547
Vrijval in jaarrekening				114.479	114.479	590.863	-2.059.981	5.520.038	5.431.121

De grote verschillen in de deelprogramma's 1.1 Inkomensvoorzieningen en 1.2 Wmo en Jeugdzorg zijn verwerkt in de reservemutatie op het deelprogramma 1.2. Eerstgenoemde is een overschot op het deelprogramma, het tweede is een geraamd tekort in het Sociaal Domein dat naderhand niet door incidentele inkomsten onterecht bleek te zijn.

De uiteindelijke vrijval in de jaarrekening ad € 114.479 is o.a. toe te schrijven aan de *incidentele* overschotten op :

- jeugdgezondheidszorg.
- onderwijsbegeleiding en voorschoolse voorzieningen
- incidentele subsidieverstrekingen
- niet gebruikte uitkering voor wettelijke taak van GGZ

Dit zijn reguliere budgetten die voor de decentralisatie al in de gemeentebegroting verwerkt waren. Vandaar dat deze niet verwerkt zijn in het overschot van het Sociaal Domein.

Voordeel Sociaal Domein naar reserve

Door incidentele meevallers is er een meevaller behaald op de onderdelen Inkomensvoorzieningen (Participatie), de oude WMO-taken en de nieuwe taken in het Sociaal Domein van in totaal € 1.662.559. Dit bedrag, *dat al verwerkt is in bovenstaand overzicht*, is op basis van het raadsbesluit aan de reserve Sociaal Domein toegevoegd, zodat hiermee naar de toekomst financiële tegenvallers opgevangen kunnen worden. Dit overschot is met name veroorzaakt door:

- De eindafrekening 2018 van de regionale Jeugdzorg. Deze werd ontvangen in juli 2019 en was dus niet meegenomen in de jaarrekening 2018 (€170.000).
- Gemeenten hebben voor een aantal jaren extra budget ontvangen voor de Jeugdzorg. Dit was voor 2019 € 562.504

- Nog niet geëffectueerd beleid. Door diverse personeelswijzigingen in 2019 is beleid op diverse terreinen nog niet geëffectueerd. Dit betekent een incidentele vrijval (€ 414.000)
- De economische hoogconjunctuur is goed zichtbaar op het onderdeel Participatie. Het budget van Besluit Bijstand Zelfstandigen fluctueert in meerjarenperspectief, en zo zagen we in 2019 dat veel leningen afbetaald werden. Daarnaast geldt dat een verminderd aantal uitkeringsgerechtigden ook een gunstig effect heeft op de bijzondere bijstand.

In zijn algemeenheid sluiten de taken van de oude WMO-taken financieel. De structurele hogere kosten voor Huishoudelijke Hulp (tekort €80.000) wordt vooral gedekt uit de incidentele vrijval van budget woningaanpassingen

Vinger aan de pols in meerjarenperspectief

Sinds de decentralisatie worden de middelen voor WMO en Jeugdhulp ontschot ingezet voor de uitvoering van het sociaal domein. De middelen voor de Participatiewet worden in samenhang daarmee besteed. Mede dankzij een stringente toepassing van de beleidsregels lukt het de gemeente Urk om binnen de beschikbare budgetten te blijven. Wel zijn er diverse zaken die het nodig maken om de financiële vinger aan de pols te houden. Te denken valt o.a.:

- Herijking middelen Sociaal Domein Deze vindt naar alle verwachting plaats in december 2020.
- Wijziging woonplaatsbeginsel. Dit heeft ook effect op de regionale afspraken rond jeugdhulp met verblijf.
- Diverse aanbestedingen. Er worden / zijn diverse aanbesteding in gang gezet,
 - o In 2021 worden de lokale taken voor Jeugdzorg en Wmo opnieuw aanbesteed.
 - o In 2020 zijn de aanbestedingen leerlingenvervoer en huishoudelijke hulp opgestart.
- Kostprijsonderzoek. Vooruitlopend op aanbesteding van lokale taken Jeugdzorg en WMO vindt een kostprijsonderzoek Het is niet ondenkbaar dat de prijs van het zorgaanbod aangepast gaat worden.
- Hulpmiddelen. Noodgedwongen is overgestapt naar een nieuwe leverancier voor de hulpmiddelen.
- Doordecentralisatie Beschermd Wonen (BW). De financiële en inhoudelijk impact van deze doordecentralisatie en de regionale solidariteitsafpraak brengt financiële risico's met zich mee.
- Aandacht voor mogelijke regionale tekorten. De decentralisatie BW en de landelijke verdeling van de middelen heeft ook effect op de regionale middelen. Overschotten vanuit het verleden werden door de regio structureel ingezet. De herverdeling heeft daarom ook effect op andere (regionale) beleidsterreinen.
- Ambtelijke capaciteit. De vele nieuwe wettelijke taken, de doorontwikkeling van lokale zorgtaken (zoals aanbestedingen) en de lopende zaken vraagt veel van de ambtelijke dienst.

Het college van B&W wordt regelmatig op de hoogte gesteld van de ontwikkelingen in meerjarenperspectief. Omdat bovenstaande risico's vooralsnog niet kwantificeerbaar zijn is intern afgesproken om in meerjarenperspectief de budgetten vooralsnog niet aan te passen. Temeer daar de reserve Sociaal Domein voldoende ruimte biedt om incidentele tegenvallers op te vangen.

Sociaal Domein in meerjarenperspectief (x € 1.000)								
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sociaal domein - nieuw								
Regionale afspraken Jeugdzorg	1.593	2.177	2.454	2.255	2.288	2.341	2.341	2.341
Lokale afspraken Zorg in Natura	1.321	1.746	2.431	2.981	3.140	3.036	3.333	2.953
Lokale afspraken PGB's	1.074	150	89	56	35	100	100	100
Wmo -oud								
Woningaanpassing	266	104	159	198	134	202	202	202
Hulpmiddelen	245	228	235	201	219	234	234	234
Vervoersvoorziening	87	8	24	6	9	25	25	25
Eigen bijdrage cliënten	0	-82	-57	-50	-40	-67	-67	-67
Huishoudelijke Hulp ZIN	268	165	153	190	322	320	320	320
Huishoudelijke Hulp PGB	80	41	147	150	149	158	158	158
Sociaal domein - Participatie								
Arbeidsreintegratie	2.259	2.232	2.087	2.101	1.866	1.984	1.945	1.930
Gebundelde uitkering	1.393	1.527	1.768	1.914	1.786	1.906	1.906	1.906
Bijzondere bijstand	106	131	156	117	102	226	216	216
Besluit Bijstand Zelfstandigen	249	-522	-61	77	112	183	183	183

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

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

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

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

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

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

In het onderstaande overzicht is per toezichtsdomein geprobeerd op ordentelijke wijze inzicht op welke elementen de provincie het toezichtregime toekend. In de een-na-laatste kolom is het toezichtregime aangegeven waar de gemeente Urk eind 2019 zich bevindt.



toezichtsdomein wordt naar tevredenheid uitgevoerd



toezichtsdomein wordt niet geheel naar tevredenheid uitgevoerd



toezichtsdomein wordt niet naar tevredenheid uitgevoerd

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2019	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Huisvesting Vergunninghouders.	Er wordt uitvoering gegeven aan de wettelijke taak om verblijfsgerechtigden tijdig te huisvesten. Het aantal wordt door het Rijk in de halfjaarlijkse taakstelling bepaald. Tijdig betekent binnen 12 weken nadat verblijfsgerechtigde aan een gemeente is verbonden.	<ul style="list-style-type: none"> • De realisatiecijfers uit het Taakstelling Volg Systeem (TVS) van het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA) • Gemeenteraad ontvangt bij het niet halen en/of achterstand in taakstelling een halfjaarlijks verslag van B&W over voortgang uitvoering, met inzicht in maatregelen. 	<p>Toetsen aan de hand van onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De wettelijke halfjaarlijkse taakstelling; • Realisatiecijfers uit het TVD van COA; 	Groen	Op dit moment bevindt de gemeente Urk zich in het 'groene toezicht'. De taakstelling voor heel 2019 is behaald en er is een kleine voorsprong voor de taakstelling in 2020.
WABO (Ruimtelijke ordening, bouwen, wonen en milieu)	Bescherming van mens en natuur tegen schade en gevaar. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van toezicht en handhaving (milieu, bouwen) en een deugdelijke kwaliteit van het nalevingstoezicht	<p>De hoofddocumenten van de beleidscyclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beleidsplan Vergunningverlening, toezicht en handhaving • Jaarlijks uitvoeringsprogramma • Jaarlijks evaluatieverslag • Periode beleidsrapportage • VTH-kwaliteitsverordening 	<ul style="list-style-type: none"> • Aan de hand van de criteria uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Besluit Omgevingsrecht (Bor) en de Regeling omgevingsrecht (Mor) • Het hebben van de hoofddocumenten (uitvoerings- en handhavingsbeleid). 	Groen	<p>Op 20 februari 2019 heeft de gemeente Urk officieel van de provincie de bevestiging gekregen dat de prestaties inzake de uitvoering van toezichts- en handhavingstaken op het gebied van het omgevingsrecht voor RO, BWT en milieu over 2018 als redelijk adequaat (oranje) zijn beoordeeld. Reden hiervoor was het ontbreken van beleid rondom vergunningen en het niet compleet hebben van een probleemanalyse voor vergunningverlening. In 2019 is hier door de betrokken afdelingen hard aan gewerkt om dit op orde te krijgen met als resultaat de Beleidsnota vergunningverlening 2019-2020.</p> <p>Op 26 maart 2019 is de beleidsnota ingetreden. Toezicht door de provincie wordt niet opgeschaald, omdat de verwachting is dat de gemeente Urk voor 2019/2020 weer adequaat (groen) zal scoren.</p>

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2019	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
Wet ruimtelijke ordening	De gemeenteraad stelt ten behoeve van een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast (art. 2.1 en 3.1 Wet ruimtelijke ordening).	Toezichtsinformatie wordt in een jaarverslag door college van B&W aan de raad gestuurd en in een brief naar GS (provincie) (voor 15 juli).	Wettelijke plicht: <ul style="list-style-type: none"> • aanwezigheid bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • actualisatieverplichting bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • aanwezigheid structuurvisie(s) (art. 2.1Wro) 	Groen	Gemeente Urk voldoet aan de wettelijke plicht en het geldende toezichtregime is derhalve 'groen'.
Monumenten en archeologie	<p>Rijksmonumenten (beschermd stads-/dorpsgezicht):</p> <ul style="list-style-type: none"> • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen. • op de vergunningverlening en handhaving. <p>Archeologie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen de vergunningverlening en handhaving. 	Toezichtsinformatie die tweejaarlijks voor de provincie (Gedeputeerde Staten) beschikbaar wordt gesteld. De toezichtsinformatie is primair bedoeld om de gemeenteraad in staat te stellen zijn toezichthoudende rol te vervullen.	<p>Wat zijn de risico's die we willen voorkomen? (o.b.v. Monumentenwet en Wabo)</p> <p>Ongecontroleerd schade aanbrengen aan monumenten en onzorgvuldige omgang met archeologie.</p> <p>De indicatoren daarvoor zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • gebrek aan (kwaliteit van) toezicht en handhaving • onzorgvuldige vergunningverlening ontbreken van een gemeentelijke monumentencommissie (indien monumenten aanwezig in gemeente) 	Oranje/Groen	<p>De Erfgoedcommissie is nog niet geactualiseerd. Wel is er in het proces een aantal stappen gezet (memo en conceptrapportage). De uitbreiding van de commissie is gerelateerd aan het Welstandsbeleid. De voorstellen voor nieuw Welstandsbeleid zijn besproken in het College en daarna gepresenteerd aan de Commissie / Raad. De voorstel zijn over het algemeen positief ontvangen. Er kan een start gemaakt worden met de sollicitatieprocedure om nieuwe leden te werven voor de Welstands- en Erfgoedcommissie. Gelet op de komende Omgevingswet worden de Welstands- en Erfgoedcommissie zo ingericht dat deze ingeschoven kunnen worden in een nog verder uit te werken Adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit.</p> <p>Een project waar afgelopen jaar (2019) veel aandacht aan is besteed, is het 'rondje van Urk'. De verwachting is dat dit jaar (2020) een begin wordt gemaakt met de uitvoering. Het project steekt in op de beleving van de historische wandeling die vroeger mogelijk was langs de oude eiland contour.</p> <p>Ook is gestart met de beschrijving van de grafzerken op het Oude Kerkhof, de bedoeling is om het verhaal van het oudste kerkhof van de provincie te vertellen en te behouden voor de toekomst.</p> <p>M.b.t. de archeologische waarden van de Zeeheldenwijk is er verschil van mening over de vraag heeft de gemeente 100% zorgplicht of onderzoeksplicht? De gezamenlijke (vastgestelde) archeologische basiskaart van 2012 geeft aan hoe om te gaan met de verschillende waarden en gaat uit van een zorgplicht. Hoe de uitwerking uiteindelijk zal zijn is eind 2019 nog niet helder.</p>

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2019	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
Financiën	<p>Het bevorderen van financieel gezonde gemeenten om taken (zowel autonoom als medebewind) te kunnen uitvoeren zonder dat (onnodig) financiële problemen op de collectiviteit van gemeenten (Gemeentefonds) worden afgewenteld.</p>	<p><u>Toezichtmodel IBT FT</u> De provincie neemt samen met de gemeente, door middel van onderzoeksvragen en de indicatoren, het toezichtmodel door.</p> <p><u>Actualisatie</u> De gemeente actualiseert de toezicht informatie tweemaal per jaar bij de (meerjaren)begroting en jaarstukken (conform afgesproken manier). De gemeenteraad stelt de toezicht informatie als onderdeel van de (meerjaren)begroting en jaarstukken vast. B&W stuurt voor 15 juli en 15 november de bijgewerkte toezicht informatie naar GS (incl. eventueel besluit/opmerking gemeenteraad).</p> <p><u>Informatiebronnen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • (Meerjaren)begroting • Begrotingswijzigingen • Jaarstukken • Raadstukken • Verordeningen 212, 213 en 213a • Overige beleidsinformatie 	<p><u>1e lijn toezicht</u> De gemeenteraad volgt via de toezichtsinformatie minimaal tweemaal per jaar de ontwikkeling van de indicatoren en beoordeelt zichzelf op het vlak van financieel toezicht.</p> <p>De indicatoren zijn (waar mogelijk) door de raad genormeerd en worden zowel ex-post als ex-ante gevolgd. En verder vergeleken met gemiddelde(n) en/of benchmarks.</p> <p><u>2e lijn toezicht</u> De provincie beoordeelt op haar beurt het uitgeoefende horizontale toezicht door de gemeenteraad. De provincie bepaalt jaarlijks welk toezichtregime op de gemeente van toepassing is en geeft evt. aandachtspunten aan.</p> <p>De indicatoren zijn onderverdeeld in 3 pijlers: 1. Structureel/reëel sluitende begroting 2. Weerstandsvermogen 3. Schuldbalans</p> <p>Daarnaast wordt gekeken bij de jaarrekening of er een goedkeuring van de accountant is afgegeven.</p>	Oranje / groen	<p>Gemeente Urk voldoet in 2019 aan de drie gestelde criteria. De schuldbalans (incl. doorleningen) komt in jaar 2019 onder signaleringswaarde van de BBV. Het incidentele weerstandsvermogen is zeer goed (2019: 3,7; 2018: 4,8). De solvabiliteit is 34 %.</p> <p>De begroting 2020 in meerjarenperspectief is structureel sluitend.</p> <p>De schuldbalans (incl. doorleningen) komt in de jaren 2020 en verder boven de signaleringswaarde van de BBV. De verklaring hiervoor is de verwerving van de gronden Schokkerhoek en Binnendijks bedrijventerrein.</p> <p>Op langere termijn is er sprake van een gunstige schuldbalans. Het incidentele weerstandsvermogen is ruim voldoende. In structureel opzicht ligt de kwetsbaarheid in de solvabiliteit en de al relatief hoge OZB.</p>

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2019	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van de verwachte toezichtregime te handhaven of te behalen?
<p>Archieftoezicht</p>	<p>Het doel van het toezicht op archief- en informatiebeheer is om bij gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen te komen tot een betrouwbare informatievoorziening.</p> <p>Toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening is essentieel voor goed bestuur. Het op orde zijn van de digitale en papieren informatiehuishouding en archivering is een voorwaarde om alle andere overheidstaken goed uit te kunnen voeren.</p> <p>Het niet volledig en niet betrouwbaar zijn van overheidsarchieven, belemmert een goed bedrijfsvoering en verantwoording naar de burger en de samenleving.</p>	<p>Toezichtsinformatie die in een jaarverslag voor 15 juli aan de provincie (Gedeputeerde Staten) wordt aangeboden. Deze informatie is primair bedoeld om interne verantwoording af te leggen. Dient tegelijkertijd als IBT-toezichtsinformatie.</p> <p>In het jaarverslag zijn in ieder geval drie onderdelen opgenomen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Periodieke ingevulde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). • Aanvullende informatie zoals bijvoorbeeld thema/risico onderzoeken. • Het verklaren van eventuele onverwachte omstandigheden en hoe de gemeente daarmee is omgegaan. • Archiefverordeningen 	<p>Toezicht op basis van 17 wettelijke toezichtscriteria Gebaseerd op de Archiefwet, archiefbesluit en archiefregeling. Deze toezichtcriteria zijn afgestemd met VNG en opgenomen in 'Aanvullend beleidskader'. De toezichtscriteria zijn gekoppeld aan een deel van de KPI's zoals opgenomen in het jaarverslag van gemeenten.</p>	<p>Oranje</p>	<p>De gemeente Urk maakt de omslag van een analoge naar een zaakgerichte digitale informatievoorziening. De functionaliteiten zijn geïmplementeerd en ruim 300 met de gebruikersorganisatie afgestemde werkprocessen ingericht.</p> <p>In de voorfase zijn de Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer Gemeente Urk 2018 geactualiseerd, vastgesteld door raad en college en gepubliceerd. De afschriften zijn verzonden aan HFA en GS. Het besluit Handboek Vervanging is door het college vastgesteld en overeenkomstig in het handboek opgenomen.</p> <p>De uitwerking in het Handboek DIV is nog niet afgerond. Het opzetten en uitbouwen van een kwaliteitssysteem conform artikel 16 van de Archiefregeling; is uitgewerkt en als bijlage aan het handboek toegevoegd. De inrichting en realisatie zijn van cruciaal belang en voorwaarde om digitale informatie te kunnen beheren, beheersen, toetsen en sturen. Actuele statusinformatie en bijgewerkte bestandsoverzichten zijn moeilijk vindbaar en voorhanden. De samenhang en relaties tussen analoge en digitale archiefbestandsdelen in fysieke bewaarplaats, of overige systemen en applicaties, is onvoldoende overzichtelijk vastgelegd, en/of toegankelijk gemaakt via digitale zoekingen en/of zoekvelden.</p> <p>Inzicht in de informatiehuishouding vormt de basis om informatie op waarde te kunnen inschatten, aan de voorkant werkprocessen te (bij-)sturen, daaraan de benodigde acties en activiteiten te koppelen, en te voldoen aan wettelijke zorg- en beheertaken en verplichtingen t.a.v. archiefvorming en overbrenging gelden.</p> <p>Het in kaart brengen van de informatiehuishouding en implementeren van het kwaliteitssysteem zijn een vereisten om voorafgaand verdere doorontwikkeling inwerking te stellen. Het synchroniseren en regisseren van informatie zijn voorwaardelijk in de aansluiting op lokale en landelijke voorzieningen, koppeling met vakapplicaties, verdere digitalisering en archivering. In een plan van aanpak worden de noodzakelijke stappen uitgewerkt en acties benoemd.</p> <p>Het toezichtregime heeft de kleur oranje in 2020. Bovenstaande wordt geconcretiseerd in een plan van aanpak.</p>

1. Balans

1. Balans per 31 december 2019
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3. Toelichting op de balans per 31 december 2019
4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen
5. WNT-verantwoording 2019

2. Baten en lasten

1. Overzicht van baten en lasten 2019
2. Overzicht baten en lasten 2019 per taakveld
3. Toelichting programmakosten

4.1.1

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2019	
	€		€	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>1. Immateriële vaste activa</u>		155.666		396.159
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	33.839		32.913	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	121.827		363.246	
<u>2. Materiële vaste activa</u>		58.800.708		57.857.037
- Investerings met een economisch nut	48.156.293		47.199.722	
- Investerings met een economisch nut (kostenheffing)	8.591.900		8.336.167	
- Investerings met een maatschappelijk nut (openbare ruimte)	2.052.515		2.321.148	
<u>3. Financiële vaste activa</u>		8.479.159		8.366.857
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4.821.300		4.832.272	
- Leningen:				
* Aan overige verbonden partijen	3.303.251		3.212.625	
- Overige langlopende leningen u/g	354.608		321.960	
Totaal vaste activa		67.435.533		66.620.053
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>4. Voorraden</u>		24.263.367		28.276.755
- Onderhanden werk; gronden in exploitatie	24.234.802		28.257.102	
- Gereed product en handelsgoederen	28.565		19.653	
<u>5. Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar</u>		30.353.711		16.548.343
- Vorderingen op openbare lichamen	2.232.060		2.450.963	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	26.207.480		11.817.555	
- Overige vorderingen	1.914.171		2.279.825	
<u>6. Liquide middelen</u>		273.246		246.822
- Kas- en banksaldi	273.246		246.822	
<u>7. Overlopende activa</u>		225		225
- Diverse overlopende activa	225		225	
Totaal vlottende activa		54.890.549		45.072.145
Totaal-generaal		122.326.082		111.692.197

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2019	
	€		€	
<u>VASTE PASSIVA</u>				
<u>8. Eigen vermogen</u>		41.542.283		37.940.922
- Algemene reserve	4.081.416		3.829.535	
- Bestemmingsreserves	36.650.889		33.528.950	
- Gerealiseerd resultaat	809.978		582.437	
<u>9. Voorzieningen</u>		7.858.495		7.120.107
- Voorzieningen voor diverse doeleinden	7.858.495		7.120.107	
<u>10. Vaste schulden; looptijd van 1 jr. of langer</u>		67.685.860		60.550.215
- Onderhandse leningen	67.685.860		60.550.215	
Totaal vaste passiva		117.086.638		105.611.244
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>				
<u>11. Netto vlottende schulden; loopt. korter dan 1 jr.</u>		3.704.614		4.192.482
- Overige schulden	3.704.614		4.192.482	
<u>12. Overlopende passiva</u>		1.534.830		1.888.471
- Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	442.546		968.123	
- Transitorische rente onderhandse leningen	1.044.710		849.770	
- Diverse overlopende passiva	47.574		70.578	
Totaal vlottende passiva		5.239.444		6.080.953
Totaal-generaal		122.326.082		111.692.197
GEWAARBORGDE LENINGEN		7.264.379		6.793.194

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Balans**Vaste activa****Immateriële vaste activa**

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

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd, conform het betreffende raadsbesluit. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa

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

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

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

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

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

Vorraden

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Beleidsregels toepassing WNT

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

A C T I V A**VASTE ACTIVA**Algemene toelichting vaste activa

In bijlage 2 "Overzicht lopende kredieten" wordt een totaaloverzicht gegeven van alle lopende investeringen. In dit overzicht wordt, per investering, een korte toelichting gegeven op de actuele stand van zaken. Het overzicht is een "dynamisch" overzicht; de afgerekende/vervallen investeringen worden verwijderd en de nieuwe investeringen worden aan de lijst toegevoegd.

De belangrijkste investeringen van 2019 worden hieronder (per onderdeel) weergegeven, deze zijn overgenomen uit het "Overzicht lopende kredieten".

1. Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2018	(Des-) investeringen	Vermindering/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2019
1a. Kosten van O&O van een bepaald actief	33.839	316.373	317.299	32.913
1b. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	121.827	368.843	127.424	363.246
	<u>155.666</u>	<u>685.216</u>	<u>444.723</u>	<u>396.159</u>

Ad 1a. Kosten van O&O van een bepaald actief

Deze kredieten betreffen veelal nog "lopende" investeringen. De uitgaven van deze investeringen worden gedekt uit de daarvoor aangewezen reserves c.q. de ter zake ontvangen subsidie/bijdrage. De weergegeven uitgaven betreffende de verantwoorde uitgaven tot en met 2019. De investering inzake "Revitalisering/herstructering Westgat proces" is per ultimo 2019 overgebracht naar de Grondexploitatie.

Overzicht belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
Investeringskrediet Urk BW 12/007 (4310013)	2.801.668	1.004.487	1.797.181
Co-financiering ZZL BW12/007 (4310012)	1.500.000	544.320	955.680
Bijdrage Fietspad Nw. Natuur BW17/607 (4210131)	430.000	368.843	61.157

<u>1b. Bijdragen aan activa in eigendom van derden</u>	31-12-2018	31-12-2019
	€	€
>Gebouwen (334):		
Kleedaccommodaties SVU 11/090 (4531103)	70.658	68.474
Grond locatie Botterschuur 10/020 (4541810)	51.168	51.168
Bijdrage Fietspad Nw. Natuur BW17/607 (4210131)	0	243.604
	<u>165.291</u>	<u>407.076</u>

2. Materiële vaste activa

31-12-2018 31-12-2019
€ €

De materiële activa bestaat uit de volgende **hoofdonderdelen**:

2a. Investerings met een economisch nut	48.156.293	47.199.722
2b. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.591.900	8.336.167
2c. Investerings met uitsluitend maatschappelijk nut (openbare ruimte)	2.052.515	2.321.148
	<u>58.800.708</u>	<u>57.857.037</u>

Ad 2a. Investerings met een economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings/ herrubricering	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	5.074.773 *	2.849.010	4.182.114	50.683	3.690.986
Gronden (per 1-1 naar Grex)	105.963 *	0	105.963	0	0
Bedrijfsgebouwen	12.808.287	-162.776	-5.712	298.994	12.352.229
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	22.332.393	675.000	44.669	315.724	22.647.000
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	3.238.411	3.110.944	2.093.851	137.688	4.117.816
Vervoermiddelen	256.568	0	0	37.380	219.188
Machines, apparatuur en installaties	4.339.898	248.666	49.000	367.061	4.172.503
	<u>48.156.293</u>	<u>6.720.844</u>	<u>6.469.885</u>	<u>1.207.530</u>	<u>47.199.722</u>

*) op grond van de BBV voorschriften is de balanspost 'Overige voorraad gronden' bij de Jaarrekening overgeheveld naar deze post (zie 4.2). Een deel daarvan is in 2019 (met correctie op de beginbalans) weer terug gegaan naar de Grondexploitatie.

Belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Gronden en terreinen (210):			
Grenscorrectie NOP-Urk BW 18/07 (4310020)	2.849.175	2.849.175	0
Gronden volkstuinten Staartweg BW 19/101 (4580805)	155.308	155.308	0
>Bedrijfsgebouwen (230):			
Aankoop Westgat 9&10 18/101 > naar Grondexploitatie	p.m.	p.m.	p.m.
>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (240):			
De Parel van Flevoland BW 14/101 (4560700)	6.296.716	4.739.533	1.557.183
Reconstructie Hooiland & Achterland BW 17/02 (4722237)	546.542	546.542	0
Renovatie veld 10,11,12 BW 19/02 (4531110)	180.000	138.970	41.030
>Machines, apparatuur en installaties (260):			
Oplossing klimaatprobleem gem.huis BW18/101 (4999307)	214.300	202.647	11.653
Meubilair organisatieontwikkeling 2019 BW 19/101 (4999106)	37.337	37.337	0

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2019. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage "Overzicht lopende kredieten". Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2019. Voor wat betreft de investering inzake "De Parel van Flevoland" wordt verwezen naar de afzonderlijke bijlage waarin de investeringen van het Investeringskrediet zijn gespecificeerd. Het grootste deel van het investeringsbedrag heeft betrekking op de (geraamde) storting in 2015 in het dekkingsfonds t.b.v. de Parel. Uit dit fonds worden, samen met de te ontvangen bijdragen, de (afgelopen en komende) jaren de geraamde lasten gedekt. De investeringen inzake "Panden Westgat" en "Binnendijs bedrijventerrein" zijn in 2019 overgebracht naar de Grondexploitatie. Verder kan nog worden meegedeeld dat de Grenscorrectie NOP-Urk in 2019 (ook financieel) in de loop van 2019 heeft plaats gevonden.

Ad 2b. Investerings met economisch nut, met kostenheffing

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	8.591.900	309.625	369.282	196.076	8.336.167

Belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Grond-, weg- en waterbouwkundig werken (240): Rioolvervangning 2018 BW 19/02 (4722239)	568.700	505.445	63.255

Ad 2c. Investerings met uitsluitend maatschappelijk nut (openbare ruimte)

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	267.214	227.142	0	3.257	491.099
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	1.783.801	335.597	250.653	38.696	1.830.049
Machines, apparatuur en installaties	1.500	0	0	1.500	0
	2.052.515	562.739	250.653	43.453	2.321.148

Belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Gronden en terreinen (210): Skatebaan Wilhelminapark BW 19/101 (4580713)	90.000	71.834	18.166
>Grond-, weg- en waterbouwkundig werken (240): Palenscherm P3,4,10-12 Onderhoud BW 18/101 (4821800)	975.758	109.075	866.683
Omvorming Staartweg i.v.m. rotonde BW 18/101 (4210137)	117.000	117.000	0
Brug Schokkerhoek (2e brug) BW 18/09 (4210138)	8.559.151	298.582	8.260.569

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2019. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage "Overzicht lopende kredieten". Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2019.

Lopende investeringen (restant-kredieten overgebracht naar 2020):

De restant-kredieten inzake de per ultimo 2019 nog lopende investeringen zijn gespecificeerd in het "Overzicht lopende investeringen". Dit overzicht treft u aan als bijlage 2. Deze restant-kredieten zijn overgebracht naar 2020. Hierop worden, overeenkomstig de betreffende begrotingswijzigingen, in komende jaren nog uitgaven gedaan.

Het totaal van de restant-kredieten per ultimo 2019 is € 20,6 miljoen (afgerond). Deze ruimte heeft met name betrekking op kredieten in het kader van de openbare ruimte, onderwijshuisvesting (nieuwbouw), vervanging/ aanpassing van rioleringen en investeringsfonds.

<u>Ad 2a/b/c.</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
De investeringen, naar aard , zijn als volgt samengevat/getotaliseerd:	€	€
Gronden en terreinen	5.341.987	4.182.085
Gronden en terreinen (correctie beginbalans)	105.963	0
Bedrijfsgebouwen	12.808.287	12.352.229
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	22.332.393	22.647.000
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	13.614.112	14.284.032
Vervoermiddelen	256.568	219.188
Machines, apparatuur en installaties	4.341.398	4.172.503
	<u>58.800.708</u>	<u>57.857.037</u>

3. Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2018	(Des-) investerings	Vermindering/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2019
3a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4.821.300	26.091	15.119	4.832.272
3b. Leningen aan overige verbonden partijen	3.303.251		90.626	3.212.625
3c. Overige langlopende leningen u/g	354.608	16.052	48.700	321.960
	<u>8.479.159</u>	<u>42.143</u>	<u>154.445</u>	<u>8.366.857</u>

Ad 3a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Op dit onderdeel zijn de kapitaalverstrekkingen aan de stimuleringsfondsen verantwoord. Deze fondsen worden beheerd door de Stichting SVn. Deze stichting is een initiatief van de gezamenlijke Nederlandse gemeenten. In 2019 hebben weer stortingen plaatsgevonden in de diverse fondsen (startersregelingen en fonds stadsvernieuwing). Een en ander conform de betreffende raadsbesluiten. De Stichting SVn verstrekt, namens gemeenten in Nederland, leningen aan particulieren in het kader van woningverbetering en restauratie van monumenten. Verder zijn, ten laste van de grondexploitatie, fondsen ingesteld in het kader van "startersleningen". Ten laste van dit fonds worden door SVn leningen aan kopers van "starters woningen" in de Zeewijk en de Oranjewijk verstrekt. De vraag hiervoor is afgenomen, als gevolg van de sterke daling van de hypotheekrente. Door deze daling kunnen starters gemakkelijk zelfstandig een financiering rond krijgen. Een deel van het fonds is daardoor weer terug gevloeid naar de rekening van de gemeente (mede daardoor is ook sprake van een aanzienlijke desinvestering in 2019).

De totale balanswaarde per ultimo 2019 van de diverse aandelenkapitalen van de gemeente Urk bedraagt € 336.000.

Ad 3b. Leningen aan overige verbonden partijen

Op deze balanspost zijn verantwoord een tweetal leningen die zijn verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk, in het kader van de financiering van sporthal De Schelp en de sporthal De Vlechtuinen. In de loop van 2019 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Verder kan worden meegedeeld dat de reguliere aflossing en rente is ontvangen en dat er geen sprake is van betalingsachterstanden. Ook met betrekking tot deze leningen is aan de gemeente het recht van eerste hypotheek verstrekt op de beide sporthallen.

Ad 3c. Overige langlopende leningen u/g

Deze balanspost bestaat uit een tweetal onderdelen. Het betreft enerzijds langlopende leningen verstrekt o.b.v. regelingen van Sociale zaken en anderzijds leningen die zijn verstrekt in het kader van de Financieringsregeling huisvesting gemeentepersoneel (leningen verstrekt aan ambtenaren). De hoofdmoot van het bedrag van de leningen inzake Soza regelingen wordt gevormd door leningen aan zelfstandigen in het kader van de BZ regeling. Met betrekking tot de leningen aan ambtenaren kan nog worden meegedeeld dat sprake is van een afbouwregeling. Er worden dus geen nieuwe leningen meer verstrekt.

	31-12-2018 €	31-12-2019 €
- Leningen verstrekt o.b.v. de Financieringsregeling HGP	11.347	2.126
- Leningen verstrekt o.b.v. de Regeling BBZ	1.591.000	1.514.006
af: voorziening voor oninbaarheid regeling BBZ	-900.914	-817.672
af: terugbetalingsverplichting aan het Rijk Regeling BBZ	-512.739	-516.867
- Leningen verstrekt o.b.v. overige Regelingen Sociale Zaken	615.500	521.968
af: voorziening voor oninbaarheid overige Regelingen Sociale Zaken	-449.586	-381.602
	<u>354.608</u>	<u>321.959</u>

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst in de volgende categorieën:		
4.1 Onderhanden werk, gronden in exploitatie	24.234.802	28.257.102
4.2 Overige voorraad gronden	0	0
4.3 Gereed product en handelsgoederen	<u>28.565</u>	<u>19.653</u>
	<u>24.263.367</u>	<u>28.276.755</u>

Ad 4.1 Onderhanden werk, gronden in exploitatie

Het onderstaande overzicht geeft de boekwaarden van de gronden in exploitatie weer:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Woningbouw		
- Oranjewijk (fase 1)	1.172.442	1.363.158
- Oranjewijk (fase 2)	4.995.299	1.842.463
- Zeeheldenwijk	18.770.513	23.816.812
- Zeewijk (afronding)	-743.871	-271.374
- Vuurbaak	<u>0</u>	<u>0</u>
	24.194.383	26.751.059
Bedrijventerrein		
- Zwolse Hoek fase 4	399.504	0
af: voorziening verwacht verlies	-599.700	0
- Zwolse Hoek fase 5	240.615	-162.048
- Port of Urk	0	4.707.172
af: voorziening verwacht verlies	0	-3.308.681
- Grex Westgat	0	739.846
af: voorziening verwacht verlies	<u>0</u>	<u>-470.246</u>
	<u>40.419</u>	<u>1.506.043</u>
	<u>24.234.802</u>	<u>28.257.102</u>

Op 31 december 2019 bedraagt de boekwaarde van het onderhanden werk (inclusief voorzieningen verwacht verlies) € 32.036.029. Op basis van de voor de complexen laatst vastgestelde grondexploitaties op dat moment (ultimo 2019) werden de nog te maken kosten geraamd op € 129,4 miljoen. Op dat zelfde moment werden de nog te realiseren opbrengsten geraamd op € 165 miljoen, zodat rekening houdend met de voorziening verwacht verlies tot een bedrag van € 3.778.927 er een positief eindresultaat werd voorzien van € 7.389.698 (inclusief afdrachten € 3.944.766).

Het verloop van de totale boekwaarden gronden in exploitatie kan als volgt worden weergegeven:

Boekwaarde aanvang boekjaar 2019		24.234.802
<u>Bij:</u>		
Kosten verwerving, bouwrijp maken e.d.	8.310.603	
Algemene kosten beheer	117.632	
Bijdragen startersleningen/zonnepanelen)	37.843	
Bijdrage 3e brug en bovenwijken	181.691	
V&T (interne loonkosten)	684.716	
V&T (overige)	1.609.476	
Overboeking (Port of Urk)	105.963	
Mutatie voorziening	-372.654	
Overige	766.719	
Rente	383.804	
Winstname	1.046.800	
		12.872.593
<u>Af:</u>		
Grondverkopen	5.236.543	
Overige bijdrage	90.755	
Provinciale bijdragen	343.768	
Mutatie voorziening verwacht verlies	3.179.227	
		-8.850.293
Boekwaarde einde boekjaar 2019		<u>28.257.102</u>

<u>4.2 Overige voorraad gronden</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
- Locatie Wilhelminaschool (3.467 m2)	795.077	0
- Bedrijfspanen Oost	231.827	231.827
- Locatie Meijer/Westgat (802 m2)	125.000	0
- Locatie Pul/Westgat	301.144	0
- Locatie Westgat 7&8	111.717	0
- Voorbereidingskrediet BD terrein	105.963	0
Overheveling naar 2a Investerings met een economisch nut	-1.670.728	-231.827
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ad 4.3 Gereed product en handelsgoederen

Boekwaarde aanvang boekjaar	32.762	28.565
Mutaties in het boekjaar	-4.197	-8.912
Boekwaarde einde boekjaar	<u>28.565</u>	<u>19.653</u>

Een zeer gering deel van de voorraden wordt in beslag genomen door verbruiksgoederen die op deze wijze zijn verantwoord omdat het ge- en verbruiks nut een meerjarig karakter heeft. De balanswaarde hiervan is per saldo iets afgenomen.

5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
5.1 Vorderingen op openbare lichamen	2.232.060	2.450.963
5.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist	26.207.480	11.817.555
5.3 Overige vorderingen	<u>1.914.171</u>	<u>2.279.825</u>
	<u>30.353.711</u>	<u>16.548.343</u>

Ad 5.1 Vorderingen op openbare lichamen

Vorderingen op Ministerie van BiZa, inzake BCF	<u>2.232.060</u>	<u>2.450.963</u>
--	------------------	------------------

Meegedeeld kan worden dat de ontvangst/inning van deze vorderingen een normaal verloop heeft. De vorderingen op Ministerie ten opzichte van vorig jaar zijn toegenomen.

Ad 5.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Schatkistbankieren rekening	<u>26.207.480</u>	<u>11.817.555</u>
-----------------------------	-------------------	-------------------

Het saldo aan liquide middelen is in de loop van 2019 fors afgenomen. Op grond van de regeling Schatkistbankieren moeten overtollige liquide middelen op een rekening bij de Nederlandse staat worden gestald.

In het kader van de regeling Schatkistbankieren zijn alle gemeenten in Nederland verplicht om liquiditeiten boven een bepaald normbedrag onder te brengen op een rekening bij het Rijk. Voor het jaar 2019 is het normbedrag voor onze gemeente bepaald € 480.000 (0,75% van het begrotingstotaal ad. € 63.964.000). Over 2019 hebben wij ruimschoots voldaan aan deze verplichting.

Na afroming richting de schatkistrekening bedroeg het gemiddelde saldo over 2019 op onze lopende BNG-rekening namelijk € 201.000. (1e kwartaal: € 168.000, 2e kwartaal: € 271.000, 3e kwartaal € 2.153.000 en 4e kwartaal: € 214.000).

Ad 5.3 Overige vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen publiekrechtelijk (belastingen/heffingen)	554.769	614.971
Vorderingen privaatrechtelijk (overige debiteuren)	1.403.284	1.657.625
Rekening-courant met derden	<u>164.884</u>	<u>209.383</u>
	2.122.937	2.481.979
Voorziening publiekrechtelijke debiteuren	-36.948	-19.496
Voorziening debiteuren havengelden	-4.822	-7.935
Voorziening privaatrechtelijke debiteuren	<u>-166.996</u>	<u>-174.723</u>
	<u>-208.766</u>	<u>-202.154</u>
	<u>1.914.171</u>	<u>2.279.825</u>

Het saldo van de "Overige vorderingen" is, ten opzichte van 2018, iets toegenomen. De ontvangst/inning van de vorderingen heeft, over het algemeen, een normaal verloop. De voorzieningen voor oninbare posten worden (zoals gebruikelijk) jaarlijks aan het eind van het jaar bijgesteld. Met betrekking tot de oninbare vorderingen wordt jaarlijks afzonderlijk aan het college gerapporteerd. Aan het eind van het jaar worden (indien nodig) de voorzieningen bijgesteld. De rekening-courant verhouding met derden betreft een rekening-courant met het ZLF Lelystad (in het kader de BBZ verstrekkingen) en de Port of Urk B.V.

6. Liquide middelen; banksaldi

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
BNG rekening	<u>273.246</u>	<u>246.822</u>

7. Overlopende activa

Diverse kasvoorschotten	<u>225</u>	<u>225</u>
-------------------------	------------	------------

Aan enkele dienstonderdelen is een gering kasvoorschot ter beschikking gesteld.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

8. Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

8.1 Algemene reserve	4.081.416	3.829.535
8.2 Bestemmingsreserves	36.650.889	33.528.950
8.3 Gerealiseerd resultaat	809.978	582.437
	<u>41.542.283</u>	<u>37.940.922</u>

Ad 8.1a. Algemene reserve

Saldo aanvang boekjaar	4.089.283	4.081.416
Overige toevoegingen	371.795	207.786
Onttrekkingen	<u>-379.662</u>	<u>-459.668</u>
Saldo einde boekjaar	<u>4.081.416</u>	<u>3.829.535</u>

Ad 8.2 Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves bestaan uit een tweetal componenten:

8.2a. Niet bekleemde bestemmingsreserves	23.997.625	17.677.721
8.2b. Bekleemde bestemmingsreserves	12.653.264	15.851.229
	<u>36.650.889</u>	<u>33.528.950</u>

Ad 8.2a. Niet bekleemde bestemmingsreserves

Saldo aanvang boekjaar	22.227.723	23.997.625
Wijziging in rubricering / toevoegingen vanuit voorzieningen	2.437.721	0
Overige toevoegingen	3.605.648	5.204.681
Onttrekkingen	<u>-4.273.467</u>	<u>-11.524.585</u>
Saldo einde boekjaar	<u>23.997.625</u>	<u>17.677.721</u>

Ad 8.2b. Bekleemde bestemmingsreserves

Saldo aanvang boekjaar	9.081.156	12.653.264
Toevoegingen wegens rente	67.027	91.027
Overige toevoegingen	4.782.438	7.049.448
Onttrekkingen	<u>-1.277.357</u>	<u>-3.942.510</u>
Saldo einde boekjaar	<u>12.653.264</u>	<u>15.851.229</u>

Belangrijkste toevoegingen/onttrekkingen:

De toevoegingen/onttrekkingen van de reserves zijn in bijlage B-4 weergegeven en gespecificeerd. Deze zijn alle overeenkomstig de betreffende begrotingspost c.q. begrotingswijziging. Aan enkele reserves heeft een afwijkende toevoeging plaatsgevonden. Dit betreft enkele egalisatie reserves, genoemd in de art. 212 verordening.

<u>Ad 8.3 Gerealiseerd resultaat</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Saldo aanvang boekjaar	317.296	809.978
Bestemming resultaat conform raadsbesluit	-317.296	-809.978
Resultaat boekjaar	<u>809.978</u>	<u>582.437</u>
Saldo einde boekjaar	<u>809.978</u>	<u>582.437</u>

Bij raadsbesluit van 5 juli 2019 is besloten het resultaat van het boekjaar 2018 te benutten voor een aantal doeleinden. Over het boekjaar 2019 is een positief resultaat behaald van € 582.437.

9. Voorzieningen: voor diverse doeleinden

Saldo aanvang boekjaar	10.679.830	7.858.495
Toevoegingen	1.780.242	1.817.428
Onttrekkingen naar reserves	-2.437.721	0
Overige onttrekkingen	<u>-2.163.856</u>	<u>-2.555.816</u>
Saldo einde boekjaar	<u>7.858.495</u>	<u>7.120.107</u>

Belangrijkste toevoegingen/onttrekkingen:

De toevoegingen en/of onttrekkingen van de voorzieningen zijn in bijlage B-4 weergegeven en gespecificeerd. De toevoeging/onttrekking aan de diverse voorzieningen (o.a. Wegenbeheer en Onderwijs) is gebaseerd op de betreffende begrotingswijzigingen.

Aansluiting boekwaarde voorzieningen 2019 met overzicht voorzieningen 2019

Het overzicht "reserves en voorzieningen" (zie bijlage) geeft een hoger saldo aan voorzieningen weer dan hierboven aan boekwaarde is vermeld. Dit is het gevolg van het feit dat enkele voorzieningen bij andere onderdelen van de balans moeten worden gepresenteerd.

Saldo overzicht "voorzieningen 2019"	11.101.186
Af:	
- voorziening Verliesgevende complexen Grondexploitatie (zie 4.1)	-3.778.927
- diverse voorzieningen voor oninbare debiteuren (zie 5.3)	<u>-202.154</u>
Saldo in de jaarrekening	<u>7.120.105</u>

10. Vaste schulden: looptijd van 1 jaar of langer

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Saldo aanvang boekjaar	47.527.512	67.685.860
Opnamen	25.000.000	0
Aflossingen	<u>-4.841.652</u>	<u>-7.135.645</u>
Saldo einde boekjaar	<u>67.685.860</u>	<u>60.550.215</u>

De balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Geldleningen t.b.v. financiering sporthallen (Stichting Sportaccommodatie Urk)	3.353.375	3.212.625
Overige geldleningen o/g, t.b.v. eigen financiering (investerings Gemeente Urk)	<u>64.332.485</u>	<u>57.337.590</u>
	<u>67.685.860</u>	<u>60.550.215</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage "Overzicht geldleningen". Uit dit overzicht blijkt dat de totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden € 1.631.743 bedraagt. De transitorische (nog te betalen) rente bedraagt € 849.770. In 2019 zijn geen geldleningen aangetrokken. Dit zal w.s. weer in 2020 gaan plaatsvinden. Het aantrekken van vaste geldleningen is enerzijds noodzakelijk in het kader van herfinanciering en anderzijds om het investeringsprogramma te kunnen financieren. Voor uitgebreide informatie in het kader van de financiering verwijzen wij u naar de "Treasuryparagraaf".

VLOTTENDE PASSIVA

11. Netto vlottende schulden; looptijd korter dan 1 jaar

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
11.1 Rekening-courantverhouding met derden	17.959	17.959
11.2 Verplichtingen inzake loonheffing en soc. premies gemeentepersoneel en sociale dienst en enkele andere nog te verrekenen posten	858.533	722.373
11.3 Betalingen onderweg en diverse tussenrekeningen	307.929	-269.635
11.4 Overige crediteuren	<u>2.520.193</u>	<u>3.721.785</u>
	<u>3.704.614</u>	<u>4.192.482</u>

Ad 11.1 Rekening-courantverhouding met derden

Op dit onderdeel is sprake van verplichtingen, voortvloeiend uit een rekening-courantverhouding met de stichting Dorpsherstel Urk. Deze stichting heeft momenteel een "slapend" bestaan.

Ad 11.2 Diverse verplichtingen

Deze post is t.o.v. vorig jaar iets gedaald. Op deze post worden verplichtingen inzake de diverse afdrachten verantwoord. Dit betreft onder meer BTW afdrachten en verplichtingen inzake loonheffing en sociale premies gemeentepersoneel en sociaal domein. De verwerking van de afdrachten van de loonheffing en sociale lasten heeft in de salarisverwerking van december 2019 plaatsgevonden, de daadwerkelijke betaling vindt echter in januari 2019 plaats.

Ad 11.3/4 Betalingen onderweg, diverse tussenrekeningen en overige crediteuren

De posten "Betalingen onderweg en diverse tussenrekeningen" en "Overige crediteuren" moeten, voor het maken een vergelijking, in samenhang met elkaar worden gezien. T.o.v. vorig jaar is de totale waarde behoorlijk gedaald. Op deze posten zijn verantwoord de diverse openstaande crediteuren per balansdatum en openstaande budgetten, ten laste waarvan nog betalingen moeten worden verricht.

12. Overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
12.1 Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	442.546	968.123
12.2 Transitorische rente onderhandse leningen	1.044.710	849.770
12.3 Diverse overlopende passiva	<u>47.574</u>	<u>70.578</u>
	<u>1.534.830</u>	<u>1.888.471</u>

Ad 12.1 Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden

In het verleden is een aantal voorzieningen overgebracht naar deze balansrekening. Deze wijziging in de verantwoording is veroorzaakt door het feit dat er een terugbetalingsverplichting op deze (van rijkswege) ontvangen middelen rust. Wanneer deze middelen namelijk niet binnen een voorgeschreven termijn voor het betreffende doel worden besteed, moeten ze worden terugbetaald aan de verstrekende instantie. Jaarlijks wordt de stand van deze posten weergegeven op de balans en in de toelichting gespecificeerd. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wijziging in de BBV waarin is bepaald dat dergelijke posten niet als voorziening maar als overlopende passiva worden bestempeld. De balanswaarde van dit onderdeel is, ten opzichte van 2018 behoorlijk gestegen.

<u>Soort regeling</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2018</u>	<u>Toevoeging</u> <u>2019</u>	<u>Onttrekking</u> <u>2019</u>	<u>Boekwaarde</u> <u>31-12-2019</u>
RMC	31.789	0	0	31.789
OAB	47.255	597.429	0	644.684
WWB Werkdeel	131.553	0	43.852	87.701
Jeugd en gezin	12.500	0	0	12.500
ASF (prov. Flevoland)	7.007	0	0	7.007
Asielinstroom/vergunninghouders	129.050	0	53.000	76.050
Brede Impuls Combinatiefunctie	<u>83.392</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>108.392</u>
	<u>442.546</u>	<u>622.429</u>	<u>96.852</u>	<u>968.123</u>

Ad 12.2 Transitorische rente onderhandse leningen

De transitorische rente betreft het deel van de jaarlijkse rentecoupon dat vervalt in de loop van 2020.

Ad 12.3 Diverse overlopende passiva

Bij dit onderdeel zijn verantwoord een aantal ontvangen waarborgsommen inzake de Veiling IJsselmeervis- en grondexploitatie.

GEWAARBORGDE LENINGEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Waarborging van diverse geldleningen (Staat F1)	7.091.171	6.670.506
Waarborging van geldlenen particuliere woningen (Staat F2)	<u>173.208</u>	<u>122.688</u>
	<u>7.264.379</u>	<u>6.793.194</u>

Voor een specificatie van de diverse waarborgen verwijzen wij u naar het overzicht gewaarborgde geldleningen (Staat F). Deze staat is weergegeven in de overige bijlagen. Wij verwachten niet dat zich in de nabije toekomst aanspraken zullen voordoen.

Er zijn langlopende leaseverplichtingen aangegaan inzake kopieerapparaten en printers. Het bestaande contract is verlopen. Over een verlenging worden momenteel nog onderhandelingen gevoerd.

Voor kredietfaciliteiten is een bedrag van € 1.000.000 aan zekerheden gesteld (r/c BNG).

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. Wij monitoren onze risico's en die van onze stakeholders voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

4.1.5 WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Urk van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor gemeente Urk is € 194.000 (2018: 189.000). Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Per 1 september 2018 is de heer Zwart in dienst getreden als gemeentesecretaris/algemeen directeur bij de gemeente Urk. De samenwerking verliep niet naar wens en per 15 juli 2019 is in gezamenlijkheid besloten om het dienstverband voortijdig te beëindigen. De officiële uitdienstdatum van de heer Zwart is 31 augustus 2019. Per 2 september 2019 is interim gemeentesecretaris voor een jaar aangesteld. In de tussenperiode heeft de heer Juk als plaatsvervangend gemeentesecretaris gefungeerd.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Bij gemeenten worden in beginsel als topfunctionarissen alleen de gemeentesecretaris en de griffier aangemerkt.

Leidinggevende topfunctionarissen

Jaar 2019

<i>bedragen x € 1</i>	H. Zwart	T.B. Juk	R. Jeltema	K.R. Verhoeff
Funciegegevens	Gemeente-secretaris	Plv. gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 14/7	15/7 - 1/9	2/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 47.502	€ 9.465		€ 88.298
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.081	€ 2.065		€ 13.766
Subtotaal	€ 56.583	€ 11.530	€ 71.630	€ 102.064
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 104.760	€ 25.220	€ 102.564	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 56.583	€ 11.530	€ 71.630	€ 102.064
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Jaar 2018

<i>bedragen x € 1</i>	T.B. Juk	H. Zwart	K.R. Verhoeff
Funcitiegegevens	Plv. gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.651	€ 31.268	€ 79.641
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.767	€ 5.044	€ 11.761
Subtotaal	€ 69.418	€ 36.312	€ 91.402
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 126.000	€ 63.000	€ 189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 69.418	€ 36.312	€ 91.402
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen (n.v.t.)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Indien een gemeente de bezoldiging van een topfunctionaris doorbetaalt tijdens een periode van non-activiteit (een periode vooruitlopend op de beëindiging van het dienstverband waarbij de topfunctionaris geen werkzaamheden / taken meer vervult) of gedurende een periode van bemiddeling voordat tot beëindiging van het dienstverband is besloten, telt de doorbetaalde bezoldiging mee als een uitkering wegens beëindiging van het dienstverband.

Jaren 2018 en 2019

<i>bedragen x € 1</i>	H. Zwart	M. Bogerd
Funcitiegegevens	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling	15/7 - 31/8	1/1 - 30/6
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019	2018
Ontslaguitkering		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 19.493	€ 50.661
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.173	€ 7.933
Subtotaal	€ 21.666	€ 58.593
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 75.000	€ 75.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 21.666	€ 58.593
Waarvan betaald	€ 21.666	€ 58.593
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2019**4.2.1**

Op basis van artikel 17 van het Besluit Begroten en Verantwoorden dient volgend overzicht te worden verstrekt. Uit het overzicht komen de algemene dekkingsmiddelen en de overhead tot uitdrukking.

Totaal Programma	exclusief reservemutaties			incl.res.mut	
	Begroting 2019		Rekening	Saldo	Saldo
	Primitief	Actueel	2019	act-werk	act-werk
1. Urk mit eenkanger					
Lasten	15.411.745	17.148.215	14.938.502	-2.209.713	-220.154
Baten	-6.260.345	-6.821.614	-7.249.273	-427.659	172.341
Saldo	9.151.400	10.326.601	7.689.229	-2.637.372	-47.813
2. Urk leert					
Lasten	3.282.700	4.292.415	4.177.156	-115.259	-115.259
Baten	-382.097	-1.434.866	-1.363.264	71.603	71.603
Saldo	2.900.604	2.857.549	2.813.893	-43.656	-43.656
3. Urk werkt					
Lasten	8.479.311	12.108.570	24.215.326	12.106.756	12.421.404
Baten	-8.576.165	-12.292.565	-20.771.816	-8.479.251	-12.407.328
Saldo	-96.854	-183.995	3.443.510	3.627.505	14.076
4. Urk leeft					
Lasten	10.987.233	13.154.655	12.771.872	-382.783	-350.052
Baten	-5.431.057	-5.898.149	-6.220.895	-322.746	-1.736
Saldo	5.556.175	7.256.505	6.550.977	-705.529	-351.788
5. Urk verbindt					
Lasten	7.570.597	11.490.984	11.462.094	-28.890	-28.890
Baten	-27.214.926	-28.203.556	-28.358.343	-154.787	-124.365
Saldo	-19.644.329	-16.712.572	-16.896.249	-183.677	-153.255
Totalen					
Lasten en baten voor bestemming					
Totaal van de lasten	45.731.586	58.194.839	67.564.950	9.370.111	
Totaal van de baten	-47.864.590	-54.650.751	-63.963.591	-9.312.840	
Gerealiseerde totaal van saldo b/l	-2.133.004	3.544.088	3.601.360	57.272	
Resultaatbestemming					
Bijdragen aan reserves	2.375.211	10.216.005	12.552.942	2.336.938	
Bijdragen van reserves	-242.207	-13.760.093	-16.736.739	-2.976.646	
Saldo reservemutaties	2.133.004	-3.544.088	-4.183.797	-639.709	
Lasten en baten na bestemming					
Totaal van de lasten	48.106.797	68.410.844	80.117.893	11.707.049	
Totaal van de baten	-48.106.797	-68.410.844	-80.700.330	-12.289.486	
Gerealiseerde resultaat	0	0	-582.437	-582.437	

Overzicht baten en lasten (x € 1.000) (BBV art 17)	2019 (in €)			2019 (in %)	
	lasten	baten	saldo	lasten	baten
Programma *	60.768	-31.346	29.422	76%	39%
1. Urk mit eenkanger	14.939	-2.870	12.068	19%	4%
2. Urk leert	4.177	-1.321	2.856	5%	2%
3. Urk werkt	23.758	-20.603	3.155	30%	26%
4. Urk leeft	12.772	-5.807	6.965	16%	7%
5. Urk verbindt	5.123	-745	4.378	6%	1%
<i>*) Bedragen zijn exclusief algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorziene uitgaven</i>					
Algemene dekkingsmiddelen	-322	-32.234	-32.556	0%	40%
Treasury	-597	-166	-763	-1%	0%
OZB woningen	182	-2.549	-2.368	0%	3%
OZB niet-woningen	0	-2.136	-2.136	0%	3%
Belastingen Overig	93	-106	-13	0%	0%
Algemene uitkering	0	-27.276	-27.276	0%	34%
Overhead	6.661	-384	6.277	8%	0%
Heffing VPB	457	0	457	1%	0%
Onvoorziene uitgaven	0	0	0	0%	0%
Lasten en baten vóór bestemming	67.565	-63.964	3.601	84%	79%
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	12.553	-16.737	-4.184	16%	21%
1. Urk mit eenkanger	2.118	-287	1.831	3%	0%
2. Urk leert	2.576	-2.500	76	3%	3%
3. Urk werkt	4.668	-6.755	-2.088	6%	8%
4. Urk leeft	1.079	-1.400	-321	1%	2%
5. Urk verbindt	2.112	-5.794	-3.682	3%	7%
Lasten en baten na bestemming	80.118	-80.700	-582	100%	100%

Op pagina 155 is een toelichting reservemutaties per reserve opgenomen.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN per taakveld**4.2.2**

Taakvelden BBV2017		Rekening 2019		
		na bestemming		
		lasten	baten	saldo
		2	3	4
0.1	Bestuur	1.167.308	0	1.167.308
0.2	Burgerzaken	507.702	-286.236	221.466
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	47.268	-38.487	8.781
0.4	Overhead	6.661.194	-383.880	6.277.313
0.5	Treasury	-596.550	-166.351	-762.901
0.61	OZB woningen	181.750	-2.549.334	-2.367.583
0.62	OZB niet-woningen	0	-2.135.765	-2.135.765
0.64	Belastingen Overig	92.631	-105.798	-13.167
0.7	Algemene en overige uitkeringen Gemfonds	0	-27.276.334	-27.276.334
0.8	Overige baten en lasten	-5.720	-345.089	-350.808
0.9	Vennootschapsbelasting	457.427	0	457.427
0.10	Mutaties reserves	15.824.533	-16.736.739	-912.207
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	891.404	0	891.404
1.2	Openbare orde en Veiligheid	295.349	-5.914	289.435
2.1	Verkeer en vervoer	2.254.737	-87.329	2.167.408
2.3	Recreatieve Havens	455.276	-328.320	126.956
2.4	Economische Havens en waterwegen	484.900	-339.271	145.629
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.984.676	-6.000.887	-16.211
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	326.032	-275.148	50.884
3.4	Economische promotie	526.513	-82.474	444.040
4.1	Openbaar basisonderwijs	498.475	-40.000	458.475
4.2	Onderwijshuisvesting	1.473.827	0	1.473.827
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.204.854	-1.281.264	923.590
5.1	Sportbeleid en activering	500.841	-234.730	266.111
5.2	Sportaccommodaties	1.779.457	-892.803	886.654
5.3	Cultuurpres., -prod. en -participatie	147.245	0	147.245
5.4	Musea	187.935	-54.822	133.114
5.5	Cultureel erfgoed	177.358	-21.133	156.225
5.6	Media	541.912	-90.321	451.591
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.406.512	-44.001	1.362.511
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.678.244	-6.075	1.672.169
6.2	Wijkteams	796.383	-60.214	736.169
6.3	Inkomensregelingen	2.948.341	-2.150.330	798.011
6.4	Begeleide participatie	3.286.393	-119.300	3.167.093
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	413.831	-2.705	411.126
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	198.134	-40.045	158.089
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.158.048	0	2.158.048
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	171.568	-481.942	-310.374
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	2.293.632	0	2.293.632
7.1	Volksgezondheid	1.003.499	-9.945	993.554
7.2	Riolering	1.909.274	-2.378.095	-468.821
7.3	Afval	1.589.559	-1.740.673	-151.114
7.4	Milieubeheer	847.673	-5.000	842.673
7.5	Begraafplaatsen	288.798	-268.942	19.856
8.1	Ruimtelijke Ordening	495.163	-495	494.668
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	14.633.397	-12.736.247	1.897.150
8.3	Wonen en bouwen	931.111	-897.894	33.218
		80.117.893	-80.700.330	-582.437

Overhead

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

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

BBV-nieuw staat wel toe dat de overhead doorbelast wordt aan grondexploitatie en investeringen. Die doorbelasting is gesaldeerd met het in onderstaande overzicht vermelde bedrag aan overhead.

Omschrijving		Begroting primitief	Begroting actueel	Rekening
Overhead volgens taakveld 0.4		5.752.462	6.131.779	6.277.313
Reservemutaties m.b.t. overhead		37.497	29.376	29.384
Overhead incl. reservemutaties	A	5.789.959	6.161.154	6.306.698
- personeelslasten op overhead		3.351.763	2.900.021	2.938.570
- Overige d&l		2.438.196	3.261.134	3.368.128
<u>I Overhead o.b.v. personeelslasten</u>				
Personeelslasten totaal		10.677.730	9.660.367	9.842.513
Personeelslasten taakvelden	B	7.325.967	6.760.346	6.903.943
Overheadspercentage	A/B	79,0%	91,1%	91,3%
<u>II Overhead t.o.v. totale lasten</u>				
Totale lasten (na bestemming)		48.106.797	68.410.844	79.660.466
Overheadspercentage		12,0%	9,0%	7,9%
Specificatie overhead				
Bestuursondersteuning		87.381	85.317	81.991
Voorlichting		220.865	303.956	329.019
Representatie		27.160	49.339	49.356
Ondernemingsraad		43.343	34.741	35.598
ICT (indirecte kosten)		1.256.953	1.334.870	1.398.584
Huisvesting		592.348	583.352	593.614
Overige personeelskosten overhead		2.730.650	2.318.123	2.344.325
Algemene kosten		1.258.658	1.797.101	1.819.857
		6.217.359	6.506.800	6.652.343
Af:				
Grondexploitatie		-345.645	-345.645	-345.645
Investeringen/projecten		-81.754	0	0
		-427.400	-345.645	-345.645
Totaal		5.789.959	6.161.154	6.306.698

NB: De hier opgesomde budgetten betreffen **indirecte** kosten. Zo zijn er van ICT en huisvesting ook kosten direct aan taakvelden toegerekend.

4.2.3 TOELICHTING PROGRAMMAKOSTEN

Progr 1 Urk mit eenkanger	Rekening	Begroting 2019		Rekening	Saldo
	2018	Primitief	Actueel	2019	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	15.512.840	15.540.347	17.276.817	17.056.663	-220.154
Baten	-12.764.171	-6.287.345	-7.708.614	-7.536.273	172.341
Saldo	2.748.669	9.253.002	9.568.203	9.520.390	-47.813
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	128.602	128.602	2.118.161	1.989.559
Onttrekkingen	0	-27.000	-887.000	-287.000	600.000
	0	101.602	-758.398	1.831.161	2.589.559

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 1 € 47.800 (voordelig). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 1 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 1 (incidenteel)

Overige voor- en nadelen programma 1 (€ 47.800, voordelig)

Naast de vermelde mutaties op dit programma is sprake van overige mutaties van beperkte omvang tot een bedrag van € 47.800, voordelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 1

Diverse soorten producten in het Sociaal Domein (€ nihil)

Het Sociaal Domein sluit met een positief resultaat van € 1.662.600. Hieronder zie je een totaal overzicht daarvan. Het totale overschot is vanuit de nieuwe taken SD, de oude WMO en Participatie. Op basis van het raadsbesluit moet dit toegevoegd worden aan de reserve Sociaal Domein.

In de 2^e TR 2019 werd € 600.000 nog onttrokken aan de reserve in verband met verwachte tekorten. Een aantal oorzaken ligt hieraan ten grondslag waarom in de 2^e TR 2019 nog een tekort verwacht werd van € 600.000 en bij de jaarrekening een overschot is behaald.

- Participatie (€ 662.800). De hoogconjunctuur is goed zichtbaar op dit onderdeel (BBZ, bijstand, re-integratie etc.).
- Jeugdzorg (€ 562.500). Vanaf dit jaar hebben we een extra uitkering van de Rijksoverheid ontvangen ad € 562.500. Dit is door ons als incidentele inkomstenbron verwerkt in de begroting (is ook zichtbaar op 1.682.200) Vanaf 2022 wordt deze niet als inkomstenbron opgevoerd. De minister heeft destijds benoemd dat we dat gerust als 'stelpost' mogen opnemen, maar zekerheid is daarover niet te geven.
- Niet geëffectueerd beleid (414.900). In 2019 is er veel verloop geweest onder de beleidsmedewerkers binnen het Sociaal Domein. Het op stapel staande beleid is niet geëffectueerd. Dat betekent een incidentele vrijval.
- Een bedrag van € 208.000 zijn voordelen uit voorgaande jaren. Dit betreft de eindafrekening 2018 van de Aankoopcentrale ad € 170.000. Verder een vrijval van nog te betalen posten ad € 38.000.

Voor de uitgebreide toelichting wordt u verwezen naar paragraaf 3I Sociaal domein.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

471010 / saldo: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd

571010 / saldo: "-" betekent meer onttrokken van reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging 471010		Onttrekking 571010	
	Begr	Rek	Begr	Rek
190208 Welzijnsvoorzieningen			-100.000	-100.000
9163022 <i>Sociaal domein</i>			-75.000	-75.000
kosten IJslands preventiemodel			-75.000	-75.000
9163081 <i>Jeugd en Welzijn</i>			-25.000	-25.000
kosten IJslands preventiemodel			-25.000	-25.000
190513 Besluit Bijstand Zelfstandigen	128.602	128.602	-160.000	-160.000
9161023 <i>Sociale Uitkeringsregelingen</i>	128.602	128.602	-160.000	-160.000
uit exploitatie BBZ, ter egalisatie	128.602	128.602		
terugbetalingsdeel aan het Rijk			-160.000	-160.000
190514 Uitvoering SD algemeen		1.662.559	-600.000	
9163022 <i>Sociaal domein</i>		1.662.559	-600.000	
verwacht tekort SD over 2019			-600.000	
resultaat overschot totaal SD 2019		1.662.559		
190516 Gezondheidszorg		327.000	-27.000	-27.000
9163022 <i>Sociaal domein</i>		327.000	-27.000	-27.000
uitbreiding taken Waypoint			-27.000	-27.000
resultaat mid.beschermd wonen 2017		176.000		
resultaat mid.beschermd wonen 2018		151.000		
Totaal programma 1	128.602	2.118.161	-887.000	-287.000

Progr 2 Urk leert	Rekening	Begroting 2019		Rekening	Saldo
	2018	Primitief	Actueel	2019	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	3.799.134	3.282.700	6.868.415	6.753.156	-115.259
Baten	-849.864	-382.097	-3.934.866	-3.863.264	71.603
Saldo	2.949.270	2.900.604	2.933.549	2.889.893	-43.656
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	0	2.576.000	2.576.000	0
Onttrekkingen	0	0	-2.500.000	-2.500.000	0
	0	0	76.000	76.000	0

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 2 € 43.700 (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 2 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 2 (incidenteel)

290203 Leerlingenvervoer (€ 58.000, nadelig)

Met ingang van het nieuwe schooljaar 2019/2020 in september is het aantal leerlingen behoorlijk gestegen, vergeleken met het schooljaar daarvoor. Dit heeft effect op de kosten leerlingenvervoer.

Overige voor- en nadelen programma 1 (€ 101.700, voordeel)

Naast de vermelde mutaties op dit programma is sprake van overige mutaties van beperkte omvang tot een bedrag van € 101.656, voordeel.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

471010 / saldo: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd

571010 / saldo: "-" betekent meer onttrokken van reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging 471010		Onttrekking 571010	
	Begr	Rek	Begr	Rek
290200 Bijzonder basis onderwijs	2.500.000	2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
9142100 Planv. Onderw.&bew. onderw. Zeeheldenwijk	2.500.000	2.500.000		
t.b.v. Kapitaallasten Reserve, uit reserve Soc.Domein	2.500.000	2.500.000		
9163022 Sociaal domein			-2.500.000	-2.500.000
t.b.v. Kapitaallasten Reserve, uit reserve Soc.Domein			-2.500.000	-2.500.000
290209 Peuterspeelzaal	76.000	76.000		
9091403 Incidentele doeleinden	76.000	76.000		
t.b.v. pilot ondersteuning jeugdhulp in de klas	76.000	76.000		
Totaal programma 2	2.576.000	2.576.000	-2.500.000	-2.500.000

Progr 3 Urk werkt	Rekening	Begroting 2019		Rekening	Saldo
	2018	Primitief	Actueel	2019	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	19.833.873	9.852.443	16.461.532	28.882.936	12.421.404
Baten	-19.540.125	-8.767.930	-15.119.912	27.527.241	12.407.328
Saldo	293.749	1.084.512	1.341.620	1.355.696	14.076
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	1.373.131	4.352.963	4.667.611	314.648
Onttrekkingen	0	-191.765	-2.827.347	-6.755.425	-3.928.078
	0	1.181.366	1.525.615	-2.087.814	-3.613.430

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 3 € 14.100 (nadeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 3 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 3

390402 Haven recreatief (€ 30.000, nadeel)

Bij dit onderdeel werden geraamde opbrengsten uit liggelden e.d. niet gerealiseerd. Het hierdoor bedraagt circa € 30.000.

390404 Veiling IJsselmeervis (€ 40.000, voordeel)

Bij dit onderdeel werden geraamde opbrengsten overschreden met een bedrag van bijna € 40.000.

Overige voor- en nadelen programma 3 (€ 24.100, nadeel)

Naast de vermelde mutaties is bij de verschillende producten binnen programma 3 sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van € 24.100, nadeel.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 3

390106 Volkshuisvestingzaken (€ nihil)

Bij het onderdeel grondverkoop kom Urk is tot een bedrag van € 30.000 meer grond verkocht dan geraamd. De uitgaven waren echter ook hoger (circa € 25.000).

310107 Bouwgrondexploitatie (€ nihil)

De gemeente Urk voert een actief grondbeleid. Binnen de begroting verloopt het onderdeel grondexploitatie budgettair neutraal. Een eventueel voor- of nadeel wordt geactiveerd dan wel verrekend met de reserve grondzaken. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar paragraaf F.

390401 Haven bedrijfsmatig (€ nihil, nadeel)

Voor het voeren van een juridische procedure is bij dit onderdeel een raming overschrijding ontstaan van circa € 30.000. De opbrengsten uit liggelden waren echter ook hoger (ca € 18.000).

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

471010 / saldo: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd

571010 / saldo: "-" betekent meer onttrokken aan reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging 471010		Onttrekking 571010	
	Begr	Rek	Begr	Rek
390100 Bestemmings- en structuurplannen	337.959	337.959	-45.000	-45.000
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>	337.959	337.959	-45.000	-45.000
aanvulling t.b.v. grenscorrectie buitendijkse haven	292.959	292.959		
overheveling budget t.b.v. implementatiekosten omgevingsplan van 2018 naar 2019 en van 2019 naar 2020	45.000	45.000	-45.000	-45.000
390105 Bouw- en welstandstoezicht			-80.000	-80.000
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>			-80.000	-80.000
dekking inhuur project omgevingsplan uit de daarvoor gereserveerde middelen			-80.000	-80.000
390106 Volkshuisvestingszaken	48.000	48.000	-9.750	-25.555
9091404 <i>Bijzondere projecten</i>	48.000	48.000		
dotatie uit exploitatie wegens opbrengst grondverkoop	48.000	48.000		
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>			-9.750	-9.750
overheveling budget 2018 t.b.v. woonvisie			-9.750	-9.750
9183008 <i>SVN starters bestaande woningen</i>				-15.805
bijdrage Starters Bestaande woningen				-15.805
390107 Bouwgrondexploitaties	3.609.852	3.924.500	-2.376.332	-6.288.605
9121015 <i>Afschr.Bvw.Vrz.Zeeheldenwijk AD</i>	1.687.311	1.687.311		
uit reserve Fonds dorpsuitleg	937.311	937.311		
uit reserve Bovenplanse verevening grex	750.000	750.000		
9163022 <i>Sociaal domein</i>			-240.000	
bijdrage woonzorgcomponent voormalige Wilhelminaschool			-240.000	
9183028 <i>Infrastructuur (3e brug)</i>	916.467	72.498		
winstname Zeewijk	916.467	4.529		
winstname Oranjewijk 1		754		
winstname Zwolse Hoek 5		8.954		
winstname Oranjewijk 2		58.262		
9183029 <i>Fonds dorpsuitleg</i>		77.027	-937.311	-937.311
winstname Zeewijk		9.058		
winstname Oranjewijk 1		754		
winstname Zwolse Hoek 5		8.954		
winstname Oranjewijk 2		58.262		
t.b.v. reserve Afschr Bovenwijkse Vrz Zeeheldenwijk			-937.311	-937.311

9183032	<i>Grondzaken</i>	833.574	1.840.164	-279.351	-4.431.624
	winstname Zeewijk		221.585		
	winstname Oranjewijk 1		-93.647		
	winstname Zwolse Hoek 5		3.662		
	winstname Oranjewijk 2		765.675		
	afwikkeling Locatie Wilhelminaschool	360.901	341.469		
	uit reserve strategische aankopen t.b.v. Westgat	169.670	169.670		
	uit investeringsfonds t.b.v. Westgat	303.003	303.003		
	rente grondverkoop vlechttuinen		1.326		
	erfpacht Hapkidovereniging		1.321		
	afwikkeling voorziening verwacht verlies Zwolse Hoek		126.100		
	locatie Wilhelminaschool; afwikkeling			-21.842	
	afwikkeling Vuurbaak			-10.332	-17.412
	gronden Indu oud afwikkeling			-20.000	-864
	bedrijfspanen Oost afwikkeling			-4.874	-4.494
	ruiling Meijer/Westgat afwikkeling			-2.900	
	panden Westgat Pul; afwikkeling			-46.904	
	t.b.v. reserve strategische aankopen			-172.500	-172.500
	dotatie t.b.v. verliesvoorz Westgat				-470.246
	dotatie t.b.v. verliesvoorz Port of Urk				-3.308.681
	aanvulling af te dragen VPB				-457.427
	grondbedrijf t/m 2019				
9183033	<i>Fonds strategische aankopen</i>	172.500	247.500	-169.670	-169.670
	uit reserve grondzaken	172.500	172.500		
	terugstorting uit Herstraten Westgat		75.000		
	i.v.m. opening grex Westgat				
	t.b.v. Westgat			-169.670	-169.670
9183034	<i>Bovenplanse verevening grex</i>			-750.000	-750.000
	t.b.v. reserve Afschr Bovenwijkse Vrz Zeeheldenwijk			-750.000	-750.000
390400	Bedrijfsacquisitie	125.000	125.000	-127.963	-127.963
9091403	<i>Incidentele doeleinden</i>	75.000	75.000	-77.963	-77.963
	overheveling budgetten 2018			-77.963	-77.963
	overheveling budget naar 2020 t.b.v. duurzame maatregelen binnendijks	45.000	45.000		
	bedrijven terrein				
	overheveling budget naar 2020 t.b.v. bijdrage regio Zwolle	30.000	30.000		
9131016	<i>Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016)</i>	50.000	50.000	-50.000	-50.000
	kadernota 2016 detailhandels visie 2015-2025	50.000	50.000		
	bijdrage BIZ van 2019 t/m 2023			-50.000	-50.000
390401	Bedrijfsacquisitie	177.152	177.152		
9122138	<i>Uitdiepen havens</i>	25.552	25.552		
	bijdrage aan de reserve	25.552	25.552		
9122139	<i>Maritieme Service Haven</i>	151.600	151.600		
	bijdrage aan de reserve	151.600	151.600		

390402 Havens recreatief			-37.144	-37.144
9156070 <i>Dekk.fonds Parel van Flevoland</i>			-37.144	-37.144
dekking kap.lasten hist steiger met havenvuur			-37.144	-37.144
390406 Visserijbelangen	55.000	55.000	-53.000	-53.000
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>	55.000	55.000	-53.000	-53.000
overheveling budgetten 2018			-53.000	-53.000
overheveling budgetten naar 2020 t.b.v. Visserijbelevingscentrum.	55.000	55.000		
390407 Vreemdelingenverkeer			-87.158	-87.158
9156070 <i>Dekk.fonds Parel van Flevoland</i>			-87.158	-87.158
dekking kapitaallasten diverse onderdelen PvF			-87.158	-87.158
390909 Deelnemingen nutsbedrijven			-11.000	-11.000
9091402 <i>Vitens aandelen (beklemd) 06/01</i>			-11.000	-11.000
opbrengst uit Vitens aandelen			-11.000	-11.000
Totaal programma 3			4.352.963	4.667.611
			-2.827.347	-6.755.425

Progr 4 Urk leeft	Rekening	Begroting 2019		Rekening	Saldo
	2018	Primitief	Actueel	2019	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	16.992.936	11.673.852	14.200.829	13.850.777	-350.052
Baten	-10.849.154	-5.571.026	-7.619.415	-7.621.151	-1.736
Saldo	6.143.781	6.102.826	6.581.414	6.229.625	-351.788
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	686.619	1.046.174	1.078.905	32.730
Onttrekkingen	0	-139.968	-1.721.266	-1.400.256	321.010
	0	546.651	-675.092	-321.352	353.740

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 4 € **351.800** (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 4 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 4

410302 Openbare verlichting (€ 33.500, voordeel)

Door een lagere energienota door ontvangen schadevergoedingen (ca € 26.000) is een voordeel bij dit onderdeel ontstaan.

410704 Verkeersmaatregelen (€ 45.000, voordeel)

Bij het onderdeel verkeersmaatregelen is sprake van een voordeel van € 45.000 op de post duurzame goederen (aankoop en uitbesteding).

490805 Milieutoezicht (€ 237.100, voordeel)

Bij de laatste uitkeringspecificatie algemene uitkering 2019 (AUdec2019) werden in januari 2020 nog 3 decentralisatie uitkeringen met betrekking tot duurzaamheid ontvangen. De voorschriften geven aan dat deze nog in 2019 verantwoord moesten worden. Aangezien na 31 december geen begrotingsmutaties meer mogen plaatsvinden, kon de bestemming van deze middelen niet meer in 2019 worden geraamd. Geadviseerd werd om deze middelen, die dus onderdeel van het rekening resultaat vormen, in het verdeelbesluit te verwerken. Het rekening resultaat is dus al voor € 237.098 beklemd. Het betreft de volgende uitkeringen:

* 359 Klimaatmiddelen Transitievisie warmte	202.101
* 360 Klimaatmiddelen Wijkaanpak	9.997
* 361 Klimaatmiddelen Energieloketten	25.000
	237.098

490607 Monumenten (€ 35.000, voordeel)

Vanuit de Kadernota 2016 is er geld beschikbaar gesteld voor het cultureel varend erfgoed. In 2019 is deze post niet gebruikt.

Overige voor- en nadelen programma 4 (€ 1.300, voordeel)

Bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 1.300, voordeel.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 4

IBOR (€ nihil)

Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte verloopt ten opzichte van de ramingen budgettair neutraal. Een verschil wordt verrekend met de egaliseringsreserve IBOR. In 2019 werd er rekening mee gehouden dat op deze wijze een bedrag van bijna € 90.000 aan genoemde reserve kon worden toegevoegd. In werkelijkheid kon een bedrag worden toegevoegd van € 135.000. Hierbij wordt opgemerkt dat dit voor een belangrijk deel (€ 120.000) het gevolg is van het doorschuiven van werkzaamheden van 2019 naar 2020.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

471010 / saldo: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd

571010 / saldo: "-" betekent meer onttrokken van reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging 471010		Onttrekking 571010	
	Begr	Rek	Begr	Rek
490207 Speeltuinen en weiden	177.248	177.248	-154.944	-154.944
9158020 <i>Speeltuinenwerk</i>	34.206	34.206		
voeding reserve	2.946	2.946		
bijdrage reserve tbv verplaatsing speelbos	31.260	31.260		
9158021 <i>Afschr Skatebaan Wilhelminapark</i>	113.042	113.042		
vorming afschrijvingsreserve	113.042	113.042		
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>	30.000	30.000	-64.944	-64.944
overheveling t.b.v. nieuw speeltuinenbeleid	30.000	30.000		
overheveling budgetten van 2018			-64.944	-64.944
9091406 <i>Fonds Nieuwe Projecten Ka17</i>			-90.000	-90.000
t.b.v. reserve afschrijving Skatebaan			-90.000	-90.000
490301 Onderhoud wegen, straten & pleinen	551.531	551.531	-699.154	-699.154
9121009 <i>Vervanging activa IBOR</i>	551.531	551.531		
bijdrage wegbeheer inz rehabilitatie beheerplan	551.531	551.531		
9121014 <i>Afschr.dijkovergang waterval 18/101</i>			-6.269	-6.269
t.b.v. dekking kapitaallasten vast actief 240113			-6.269	-6.269
9183032 <i>Grondzaken</i>			-50.240	-50.240
bijdrage fietspad nieuwe natuur 2019			-50.240	-50.240
9121013 <i>Afschr.rotonde Rotholm_Vlaak</i>			-23.739	-23.739
dekking kapitaallasten vast actief 240108			-20.365	-20.365
vast actief 240108 verhoging & omvorming naar annuïtair			-3.374	-3.374
9121037 <i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>			-538.388	-538.388
bijdrage aan krediet Hooi-/Achterland			-538.388	-538.388
9091404 <i>Bijzondere projecten</i>			-75.000	-75.000
t.b.v. bijdrage fietspad nieuwe natuur			-75.000	-75.000
9121037 <i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>			-5.518	-5.518
tijdelijke dekking IBOR			-5.518	-5.518
490303 Straatvegen	9.138	9.138		
9121037 <i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>	9.138	9.138		
bijdrage t.b.v. inhuur	9.138	9.138		
490306 Openbaar Groen	90.000	135.105	-13.978	-13.978
9121037 <i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>	90.000	135.105	-13.978	-13.978
resultaat IBOR 2019	90.000	135.105		
t.b.v. inhuur			-13.978	-13.978

490307	Begraafplaatsen			-70.000	-126.831
9172426	Begraafplaatsen			-70.000	-126.831
	verhoging raming/resultaat			-70.000	-126.831
490308	Kunstwerken	70.365	70.365		
9121009	Vervanging activa IBOR	70.365	70.365		
	bijdrage inzake rehabilitatie beheerplan	70.365	70.365		
490600	Bibliotheek	5.000	5.000		
9091401	Algemene reserve	5.000	5.000		
	korting subsidie.bibliotheek	5.000	5.000		
490603	Gymnastiekgebouwen en sportz.	25.517	25.517		
9153017	Binnensportaccommodaties	25.517	25.517		
	toevoeging t.b.v. onderhoud De Noord	18.912	18.912		
	toevoeging t.b.v. onderhoud De Nagel	6.605	6.605		
490605	Kunst overige voorzieningen			-99.000	-99.000
9091401	Algemene reserve			-99.000	-99.000
	bijdrage renovatie Monument 1940-1945			-99.000	-99.000
490607	Monumenten			-420.242	-100.242
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden			-6.000	-6.000
	bijdrage aan SVN deelneming Stads- & Dorpsvernieuwing/Monumenten			-6.000	-6.000
9121037	IBOR egalisatiefonds exploitatie			-320.000	
	dekking t.b.v. aanvullend krediet Palenscherp			-320.000	
9091404	Bijzondere projecten			-94.242	-94.242
	t.b.v. bijdrage krediet Palenscherp			-94.242	-94.242
490704	Verkeersregelingen	40.000	40.000	-15.000	-15.000
9091403	Incidenteale doeleinden	40.000	40.000	-15.000	-15.000
	overheveling t.b.v. uitbreidingsgebieden	40.000	40.000		
	overheveling budget van 2018 naar 2019			-15.000	-15.000
490800	Gemeentereiniging	12.375		-185.816	-187.366
9180041	Afvalstoffenheffing	12.375		-185.816	-187.366
	t.b.v. sluitende exploitatie gemeentereiniging	7.312			
	bijdrage uit vrijval loonkosten	5.062			
	verhoging raming i.v.m. hogere kosten			-69.945	-87.366
	correctie salariskosten i.v.m. nieuwe verdeling			-15.871	
	korting op afvalstoffenheffing			-100.000	-100.000
490805	Milieutoezicht	65.000	65.000	-63.132	-3.741
9091403	Incidenteale doeleinden	65.000	65.000	-60.000	
	overheveling t.b.v. uit te voeren werk in 2020	65.000	65.000		
	t.b.v. onderzoek sanering vuilnisbelt			-60.000	
9183032	Grondzaken			-3.132	-3.741
	afwikkeling oude budget 2 zonne-energie			-3.132	-3.741
Totaal programma 4		1.046.174	1.078.905	-1.721.266	-1.400.256

Progr 5 Urk verbindt	Rekening	Begroting 2019		Rekening	Saldo
	2018	Primitief	Actueel	2019	act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	9.339.618	7.757.455	13.603.250	13.574.360	-28.890
Baten	-22.285.064	-27.098.399	-34.028.035	-34.152.401	-124.365
Saldo	<u>-12.945.446</u>	<u>-19.340.944</u>	<u>-20.424.785</u>	<u>-20.578.040</u>	<u>-153.255</u>
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	186.858	2.112.266	2.112.266	0
Onttrekkingen	0	116.527	-5.824.479	-5.794.058	30.421
	0	303.385	-3.712.213	-3.681.792	30.421

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 5 € **153.300** (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten, die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 5 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 5 (incidenteel)

590903 Apparaatskosten (€ 109.500, nadeel)

Opleidingskosten (€ 48.500, nadeel)

Door de professionalisering van de organisatie en door de persoonlijke (door)ontwikkeling van de medewerker zijn de opleidingskosten hoger uitgevallen. Budget voor opleidingskosten zal structureel aangepast moeten worden gezien de instroom van nieuwe medewerkers. Op dit moment is het opleidingsbudget circa 1% van de totale loonsom. Een goede norm voor een organisatie in groei en ontwikkeling is 2% van de loonsom.

Reis- en verblijfkosten (€ 28.600, nadeel)

De vergoeding woon-werk is hoger geworden dan verwacht. Voornaamste oorzaak is door de uitbreiding van de formatie en het aannemen van medewerkers met een langere woon-werkafstand (moeilijk vervulbare vacatures binnen eigen regio) is dit hoger uitgevallen dan verwacht.

590990 Rentekosten (€ 108.800, voordeel)

Dit betreft meevallende rentekosten. Door het uitlopen van investeringen zijn de financieringslasten (kort- en lange rente) echter behoorlijk meegevallen.

590920 Automatisering (€ 63.000, nadeel)

De groei ambities van de gemeente Urk hebben geleid tot grotere uitgaven. Voorafgaand aan de uitvoering van de ambities is onvoldoende aandacht geweest voor de gevolgen van uitbreidingen voor de facilitaire ICT die gevraagd wordt. De groei heeft enerzijds te maken met de toenemend aantal medewerkers, maar ook met het groeiend aantal inwoners. Dit laatste heeft effect op de licenties voor applicaties die soms gerelateerd zijn aan het aantal inwoners (€ 45.500).

Verder zijn er activiteiten uitgevoerd (een grenswijziging Urk - Noordoostpolder) waarvoor extra externe ondersteuning benodigd was en waarvoor bestuur en management geen budget beschikbaar heeft gesteld. Deze uitgaven zijn verantwoord binnen de kostenplaats ICT (€ 17.500).

591003 Uitkering Gemeentefonds (€ 100.000, voordeel)

Volgens de laatste berekeningen is de uitkering Gemeentefonds voor 2019 € 75.000 hoger uitgevallen en € 25.000 hogere uitkering Gemeentefonds voorgaande jaren.

591006 Onroerende Zaakbelastingen (€ 85.000, voordeel)

De opbrengst OZB is met name hoger omdat het grondgebied van Urk groter geworden is. Vooral de twee windmolens hebben een hoge WOZ-waarde en dus een hoge OZB aanslag.

591008 Toeristenbelasting (€ 23.000, voordeel)

Voor arbeidsmigranten mag ook toeristenbelasting opgelegd worden. Voor het belastingjaar 2018 (opbrengst geboekt in 2019) zijn uitgebreide controles geweest. Dit heeft geleid tot de meeropbrengst. Of deze structureel is moeten we afwachten. Het komt steeds vaker voor dat arbeidsmigranten zich inschrijven in de GBA en dan is er geen toeristenbelasting meer verschuldigd.

Overige voor- en nadelen programma 5 incidenteel (€ 56.700, nadeel)

Naast de vermelde mutaties op dit programma is sprake van overige mutaties van beperkte omvang tot een bedrag van € 56.700, nadeel.

- ▶ Producten, die het saldo bepalen binnen programma 5 (incidenteel), maar budgettair neutraal verlopen binnen de jaarrekening

590903 Apparaatskosten (€ 33.000, voordeel)

Ook in het jaar 2019 is personeel van derden ingehuurd wegens ziekte, projecten en moeilijk in te vullen vacatures. Dit heeft geresulteerd dat de kosten binnen het budget uitzendkrachten vallen. De kosten voor de inhuur bedragen € 3.615.700. Daar staan ook dekkingsmiddelen (vrijval loonsom, UWV uitkeringen en dekking binnen projecten en budgetten) tegenover van 3.900.500. Dit betekent een onderschrijding van het budget van € 33.363. Dekking van kosten inhuur derden vindt plaats uit diverse soorten dekkingsmiddelen welke over de diverse programma's zijn verwerkt.

Gezien de verschillende dekkingsmiddelen betekent dit concreet een **voordeel** voor de inhuur van derden van **€ 70.000** op het product 590903 Apparaatskosten en een nadeel van € 36.600 op de diverse programma's. Per saldo € 33.400, voordeel op de inhuur van derden.

Wat betreft de totale loonkosten kan gezegd worden dat het nadeel op de loonkosten € 173.800 is. Dit loopt over de diverse programma's heen. Voor het product 590903 Apparaatskosten betekent dit concreet een **nadeel** voor de loonkosten van **€ 37.000** en een nadeel van € 136.800 op de diverse programma's (verschillen allemaal onder de € 30.000). Per saldo een nadeel op de loonkosten van € 173.800. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door uitbetaling van overuren.

Per saldo betekent dit concreet dat voor de inhuur van derden en de loonkosten samen een nadeel van € 140.400 is ontstaan.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

471010 / saldo: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd

571010 / saldo: "-" betekent meer onttrokken aan reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging 471010		Onttrekking 571010	
	Begr	Rek	Begr	Rek
590902 College Burgemeester en Weth.			-213.468	-183.055
9091401 <i>Algemene reserve</i>			-183.468	-153.055
dotatie pensioenvoorziening wethouders			-183.468	-153.055
9122112 <i>Afkoopsom havens (beklemd)</i>			-30.000	-30.000
project Kornwerderzand			-30.000	-30.000
590903 Apparaatskosten	1.088.233	1.088.233	-1.120.231	-1.120.223
9100209 <i>Friciekosten personeel</i>	153.894	153.894	-1.108.485	-1.108.485
voeding frictiekosten personeel tlv exploitatie	65.000	65.000		
van voorziening Generatiepact	88.894	88.894		
incidentele dekking reiskosten woon-werkverkeer			-56.000	-56.000
t.g.v. afzonderlijke reserve generatiepact			-843.492	-843.492
dekking overname personeel			-89.000	-89.000
dekking kosten werkloosheidswet			-5.420	-5.420
dekking frictiekosten 2019			-113.120	-113.120
dekking loonkosten			-1.452	-1.452
9100207 <i>Kantoormeubilair vervanging</i>	10.847	10.847	-11.747	-11.738
voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten	10.847	10.847		
aanvulling planbudget			-11.747	-11.738
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>	80.000	80.000		
overheveling t.b.v. archivering in DMS	80.000	80.000		
9100210 <i>Generatiepactreserve</i>	843.492	843.492		
naar Generatiepactreserve	843.492	843.492		
590920 Automatisering (overhead)	105.000	105.000		
9091403 <i>Incidentele doeleinden</i>	105.000	105.000		
overheveling t.b.v. Zaakgericht werken	105.000	105.000		
590930 Huisv Singel (overhead)			-25.837	-25.837
9100204 <i>Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)</i>			-25.837	-25.837
bespaarde rente			-25.837	-25.837
590940 Huisv Noorderzand (overhead)	2.901	2.901	-23.578	-23.578
9100207 <i>Kantoormeubilair vervanging</i>	2.901	2.901		
huisvesting Noorderz. voeding uit exploitatie	2.901	2.901		
9100205 <i>Tractie</i>			-23.578	-23.578
saldo naar voorziening machines en voertuigen			-23.578	-23.578
590990 Rentekosten (treasury)	2.888	2.888		
9121014 <i>Afschr.dijkovergang waterval 18/101</i>	2.888	2.888		
rente reserve Afschrijving Dijkovergang	2.888	2.888		
591001 Interne financiering	88.139	88.139		
9100204 <i>Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)</i>	88.139	88.139		
rente huisvesting gemeentehuis 2019	88.139	88.139		

591003	Uitkering Gemeentefonds	61.500	61.500		
9121037	<i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>	61.500	61.500		
	raming 2e tussenrapportage	61.500	61.500		
591004	Overige baten en lasten	222.790	222.790	-24.798	-24.798
9091401	<i>Algemene reserve</i>	19.971	19.971	-24.798	-24.798
	egal.begr.saldi lastenraming	19.971	19.971		
	saldo boven onvoorzien			-24.798	-24.798
9121037	<i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i>	202.819	202.819		
	reservering BTW component	54.569	54.569		
	bijdrage BTW uit riolinvesteringen	148.250	148.250		
591005	Uitvoering wet WOZ	58.000	58.000	-35.000	-35.000
9091403	<i>Incidentele doeleinden</i>	58.000	58.000	-35.000	-35.000
	overheveling budget t.b.v. oppervlakte taxatie	58.000	58.000		
	overheveling budget van 2018			-35.000	-35.000
591110	Reservemutaties programma 10	482.815	482.815	-4.381.568	-4.381.568
9121016	<i>Fietspad Urkerveld</i>	482.815	482.815		
	kapitaal reserve fietspad Urkerveld	300.000	300.000		
9091401	<i>Algemene reserve</i>	182.815	182.815	-182.815	-182.815
	restitutie Urkerveld	182.815	182.815		
	kapitaal reserve fietspad Urkerveld			-182.815	-182.815
9091403	<i>Incidentele doeleinden</i>			-1.000.000	-1.000.000
	t.b.v. grenscorrectie 2019			-1.000.000	-1.000.000
9091404	<i>Bijzondere projecten</i>			-117.185	-117.185
	kapitaal reserve fietspad Urkerveld			-117.185	-117.185
9091405	<i>Investeringsfonds ZZL Projecten</i>			-422.415	-422.415
	bijdrage t.b.v. investeringskrediet			-422.415	-422.415
9091499	<i>Rekeningsaldo nog te bestemmen</i>			-809.977	-809.977
	rekening resultaat 2018			-809.977	-809.977
9122112	<i>Afkoopsom havens (beklemd)</i>			-159.695	-159.695
	dekking grenscorrectie 2019			-159.695	-159.695
9180050	<i>Egal. div. NV Het Friese Pad (beklemd)</i>			-1.689.480	-1.689.480
	dekking grenscorrectie 2019			-1.689.480	-1.689.480
Totaal programma 5		2.112.266	2.112.266	-5.824.479	-5.794.058

Toelichting SISA (Single Information Single Audit)

Jaarlijks dient middels een bijlage bij de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen aan de verstrekkers van deze uitkeringen. In deze (hieronder weergegeven) bijlage zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via haar website beschikbaar gesteld.

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020								
OCW	D8	Onderwijsachterstand enbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)			
			Aard controle F Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle F Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle F Indicatornummer: D8 / 03			
			1317.517	10	10			
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle F Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle F Indicatornummer: D8 / 07		
			1					
OCW	D9	Onderwijsachterstand enbeleid 2011-2018 (OAB) Gemeenten	Correctie besteding 2018 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnormen (conform artikel 166, eerste lid WPO).	Correctie besteding 2018 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO).	Correctie besteding 2018 aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO).	Opgebouwd de reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle F Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle F Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle F Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle F Indicatornummer: D9 / 04		
			10	10	10	10		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid.		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 05	Aard controle F Indicatornummer: D9 / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D9 / 07	Aard controle F Indicatornummer: D9 / 08		
			1					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 63 Participatiewet_gemeentedeel 2019 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IDAW	Baten (jaar T) IDAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IDAZ	Baten (jaar T) IDAZ (exclusief Rijk)
			Aard controle F Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 06
			11476.369	124.448	161.051	10	116.389	10
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WvWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WvWIK)	1.7 Participatiewet (Pw)	1.7 Participatiewet (Pw)	
			Aard controle F Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle F Indicatornummer: G2 / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
			18.086	11.100	10	124.305	10	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2019 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk) (exclusief Bob)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle F Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle F Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle F Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle F Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle F Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle F Indicatornummer: G3 / 06
			113.685	1128.761	126.435	1186.060	130.520	10
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle F Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle F Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			10	10	Ja			
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle F Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle F Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle F Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle F Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 06
			1185.215	633001	1147.553	143.806	159.737	144.010
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld	
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle F Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle F Indicatornummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11	
			1	633001	147553		137.662	

1. Raadsbesluit

2. Controleverklaring

Dossiernummer:

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk
d.d. 26 mei 2020.

gezien het advies van de Audit- c.q. Rekeningcommissie d.d. 2 juni 2020

b e s l u i t :

de jaarstukken 2019 en als volgt vast te stellen:

RECAPITULATIE	Begroting 2019		Rekening 2019	Saldo act-werk
	Primitief	Actueel		
Lasten en baten voor bestemming				
Totaal van de lasten	45.731.586	58.194.839	67.564.950	9.370.111
Totaal van de baten	-47.864.590	-54.650.751	-63.963.591	-9.312.840
Gerealiseerde totaal van saldo b/l	-2.133.004	3.544.088	3.601.360	57.272
Resultaatbestemming				
Bijdragen aan reserves	2.375.211	10.216.005	12.552.942	2.336.938
Bijdragen van reserves	-242.207	-13.760.093	-16.736.739	-2.976.646
Saldo reservemutaties	2.133.004	-3.544.088	-4.183.797	-639.709
Lasten en baten na bestemming				
Totaal van de lasten	48.106.797	68.410.844	80.117.893	11.707.049
Totaal van de baten	-48.106.797	-68.410.844	-80.700.330	-12.289.486
Gerealiseerde resultaat	0	0	-582.437	-582.437

Aldus besloten in de openbare vergadering van 25 juni 2020,

de griffier,

de voorzitter,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de gemeenteraad van de gemeente Urk

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeente Urk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeente Urk op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de balans per 31 december 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het gemeentelijk controleprotocol en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals vastgelegd in het 'Controleprotocol 2019', inclusief het normenkader 2019 van de gemeente Urk. Het controleprotocol 2019 is vastgesteld in de raadsvergadering van 3 oktober 2019.

Wij zijn met uw raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 104.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
 - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - o dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.

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

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Haarlem, 25 juni 2020
Reg.nr.: 103151/215/421/535
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

1. Salarissen en sociale lasten
2. Lopende kredieten per 31 december 2019
3. Investeringsfonds en ZZL-gelden
4. Reserves en voorzieningen
5. Langlopende schulden
6. Gewaarborgde geldleningen
7. Incidentele baten en lasten
8. Algemene dekkingsmiddelen
9. Uitgaven ICT
10. Inkomstenoverdrachten

SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN

B-1

<i>Staat van salarissen en sociale lasten 2019</i>	Formatie	Jaarweden	Toelagen	Soc.Lasten	inhouding	Loonsom
<i>Diversen</i>	1,0	0	29.157	1.662	1.662	29.157
<i>Commissieleden</i>	0,0	4.123	0	327	19	4.432
<i>BABS</i>	0,2	11.242	69	3.748	664	14.395
<i>B&W (incl.voorm.weth.)**</i>	16,0	441.153	788	45.386	26.027	461.299
<i>Raadsleden**</i>	19,0	0	234.367	5.578	5.578	234.367
Totaal instelling 1 Gemeente Urk	36,2	456.517	264.380	56.701	33.949	743.650
Griffier	1,0	76.769	11.697	27.333	5.325	110.474
<i>LBO Bestuurs- en Managementondersteuning</i>	11,3	310.680	69.081	115.669	17.577	477.852
<i>MBO Bestuurs- en Managementondersteuning</i>	19,3	760.783	141.831	297.014	49.963	1.149.665
<i>HBO Bestuurs- en Managementondersteuning</i>	17,8	1.033.670	175.246	423.934	77.474	1.555.377
Totaal Bestuurs- en Management Ondersteuning	48,4	2.105.133	386.158	836.617	145.014	3.182.894
<i>LBO Ruimte en Beheer</i>	0,7	2.525	0	244	1	2.767
<i>Wijkbeheer Ruimte en Beheer</i>	19,0	672.666	199.079	282.497	45.681	1.108.561
<i>MBO Ruimte en Beheer</i>	2,0	89.619	23.897	38.736	6.528	145.724
<i>HBO Ruimte en Beheer</i>	13,8	725.044	128.843	290.137	52.230	1.091.794
Totaal Ruimte en Beheer	35,5	1.489.853	351.819	611.613	104.440	2.348.846
<i>LBO Dienstverlening</i>						
<i>MBO Dienstverlening</i>	21,1	762.553	134.321	291.451	47.128	1.141.198
<i>HBO Dienstverlening</i>	25,4	1.286.515	262.525	512.605	91.168	1.970.476
Totaal Dienstverlening	46,5	2.049.068	396.846	804.056	138.296	3.111.674
Totaal instelling 2 Urker Klantmodel	131,4	5.720.824	1.146.520	2.279.619	393.075	8.753.888
Totaal instelling 1 en 2	167,6	6.177.341	1.410.900	2.336.320	427.024	9.497.537

B-2**LOPENDE KREDIETEN PER 31 DECEMBER 2019**

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek.	Stand van zaken/toelichting
120026	4210128 Integraal beheer Openbare Ruimte	80.000	82.458	2.458	2019	Dit krediet kan nu worden afgesloten. Het betreft een krediet voor het implementeren van Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). In 2019 zijn de middelen aangewend voor het opstellen van het beschrijven van het groen beleid en beheer. De werkzaamheden zijn uitgevoerd het krediet kan dan ook worden afgesloten. De uitgaven zijn iets hoger uitgevallen. Dit is gedekt door de eveneens iets hoger uitgevallen eenmalige dekkingsmiddelen.
333103	4210131 Bijdrage Fietspad Nw Natuur; grondwerken en overig. BW17/06-BW19/100	430.000	368.843	-61.157	2020	Het project is nog niet geheel afgerond. De verwachting is dat we het krediet voor de bouwvak 2020 kunnen afsluiten binnen de beschikbaar gestelde middelen.
240110	4210134 Omvorming Vlaak BW18/002	744.000	475.123	-268.877	2020	Fase 1 en 2 van dit project zijn inmiddels afgerond. De voorbereiding van fase 3 (vanaf rotonde Toppad-Vlaak tot kruising Vlaak-Nagel) vindt plaats in het najaar van 2019. Deze laatste fase wordt uitgevoerd in het eerste halfjaar van 2020.
240116	4210137 Omvorming Staartweg i.v.m. rotonde; BW18/101	117.000	117.000	0	2020	Dit krediet kan nu worden afgesloten. De werkzaamheden zijn afgerond. De uitgaven zijn overeenkomstig het beschikbaar gestelde krediet.
240117	4210138 Brug Zeeheldenwijk; 3e Brug 18/09	8.559.151	298.582	-8.260.569	2022	De voorbereiding en aanbesteding van de Michiel de Ruyterbrug zijn medio 2019 gestart. De voorselectieprocedure is inmiddels afgerond. De aanbesteding is vooralsnog opgeschort van 1 januari 2020 naar 1 april 2020 in verband met het niet tijdig verkrijgen van de vergunningen (ontgrondingen, stikstof, ect.). De eerste nota's van de voorbereidingskosten (o.a. opstellen contract door de provincie, beeldkwaliteitsplan e.d.) zijn geboekt op dit krediet. Deze zijn conform de ramingen.
240118	4210139 Grond hoofdstructuur 18/09	545.414	545.414	0	2022	Dit krediet kan nu worden afgesloten. De betreffende grond is inmiddels aangekocht en toegerekend aan dit krediet.
240118	4210140 Ov. Bovenwijkse Voorzieningen Schokkerhoek 18/09	9.261.586	41.217	-9.220.369	2022	De voorbereiding en uitvoering van dit krediet loopt gelijk op met de ontwikkeling van de nieuwe wijk Schokkerhoek (Grondexploitatie complex).

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek.	Stand van zaken/toelichting
240111	4210500 Renovatie A. de Wit & Zw. Brug Bouwkundig 18/100	716.372	0	-716.372	2021	De voorbereiding en uitvoering van deze kredieten is in aanvang genomen. Beide kredieten zijn aangemaakt en worden door de provincie begeleid. Het krediet is bedoeld voor de renovatie Arie de Witbrug en Zwolsebrug en staat gepland voor de periode 2020 t/m 2023. het zal dan ook in 2023 pas volledig zijn aangewend.
240112	4210501 Renovatie A. de Wit & Zw. Brug Installaties 18/100	736.947	0	-736.947	2021	Zie de beantwoording bij krediet 4210500
333102	4431001 Enkschool; nevenvest Kentalis (grond) 17/03	242.495	0	-242.495	2020	Op dit moment wordt gewerkt aan de juridische overdracht van de grond ter waarde van € 242.495. De overeenkomsten hiertoe zijn inmiddels door de schoolbesturen getekend. Momenteel vindt de verdere juridische afwikkeling plaats.
333104	4431002 HvSch&Enkschool; uitbr 1 lokaal BW18/04	97.630	23.217	-74.413	2020	De werkzaamheden bevinden zich momenteel in een afrondende fase. Oplevering van de installatie vindt dit jaar (2019) nog plaats. Verwachting is dat de kosten binnen de raming blijven en er dus geen overschrijding zal zijn.
333105	4431003 Vuurbaak; uitbr 140m2BVO BW18/04	373.800	0	-373.800	2020	Dit krediet kan worden gesloten. De werkzaamheden zijn van dit in 2020 afgerond. Het te betalen bedrag in februari door Florion gedeclareerd en door ons is uitbetaald.
260146	4531110 Renovatie veld 10,11 en 12 BW19/02	180.000	138.970	-41.030	2020	Dit werk is in 2019 gestart. De algehele afronding vindt plaats in 2020.
210026	4580713 Skatebaan Wilhelminapark BW19/101	90.000	71.834	-18.166	2020	Dit krediet kan bij de 1e TR 2020 worden afgesloten. Het skatepark is namelijk begin 2020 gereed gekomen. De laatste factuur is eind januari betaald. De totale kosten zijn uitgekomen op € 89.793,00.
210027	4580805 Gronden volkstuin Staartweg BW19/101	155.000	155.308	308	2019	Dit krediet kan nu worden afgesloten. De eigendomsoverdracht van de grond heeft eind 2019 plaatsgevonden.
240105	4722237 Voorber. Reconstr. Hooiland &Achterland 17/02	3.443.919	3.156.669	-287.250	2020	De aannemer is mei 2018 gestart met de uitvoering van de werkzaamheden. De eerste fase is afgerond en de aannemer is in september gestart met fase 2. Conform besluit raad wordt aansluitend aan fase 2 fase 3 opgepakt in 2020. Hiervoor is door de raad aanvullend krediet beschikbaar gesteld.
240107	4722239 Rioolvervanging 2018 18/02	568.700	505.445	-63.255	2020	De uitvoering van dit project is begin 2018 van start gegaan. In 2019 is het Noordgat afgerond (€ 120.000). De algehele afronding vindt plaats in de loop van 2020.

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek.	Stand van zaken/toelichting
313000	4723502 Zonne-energie Zeewijk 14/02	142.860	43.401	-99.459	2020	Dit krediet is in 2014 in aanvang genomen. Het krediet blijft in principe doorlopen tot de beschikbare ruimte volledig is opgebruikt of het project is afgerond.
313001	4723503 Zonne-energie Oranjewijk 14/02	142.860	76.959	-65.901	2020	Dit krediet is in 2014 in aanvang genomen. Het krediet blijft in principe doorlopen tot de beschikbare ruimte volledig is opgebruikt of het project is afgerond.
120029	4723505 Onderzoek Sanering Vuilnisbelt 19/07	60.000	0	-60.000	2020	Op dit moment worden de benodigde onderzoeken opgestart en worden de plannen nader uitgewerkt. Dit voorstel zal daarna aan de Raad worden gepresenteerd.
240068	4810100 Anterieure overeenkomst Boniverplaatsing herontwikkellocatie	319.346	359.819	40.473	2020	De Raad van State heeft de bestemmingsplanwijziging voor de verplaatsing van de BONI naar locatie Lemsterhoek niet goedgekeurd. Aan de koers om een nieuwe BONI op de locatie Lemsterhoek te krijgen wordt evenwel vast- gehouden. Gezien de opmerkingen van de Raad van State wordt gewerkt aan een nieuw voorstel. Op basis van een anterieure overeenkomst is er een vergoeding ontvangen van de ontwikkelaar van € 35.000. Voor het vervolg zijn inmiddels kosten gemaakt tot een bedrag van € 324.819. Dit kostenbedrag moet nog worden gedeclareerd/ontvangen. Bij stopzetten van het project, waar wij op dit moment niet van uitgaan, ligt hier een financieel risico.
240068	4810100 Anterieure overeenkomst Boniverplaatsing herontwikkellocatie		-40.473	-40.473	2020	De lasten worden gedekt door een bijdrage van de betreffende projectontwikkelaar. Van de totale te ontvangen bijdrage groot € 350.829 is inmiddels ontvangen een bedrag van € 35.000.
240068	4810100			0	2020	Saldo
120028	4810104 Revitaliseren/proces herstructureren Westgat Project 17/101	0	0	0	2019	<u>Dit krediet wordt voor de Algemene Dienst nu afgesloten.</u> Per ultimo 2019 is de boekwaarde van deze investering overgebracht naar een Grondexploitatie-complex. Wordt vanaf die datum gepresenteerd en verantwoord binnen de Grondexploitatie.
260192	4999106 Meubilair organisatieontwikkeling 19/101	37.337	37.337	0	2019	<u>Dit krediet kan nu worden afgesloten.</u> Aanschaf en levering van het meubilair heeft inmiddels plaatsgevonden.
260189	4999307 Oplossing klimaatprobleem gemeentehuis 18/101	214.300	202.647	11.654	2020	<u>Dit krediet kan nu worden afgesloten.</u> De werkzaamheden zijn afgerond. Er vinden nu alleen nog wat afstellingen plaats en de ketels moeten nog een onderhoudsbeurt. De werkelijke kosten blijven het beschikbaar gestelde krediet.
	Totaal	27.258.716	6.457.123	-20.587.293	>	Totale ruimte binnen de lopende kredieten

B-3 INVESTERINGSFONDS EN ZZL-GELDEN

Overzicht investeringskrediet

Deelgebied Investeringskrediet (4310013)	Totaal	waarvan		Boekingen t/m 2019		Rest nog te besteden.
	Grondslag	443200 afzonderlijke kredieten	443290 tlv investeringskrediet	gedekt uit bijdrage reserve	direct uit reserve naar exploitatie of kredieten	
	1	2	3	4	5	6 (2-5-6)
Bedrijvengebied	534.173	209.500	324.673	226.934	168.642	138.598
Centrumgebied	1.012.500	617.500	395.000	174.175	5.661	838.325
Randzones	125.000	75.000	50.000	58.557	21.109	66.443
Urk als geheel	826.992	160.276	666.716	545.403	0	281.589
Totaal	2.498.665	1.062.276	1.436.389	1.005.069	195.412	1.324.954

Overzicht ZZL-gelden

Co-financiering (4310012) / Begr.wijz 2012/007	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2019	Rest nog te besteden.
	1	2	3	5	(2-5)
* De Parel Oppoetsen	190.000		190.000	188.411	1.589
* Masterplan Duurzame Visserij	500.000		500.000	172.746	327.254
* Buitendijkse Haven	700.000		700.000	60.844	639.156
* Overig	110.000		110.000	17.972	92.028
Totaal	1.500.000	0	1.500.000	439.973	1.060.027

N50

Bijdrage verbreding N50 (4310011)	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2019	Rest nog te besteden.
	1	2	3	5	(2-5)
Totaal	500.000		500.000	449.400	50.600

RESERVES EN VOORZIENINGEN

B-4

No.	Omschrijving	REKENING 2019				
		Stand 1 jan. 2019	Rente bedrag	Onttrekking 4	Toevoeging 5	Stand 31 dec. 2019
Reserves						
9091401	Algemene reserve	4.081.416		459.668	-207.786	3.829.535
	Totaal algemene reserves	4.081.416		459.668	-207.786	3.829.535
9091405	Investeringsfonds ZZL projecten	2.660.533		422.415		2.238.117
9091406	Fonds Nieuwe Projecten Ka17	465.000		90.000		375.000
9100205	Tractie	23.578		23.578		
9100209	Friciekosten personeel	1.045.345		1.108.485	-153.894	90.754
9121037	IBOR egalisatiefonds exploitatie	1.701.363		557.884	-408.563	1.552.041
9122138	Uitdiepen havens	360.418			-25.552	385.969
9122139	Maritieme Service Haven				-151.600	151.600
9131014	Economisch beleid	55.817				55.817
9131016	Aanjaagfonds detailhandel	175.000		50.000	-50.000	175.000
9153017	Binnensportaccommodaties	66.092			-25.517	91.609
9158020	Speeltuinwerk	22.914			-34.206	57.120
9161023	Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB)	1.082.110		160.000	-128.602	1.050.711
9161025	Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	1.000.000				1.000.000
9161124	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	996.877				996.877
9163022	Sociaal Domein	5.197.200		2.602.000	-1.989.559	4.584.759
9163081	Jeugd en Welzijn	196.570		25.000		171.570
9172426	Begraafplaatsen	450.954		126.831		324.123
9183008	SVN starters bestaande woningen	50.659		15.805		34.854
9183028	Infrastructuur (3e brug)	186.361			-72.498	258.859
9183029	Fonds dorpsuitleg	937.553		937.311	-77.027	77.269
9183032	Grondzaken	6.163.488		4.485.605	-1.840.164	3.518.047
9183033	Fonds strategische aankopen	335.395		169.670	-247.500	413.224
9183034	Bovenplanse verevening grex	750.000		750.000		0
9191433	BTW Compensatie Fonds	74.402				74.402
	Totaal niet beklemd bestemmingsreserves	23.997.625		11.524.584	-5.204.681	17.677.722
9091402	Vitens aandelen (beklemd)	17.000		11.000		6.000
9091403	Incidentele doeleinden (beklemd)	1.798.427		1.380.657	-921.959	1.339.729
9091404	Bijzondere projecten (beklemd)	1.075.853		286.427	-48.000	837.425
9100204	Huisvesting gemeentehuis en bibliotheek (beklemd)	478.165	-88.139	25.837		540.467
9100206	Wachtgelden wethouders (beklemd)					
9100207	Kantoormeubilair vervanging (beklemd)	2.369		11.738	-13.748	4.379
9100210	Generatiepactreserve				-843.492	843.492
9121009	Vervanging activa IBOR	665.840			-621.896	1.287.736
9121010	Afkoopsom overgenomen wegen (beklemd)	394.615				394.615
9121013	Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd)	288.280		23.739		264.541
9121014	Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd)	115.500	-2.888	6.269		112.119
9121015	Afschr.Bww.Vrz.Zeeheldenwijk	2.684.704			-1.687.311	4.372.015
9121016	Fietspad Urkerveld (beklemd)				-300.000	300.000
9122112	Afkoopsom havens (beklemd)	1.933.236		189.695		1.743.541
9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Zeeheldenwijk				-2.500.000	2.500.000
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden (beklemd)	51.001		6.000		45.001
9156070	Dekk.Fonds Parel van Flevoland (beklemd)	1.124.742		124.302		1.000.441
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark				-113.042	113.042
9180041	Afvalstoffenheffing (beklemd)	334.054		187.366		146.688
9180050	Egalisatie dividend NV Het Friese Pad (beklemd)	1.689.480		1.689.480		0
	Totaal beklemd bestemmingsreserves	12.653.264	-91.027	3.942.510	-7.049.448	15.851.229
	Totaal bestemmingsreserves	36.650.889	-91.027	15.467.094	-12.254.129	33.528.955
9091499	Rekeningsaldo nog te bestemmen	809.977		809.977	582.437	582.437
	Totaal	41.542.286	-91.027	16.736.739	-13.044.353	37.940.922

Toelichting reservemutaties

Omschrijving		Onttrekking	Toevoeging incl. rente
9091401	<i>Algemene reserve</i>	459.668	-207.786
	korting subsidie bibliotheek		-5.000
	bijdrage renovatie Monument 1940-1945	99.000	
	dotatie pensioenvoorziening wethouders	153.055	
	egal.begr.saldi lastenraming		-19.971
	saldo boven onvoorzien	24.798	
	restitutie Urkerveld		-182.815
	kapitaal reserve fietspad Urkerveld	182.815	
9091402	<i>Vitens aandelen (beklemd) 06/01</i>	11.000	
	opbrengst uit Vitens aandelen	11.000	
9091403	<i>Incidentele doeleinden</i>	1.380.657	-921.959
	t.b.v. pilot ondersteuning jeugdhulp in de klas		-76.000
	aanvulling t.b.v. grenscorrectie buitendijkse haven		-292.959
	overheveling budget t.b.v. implementatiekosten omgevingsplan van 2018 naar 2019 en van 2019 naar 2020	45.000	-45.000
	dekking inhuur project omgevingsplan uit de daarvoor gereserveerde middelen	80.000	
	overheveling budget 2018 t.b.v. woonvisie	9.750	
	overheveling budgetten 2018	77.963	
	overheveling budget naar 2020 t.b.v. duurzame maatregelen binnendijks bedrijventerrein		-45.000
	overheveling budget naar 2020 t.b.v. bijdrage regio Zwolle		-30.000
	overheveling budgetten 2018	53.000	
	overheveling budgetten naar 2020 t.b.v. Visserijbelevingscentrum.		-55.000
	overheveling t.b.v. nieuw speeltuinenbeleid		-30.000
	overheveling budgetten van 2018	64.944	
	overheveling t.b.v. uitbreidingsgebieden		-40.000
	overheveling budget van 2018 naar 2019	15.000	
	overheveling t.b.v. uit te voeren werk in 2020		-65.000
	t.b.v. onderzoek sanering vuilnisbelt		
	overheveling t.b.v. archivering in DMS		-80.000
	overheveling t.b.v. Zaakgericht werken		-105.000
	overheveling budget t.b.v. oppervlakte taxatie		-58.000
	overheveling budget van 2018	35.000	
	t.b.v. grenscorrectie 2019	1.000.000	
9091404	<i>Bijzondere projecten</i>	286.427	-48.000
	t.b.v. bijdrage fietspad nieuwe natuur	75.000	
	t.b.v. bijdrage krediet Palenscherm	94.242	
	kapitaal reserve fietspad Urkerveld	117.185	
	dotatie uit exploitatie wegens opbrengst grondverkoop		-48.000
9091405	<i>Investeringsfonds ZZL Projecten</i>	422.415	
	bijdrage t.b.v. investeringskrediet	422.415	
9091406	<i>Fonds Nieuwe Projecten Ka17</i>	90.000	
	t.b.v. reserve afschrijving Skatebaan	90.000	
9091499	<i>Rekeningsaldo nog te bestemmen</i>	809.977	
	rekening resultaat 2018	809.977	

9100204	<i>Huisvesting gem.huis en bieb (beklemd)</i> bespaarde rente rente huisvesting gemeentehuis 2019	25.837 25.837	-88.139 -88.139
9100205	<i>Tractie</i> saldo naar voorziening machines en voertuigen	23.578 23.578	
9100207	<i>Kantoormeubilair vervanging</i> voeding uit exploitatie en vrijval kapitaallasten aanvulling planbudget huisvesting Noorderz. voeding uit exploitatie	11.738 11.738	-13.748 -10.847 -2.901
9100209	<i>Frictiekosten personeel</i> voeding frictiekosten personeel tlv exploitatie van voorziening Generatiepact incidentele dekking reiskosten woon-werkverkeer t.g.v. afzonderlijke reserve Generatiepact dekking overname personeel dekking kosten werkloosheidswet dekking frictiekosten 2019 dekking loonkosten	1.108.485 56.000 843.492 89.000 5.420 113.120 1.452	-153.894 -65.000 -88.894
9100210	<i>Generatiepactreserve</i> naar Generatiepactreserve		-843.492 -843.492
9121009	<i>Vervanging activa IBOR</i> bijdrage wegbeheer inz rehabilitatie beheerplan bijdrage inzake rehabilitatie beheerplan		-621.896 -551.531 -70.365
9121013	<i>Afschr.rotonde Rotholm_ Vlaak</i> dekking kapitaallasten vast actief 240108 vast actief 240108 verhoging & omvorming naar annuïtair	23.739 20.365 3.374	
9121014	<i>Afschr.dijkovergang waterval 18/101</i> t.b.v. dekking kapitaallasten vast actief 240113 rente reserve Afschrijving Dijkovergang	6.269 6.269	-2.888 -2.888
9121015	<i>Afschr.Bvw. Vrz.Zeeheldenwijk AD</i> uit reserve Fonds dorpsuitleg uit reserve Bovenplanse verevening grex		-1.687.311 -937.311 -750.000
9121016	<i>Fietspad Urkerveld</i> kapitaal reserve fietspad Urkerveld		-300.000 -300.000
9121037	<i>IBOR egalisatiefonds exploitatie</i> bijdrage aan krediet Hooi-/Achterland tijdelijke dekking IBOR bijdrage t.b.v. inhuur resultaat IBOR 2019 t.b.v. inhuur dekking t.b.v. aanvullend krediet Palenscherm raming 2e tussenrapportage reservering BTW component bijdrage BTW uit rioolinvesteringen	557.884 538.388 5.518 13.978	-408.563 -9.138 -135.105 -61.500 -54.569 -148.250

9122112	<i>Afkoopsom havens (beklemd)</i> project Kornwerderzand dekking grenscorrectie 2019	189.695 30.000 159.695	
9122138	<i>Uitdiepen havens</i> bijdrage aan de reserve		-25.552 -25.552
9122139	<i>Maritieme Service Haven</i> bijdrage aan de reserve		-151.600 -151.600
9131016	<i>Aanjaagfonds detailhandel (Ka2016)</i> kadernota 2016 detailhandels visie 2015-2025 bijdrage BIZ van 2019 t/m 2023	50.000 50.000	-50.000 -50.000
9142100	<i>Planv. Onderw. & bew. onderw. Zeeheldenwijk</i> t.b.v. Kapitaallasten Reserve, uit reserve Soc.Domein		-2.500.000 -2.500.000
9153017	<i>Binnensportaccommodaties</i> toevoeging t.b.v. onderhoud De Noord toevoeging t.b.v. onderhoud De Nagel		-25.517 -18.912 -6.605
9154118	<i>Monumenten en beeldbepalende panden</i> bijdrage aan SVN deelneming Stads- & Dorpsvernieuwing/Monumenten	6.000 6.000	
9156070	<i>Dekk.fonds Parel van Flevoland</i> dekking kap.lasten hist steiger met havenvuur dekking kapitaallasten diverse onderdelen PvF	124.302 37.144 87.158	
9158020	<i>Speeltuinwerk</i> voeding reserve bijdrage reserve t.b.v. verplaatsing speelbos		-34.206 -2.946 -31.260
9158021	<i>Afschr Skatebaan Wilhelminapark</i> vorming afschrijvingsreserve		-113.042 -113.042
9161023	<i>Sociale Uitkeringsregelingen</i> uit exploitatie BBZ, ter egalisatie terugbetalingsdeel aan het Rijk	160.000 160.000	-128.602 -128.602
9163022	<i>Sociaal domein</i> kosten IJslands preventiemodel verwacht tekort SD over 2019 resultaat overschot totaal SD 2019 uitbreiding taken Waypoint <i>resultaat mid.beschermd wonen 2017</i> <i>resultaat mid.beschermd wonen 2018</i> t.b.v. Kapitaallasten Reserve, uit reserve Soc.Domein bijdrage woonzorgcomponent voormalige Wilhelminaschool	2.602.000 75.000 27.000 2.500.000	-1.989.559 -1.662.559 -176.000 -151.000
9163081	<i>Jeugd en Welzijn</i> kosten IJslands preventiemodel	25.000 25.000	
9172426	<i>Begraafplaatsen</i> verhoging raming/resultaat	126.831 126.831	
9180041	<i>Afvalstoffenheffing</i> t.b.v. sluitende exploitatie gemeentereiniging	187.366	

	bijdrage uit vrijval loonkosten		
	verhoging raming i.v.m. hogere kosten	87.366	
	correctie salariskosten i.v.m. nieuwe verdeling		
	korting op afvalstoffenheffing	100.000	
9180050	<i>Egal. div. NV Het Friese Pad (beklemd)</i>	1.689.480	
	dekking grenscorrectie 2019	1.689.480	
9183008	<i>SVN starters bestaande woningen</i>	15.805	
	bijdrage Starters Bestaande woningen	15.805	
9183028	<i>Infrastructuur (3e brug)</i>		-72.498
	winstname Zeewijk		-4.529
	winstname Oranjewijk 1		-754
	winstname Zwolse Hoek 5		-8.954
	winstname Oranjewijk 2		-58.262
9183029	<i>Fonds dorpsuitleg</i>	937.311	-77.027
	winstname Zeewijk		-9.058
	winstname Oranjewijk 1		-754
	winstname Zwolse hoek 5		-8.954
	winstname Oranjewijk 2		-58.262
	t.b.v. reserve Afschr Bovenwijkse VrZ Zeeheldenwijk	937.311	
9183032	<i>Grondzaken</i>	4.485.605	-1.840.164
	winstname Zeewijk		-221.585
	winstname Oranjewijk 1		93.647
	winstname Zwolse Hoek 5		-3.662
	winstname Oranjewijk 2		-765.675
	afwikkeling Locatie Wilhelminaschool		-341.469
	uit reserve strategische aankopen t.b.v. Westgat		-169.670
	uit investeringsfonds t.b.v. Westgat		-303.003
	rente grondverkoop vlechttuinen		-1.326
	erfpacht Hapkidovereniging		-1.321
	afwikkeling voorziening verwacht verlies Zwolse Hoek		-126.100
	locatie Wilhelminaschool; afwikkeling		
	afwikkeling Vuurbaak	17.412	
	gronden Indu oud afwikkeling	864	
	bedrijfspanen Oost afwikkeling	4.494	
	ruiling Meijer/Westg afwikkeling		
	panden Westgat Pul; afwikkeling		
	t.b.v. reserve strategische aankopen	172.500	
	dotatie t.b.v. verliesvoorz Westgat	470.246	
	dotatie t.b.v. verliesvoorz Port of Urk	3.308.681	
	<i>bijdrage fietspad nieuwe natuur 2019</i>	50.240	
	afwikkeling oude budget 2 zonne-energie	3.741	
	aanvulling af te dragen VPB grondbedrijf t/m 2019	457.427	
9183033	<i>Fonds strategische aankopen</i>	169.670	-247.500
	uit reserve grondzaken		-172.500
	terugstorting uit Herstraten Westgat i.v.m. opening grex Westgat		-75.000
	t.b.v. Westgat	169.670	
9183034	<i>Bovenplanse verevening grex</i>	750.000	
	t.b.v. reserve Afschr Bovenwijkse VrZ Zeeheldenwijk	750.000	
	Totaal	16.736.739	-12.552.942

No.	Omschrijving	REKENING 2019			Stand 31 dec. 2019	
		Stand 1 jan 2019	Rente bedrag	Onttrekking 4		Toevoeging 5
Voorzieningen						
9200142	Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.207.765			-187.369	1.395.134
9200144	Generatiepact 2018	127.801		122.924		4.877
9200240	Vrm. Personeel Nrdz.VA	0				0
9200292	ICT Beheerplan	125.232		64.485	-66.069	126.816
9200293	Gebouwenbeheer	1.002.939		132.874	-88.194	958.259
9212012	Wegenbeheer				-7.212	7.212
9221020	Openbare verlichting	76.954			-79.171	156.124
9221100	Kunstwerken					
9222100	Havenbeheer	541.295		67.185	-76.155	550.265
9224044	Baggeren singels					
9242341	Onderwijs (groot onderhoud)	935.702		103.113	-86.278	918.868
9253045	Sportpark renovatie velden	116.823			-58.513	175.335
9253046	Onderhoud zwembad	296.316		12.572	-52.647	336.391
9254050	Kunstobjectenbeheer	47.900			-104.450	152.350
9265000	Kindcentrum	154.858			-57.000	211.858
9272247	Rioleringsfonds	2.804.709		1.619.324	-832.926	2.018.310
9283051	Rotonde Zeewijk	332.392		433.339	-100.946	0
9299401	Machines&Materialen beheerplan	87.808			-20.499	108.307
Totaal bestemmingsvoorzieningen		7.858.495		2.555.816	-1.817.428	7.120.107
9283048	Verliesgevende complexen grondbedrijf	599.700		599.700	-3.778.927	3.778.927
9294050	Oninbare vorderingen publiekrechtelijk	36.948		17.452		19.496
9294051	Oninbare vorderingen privaatrechtelijk	166.995		7.917	-15.645	174.722
9294052	Oninbare vorderingen havens	4.822		15.197	-18.310	7.935
Totaal te verrekenen met boekwaarden		808.465		640.266	-3.812.881	3.981.080
Totaal voorzieningen		8.666.960		3.196.082	-5.630.309	11.101.187

Toelichting voorzieningmutaties

De meeste voorzieningen zijn gekoppeld aan een beheerplan. De in enig jaar benodigde middelen, gebaseerd op de periodieke planning van werken binnen een beheerplan, kunnen hoger of lager zijn dan de voeding aan de voorziening. Deze voeding is gebaseerd op het gemiddeld benodigd bedrag over een beheerperiode van over het algemeen 20 jaar.

Omschrijving		Onttrekking	Toevoeging
9200142	<i>Wethouders (o.b.v. wet APPA)</i> dotatie pensioenvz wethouders (APPA) dotatie pensioenvz wethouders uit algemene reserve	0	-187.369 -34.314 -153.055
9200144	<i>Generatiepact 2018 07/17</i> bijdrage generatiepact frictie kosten personeel	122.924 34.031 88.894	0
9200292	<i>ICT beheerplan</i> voeding beheerplan extra voeding i.v.m. vervanging definitieve bijdrage inzake planbudget	64.485 64.485	-66.069 -62.474 -3.595
9200293	Gebouwenbeheer gem. periodiek en structureel gebouwen onderhoud afrekening planbudget 2019	132.874 132.874	-88.194 -88.194
9212012	<i>Wegenbeheer</i> rioolbijdrage 2019 Hooiland-Achterland	0	-7.212 -7.212
9221020	<i>Openbare verlichting</i> voeding beheerplan OV	0	-79.171 -79.171
9222100	<i>Havenbeheer</i> voeding beheerplan definitieve bijdrage inzake planbudget	67.185 67.185	-76.155 -76.155
9242341	<i>Onderwijs (groot onderhoud)</i> saldo exploitatie arch/bouwtoezicht inzake kunstwerk de Nagel 1e 50% huisvestingsplan herstel constructiefout vloer Petrus Dathenuschool herstel constructiefout vloer Johannes Calvijnschool vernieuwing speeltoestellen E. Du Marchie van Voorthuysenschool vergoeding vandalisme/schade vermindering meubilair Enkschool 2019	103.113 1.080 11.200 10.750 18.150 5.068 12.196 44.669	-86.278 -86.278
9253045	<i>Sportpark renovatie velden</i> voeding beheerplan incl. verhoging verhoging budget i.v.m. SPUK	0	-58.513 -22.033 -36.479
9253046	<i>Onderhoud zwembad</i> voeding vervanging lift SPUK bijdrage inzake investeringen saldo exploitatie afrekening planbudget 2019	12.572 12.572	-52.647 -12.931 -21.400 -18.316
9254050	<i>Kunstobjectenbeheer</i> voeding beheerplan dotatie i.v.m. renovatie monument	0	-104.450 -6.400 -98.050

9265000	<i>Kindcentrum</i>	0	-57.000
	voeding onderhoudsplan		-33.000
	saldo exploitatie		-24.000
9272247	<i>Rioleringsfonds</i>	1.619.324	-832.926
	budget bel. verhoging uit rioolheffing		-7.500
	vrijval loonkosten		-7.694
	voeding spaarvoorziening		-441
	resultaat riolering 2019		-817.291
	budget bel. verhoging uit rioolbeheer	7.500	
	bijdrage extra kosten Riothermie	59.860	
	bijdrage rioolvervanging 2019	309.422	
	bijdrage Hooiland-Achterland 2019	1.242.542	
9283048	<i>Verliesgevende complexen grondbedrijf</i>	599.700	-3.778.927
	dotatie verliesvoorziening Port of Urk		-3.308.681
	dotatie verliesvoorziening Westgat		-470.246
	bijdrage afwikkeling Zwolse Hoek 4	473.600	
	afwikkeling voorziening verwacht verlies Zwolse Hoek 4	126.100	
9283051	<i>Rotonde Zeewijk</i>	433.339	-100.946
	dotatie voorziening		-98.980
	afwikkeling dienstjaar 2019		-1.966
	bijdrage rotonde Zeewijk	332.392	
	bijdrage aan aanleg rotonde Zeewijk	98.980	
	afwikkeling dienstjaar 2019	1.966	
9294050	<i>Oninbare vorderingen publiekrechtelijk</i>	17.452	0
	oninbare vorderingen	17.452	
9294051	<i>Oninbare vorderingen privaatrechtelijk</i>	7.917	-15.645
	aansl.voorziening oninbaar		-15.645
	oninbare vorderingen	7.917	
9294052	<i>Oninbare vorderingen havens</i>	15.197	-18.310
	voeding oninbare vorderingen		-18.310
	aansl.voorziening oninbaar	15.197	
9299401	<i>Beheerplan Machines en Voertuigen</i>	0	-20.499
	voeding machine en materieel beheerplan		-20.499
	Totaal	3.196.082	-5.630.309

B-6 LANGLOPENDE SCHULDEN

Nr.	Hoofdsom	Totaal afl.	Boekw. 1 jan.	Afl. 2019	Boekw. 31 dec.	Rente 2019	Tot afl+rente	Ntb rente 2020	Rest lptd	Rente%
57.1	1.245.223	400.932	844.290	38.862	805.428	42.974	81.836	34.351	15	5,09%
63	1.361.341	1.143.526	217.815	54.454	163.361	12.982	67.435	3.691	4	5,96%
65.2	2.722.681	1.270.585	1.452.097	181.512	1.270.585	96.710	278.222	25.805	8	6,66%
65.5	1.361.341	635.292	726.048	90.756	635.292	48.355	139.111	12.902	8	6,66%
87	1.000.000	640.000	360.000	40.000	320.000	18.288	58.288	6.833	9	5,08%
89	1.000.000	640.000	360.000	40.000	320.000	17.370	57.370	4.666	9	4,83%
90	1.000.000	750.000	250.000	50.000	200.000	10.963	60.963	3.156	5	4,39%
103	1.000.000	800.000	200.000	100.000	100.000	7.580	107.580	2.811	2	3,79%
105	2.974.392	465.307	2.509.085	49.752	2.459.333	101.869	151.621	99.575	28	4,06%
108	2.000.000	1.200.000	800.000	100.000	700.000	32.080	132.080	4.473	8	4,01%
111	1.500.000	-	1.500.000	1.500.000	-	60.825	1.560.825	-	1	4,06%
112	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	41.200	41.200	32.145	2	4,12%
113	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	41.500	41.500	19.610	3	4,15%
114	2.000.000	533.476	1.466.524	56.975	1.409.549	59.248	116.223	3.598	18	4,04%
115	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	91.100	2.091.100	-	1	4,56%
120	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	67.600	67.600	32.500	2	3,38%
121	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	82.200	82.200	56.004	3	4,11%
122	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	75.400	75.400	35.214	4	3,77%
123	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	60.200	60.200	41.677	4	3,01%
126	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	27.800	27.800	16.420	6	2,78%
127	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	28.800	28.800	7.912	6	2,88%
128	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	31.600	31.600	16.321	7	3,16%
129	1.000.000	-	1.000.000	-	1.000.000	32.500	32.500	8.304	7	3,25%
130	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	50.200	50.200	5.516	5	2,51%
131	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	26.600	2.026.600	-	1	1,33%
132	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	30.000	30.000	8.242	5	1,50%
133	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	25.800	25.800	1.843	7	1,29%
134	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	21.200	21.200	17.880	9	1,06%
135	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	15.600	15.600	11.700	8	0,78%
136	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	13.800	13.800	9.288	8	0,69%
137	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	29.400	29.400	9.208	9	1,47%
138	25.000.000	-	25.000.000	833.333	24.166.667	330.000	1.163.333	318.124	30	1,32%
	Totaal	8.479.118	67.685.859	7.135.644	60.550.215	1.631.743	8.767.387	849.770		

B-6**GEWAARBORGDE GELDLENINGEN**

nr.	Hoofdsom	Besluit	Begunstigde	Grondslag	Rente Perc.	Restantbedr. 1-1-2019	waarvan door gemeente	Bedrag aflossing/opnamen	Saldo per 31-12-2019	waarvan door gemeente
<u>a. Gemeenteschappelijke waarborging van de geldleningen</u>										
1	670.000.000	1996	NV HVC		0,79%	630.511.000	4.974.732	-2.111.000	628.400.000	4.958.076
2	8.500.000	2006	Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep		12%	3.800.000	454.636	-400.000	3.400.000	406.779
3	325.000	25-02-10	Stichting de Rots		100%	252.903	252.903	-11.035	241.868	241.868
4	160.000	1-08-14	Stichting Ons Sporthuis		50% 3,75%	134.054	67.027	-6.488	127.566	63.783
5	1.400.000		Borgstellingen BBZ-kredieten		100%	156.873	156.873	-156.873	0	0
6.1	1.500.000		Berechja College		100% 0,77%	1.125.000	1.125.000	-125.000	1.000.000	1.000.000
6.2	300.000		Berechja College		100%	60.000	60.000	-60.000	0	0
						636.039.830	7.091.171	-2.870.396	633.169.434	6.670.506
<u>b. Verkrijgen van en verbeteren van eigen woningen</u>										
1			particulieren		50%	346.415	173.208	-101.039	245.376	122.688
<u>Totaal a + b</u>						636.386.245	7.264.378	-2.971.435	633.414.810	6.793.194

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

B-7

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 1 Urk mit eenkanger		
<u>Lasten en baten</u>		
<u>Lasten</u>		
<u>190513 Besluit Bijstand Zelfstandigen</u>		
<u>1610313 Bijstand Zelfst. Kapitaalverstrekking</u>		
* bijdrage sociale uitkeringen	46.968	128.761
<u>190514 Uitkering Sociaal Domein Algemeen</u>		
<u>1671000 Toegangsfunctie Algemeen</u>		
* aanschaf productiemiddelen	35.000	87.069
<u>190516 Gezondheidszorg</u>		
<u>1714604 Maatsch. Opvang, Beschermd Wonen en</u>		
<u>Verslagingszorg</u>		
* inhuur personeel	0	50.000
<u>190519 Zorgverlening/-verstrekkingen Sociaal Domein</u>		
<u>1662000 WMO 2007 Huis.h. ZIN</u>		
* bevoorschotting PGB	224.395	322.456
<u>1662100 Zorgbudget WMO ZIN</u>		
* naar ZIN jeugd		
	840.000	945.781
totaal lasten	<u>1.146.363</u>	<u>1.534.066</u>
<u>Baten</u>		
<u>190504 Bijzondere Bijstand</u>		
<u>1613400 Overige Sociale Zekerheid Bijzondere Bijstand</u>		
* leenbijstand BB	0	-51.759
<u>190513 Besluit Bijstand Zelfstandigen</u>		
<u>1610302 Bijstand Zelfstandigen</u>		
* overige inkomensoverdrachten van het Rijk	160.000	-2.119
<u>190516 Gezondheidszorg</u>		
<u>1714604 Maatsch. Opvang, Beschermd Wonen en</u>		
<u>Verslagingszorg</u>		
* overige inkomensoverdrachten van het Rijk	-81.983	-415.157
totaal baten	<u>78.017</u>	<u>-469.035</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<u>Lasten</u>		
<u>190514 Uitkering Sociaal Domein Algemeen</u>		
<u>1670990 Sociaal Domein Algemeen</u>		
* resultaat overschot totaal SD 2019	0	1.662.559
<u>190516 Gezondheidszorg</u>		
<u>1714604 Maatsch. Opvang, Beschermd Wonen en</u>		
<u>Verslagingszorg</u>		
* resultaat Mid.beschermd wonen 2017 en 2018	0	327.000
totaal reservelasten	<u>0</u>	<u>1.989.559</u>
<u>Baten</u>		
totaal reservebaten	<u>0</u>	<u>0</u>

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 2 Urk leert		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>290203 Leerlingenvervoer</u>		
<i>1480300 Leerlingenvervoer WPO&WEC</i>		
* kosten leerlingenvervoer	597.164	649.605
totaal lasten	<u>597.164</u>	<u>649.605</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Geen</i>		

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 3 Urk werkt		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Baten</i>		
<u>390401 Haven bedrijfsmatig</u>		
<i>1221100 Beheer binnenhavens</i>		
* leges en rechten staan- en liggelden passanten	-111.872	-171.684
totaal baten	<u>-111.872</u>	<u>-171.684</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Geen</i>		

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 4 Urk leeft		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>490800 Gemeentereiniging</u>		
<i>1721000 Gemeentereiniging algemeen</i>		
* kosten uitbesteed werk (ROVA)	1.290.609	1.414.053
<u>490802 Riolering en gemalen</u>		
<i>1722202 Riolering (spaarvoorziening)</i>		
* resultaat riolering	588.331	796.646
totaal lasten	<u>1.878.939</u>	<u>2.210.699</u>
<i>Baten</i>		
<u>490805 Milieutoezicht</u>		
<i>1927234 Klimaatuitkering Gemeentefonds (DU)</i>		
* doeluitkering t.b.v. klimaat	0	-237.098
totaal baten	<u>0</u>	<u>-237.098</u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Baten</i>		
<u>490307 Begraafplaatsen</u>		
<i>9172426 Begraafplaatsen</i>		
* bijdrage aan exploitatie	-70.000	-126.831
totaal reservebaten	<u>-70.000</u>	<u>-126.831</u>

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 5 Urk verbindt		
<u>Lasten en baten</u>		
<i>Lasten</i>		
<u>590920 Automatisering (overhead)</u>		
<i>1999200 Kostenplaats automatisering</i>		
* kosten uitbestede werkzaamheden	436.940	534.186
<u>590990 Rentekosten (treasury)</u>		
<i>1999000 Kostenplaats rentekosten</i>		
* reële en bespaarde rente overige verrekening kapitaal	-2.251.013	-2.049.287
lasten		
	totaal lasten	<u><u>-1.814.073</u> <u>-1.515.101</u></u>
<u>Reservemutaties</u>		
<i>Geen</i>		

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN**B-8**

Omschrijving	rekening	begroting 2019		rekening
	2018	prim	actueel	2019
Stelpost Onvoorzienne uitgaven	0	135.626	0	0
OZB eig. woningen	2.470.948	2.552.373	2.541.411	2.541.834
OZB gebruikers niet-woningen	744.840	765.503	833.297	873.193
OZB eigenaren niet woningen	1.076.852	1.087.734	1.218.550	1.262.573
Hondenbelasting	63.559	62.000	62.000	61.872
Toeristenbelasting	57.025	33.024	52.024	75.028
Precariorechten	19.069	18.000	18.000	2.868
Gemeentefonds (incl. WMO-oud)	15.699.642	21.958.404	22.273.343	22.338.660
Gemeentefonds Sociaal Domein	9.409.881	4.163.917	4.241.661	4.241.661
Dividend (excl. garantstelling HVC)	172.296	108.275	119.317	119.317
Stelpost prijsmutatie	0	5.611	5.233	0
Stelpost areaaluitbreiding	0	68.000	0	0
Stelpost nog te nemen begrotingsmaatregelen	0	20.892	0	0
totaal	29.714.111	30.979.358	31.364.835	31.517.004

	Prim	Act.	werkelijk	saldo
DIRECTE LASTEN EN BATEN				
P1 Urk mit eenkanger	167.823	218.151	276.951	-58.799
<u>toelichting budgetten</u>				
<i>Huur software sociaal domein (Civision Samenlevingszaken); onderhoud en helpdesk; loonkosten ICT medewerkers sociaal domein en specifieke ICT middelen sociaal domein (Onderwijs/Leerplicht/MensCentraal). Overschrijding vooral door incidentele implementatiekosten en opleiding nieuwe programmatuur</i>				
P2 Urk leert	0	0	0	0
<u>toelichting budgetten</u>				
P3 Urk werkt	47.038	50.128	44.988	5.140
<u>toelichting budgetten</u>				
<i>Huur software bestemmings- en structuurplannen; Hosting programma GISKIT; Hosting Squit XO (pakket voor vergunningverlening, toezicht en handhaving)</i>				
P4 Urk leeft	22.717	22.045	22.984	-939
<u>toelichting budgetten</u>				
<i>Licentie en onderhoudskosten GBI software (beheersysteem openbare ruimte); licentie WION (kabels en leidingen)</i>				
P5 Urk verbindt	96.046	112.515	113.745	-1.230
<u>toelichting budgetten</u>				
<i>Huur software heffing en invordering (Civision Heffen en Innen) / Licentie en onderhoudskosten Ibabs; huur software GBA (bevolking burgerlijke stand); servicekosten betaalautomaat; softwarelicentie vastgoedadministratie</i>				
Totaal directe lasten en baten	333.624	402.839	458.667	-55.828
Indirecte lasten en baten	1.297.532	1.378.449	1.454.668	-63.713
Opgenomen in Overhead				
<i>Betreffen ook hiervoor genoemde uitgaafcomponenten maar welke niet direct aan een bepaald programma zijn toe te rekenen. Deze overheadcomponent wordt omgeslagen over de loonkosten. De overschrijding komt met name door omzetting in diverse softwareprogramma's en toename bevolkingsgerelateerde licentiekosten als gevolg van de grenscorrectie</i>				
Totale ICT lasten en baten	1.631.155	1.781.288	1.913.336	-119.541

B-10 INKOMSTENOVERDRACHTEN

Subsidieregister

Het subsidieregister is een overzicht van alle subsidies en bijdragen die de gemeente Urk in het voorafgaande jaar heeft verstrekt. Het onderstaande register gaat over het jaar 2019.

De verstrekte subsidies worden jaarlijks voorlopig verstrekt. Na verloop van het jaar worden de subsidies (aan de hand van de benodigde gegevens) definitief vastgesteld. Zo wordt getoetst op de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de subsidie. Opgemerkt wordt de subsidie 2019 grotendeels nog definitief vastgesteld moeten worden. De termijnen hiervoor worden benoemd in de subsidieverordening.

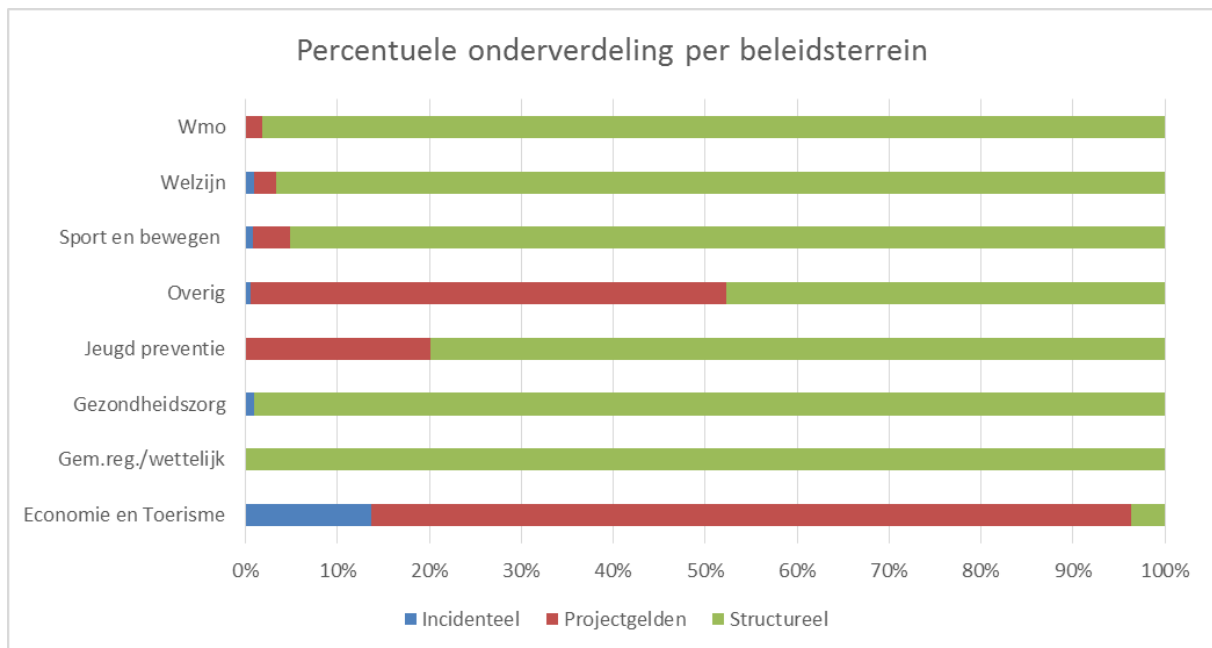
Hoewel op het terrein van het Sociaal Domein er wel inzicht was in de diverse subsidieverstrekingen, ontbrak er een totaalbeeld over alle programma's in de vorm van een subsidieregister. In de jaarrekening 2016 is daarom een eerste aanzet daartoe gegeven. De komende jaren zal dit register doorontwikkeld worden. Opgemerkt wordt dat ook reguliere bijdragen (zonder beschikking) in onderstaande overzichten zijn opgenomen.

Overzicht per beleidsterrein	
Rijlabels	Som van Bedrag
Economie en Toerisme	109.605
Incidenteel	14.958
Projectgelden	90.554
Structureel	4.093
Gem.reg./wettelijk	1.129.392
Structureel	1.129.392
Gezondheidszorg	1.012.005
Incidenteel	10.000
Structureel	1.002.005
Jeugd preventie	978.136
Projectgelden	197.219
Structureel	780.917
Overig	85.707
Incidenteel	500
Projectgelden	44.330
Structureel	40.877
Sport en bewegen	226.845
Incidenteel	1.890
Projectgelden	9.100
Structureel	215.855
Welzijn	478.535
Incidenteel	4.424
Projectgelden	11.500
Structureel	462.611
WMO	2.794.774
Projectgelden	50.244
Structureel	2.744.530
Eindtotaal	6.814.999

Overzicht naar periode	
Periode	Totaal
Incidenteel	31.772
Projectgelden	402.947
Structureel	6.380.280
Eindtotaal	6.814.999

Top 10 overdrachten	
Organisatie	Totaal
Zorggroep Oude en Nieuwe	957.700
Veiligheidsregio	829.650
Stichting Waypoint	99.641
Stichting Hulp en Steun	105.000
Peuterspeelzaal	345.424
Omgevingsdienst Flevoland	254.861
GGD Flevoland	499.617
Flevomeer Bibliotheek	427.970
Concern voor Werk	1.557.600
Caritas Urk	1.115.429
Eindtotaal	6.192.892





Productief partnerschap

De veranderingen in het Sociaal Domein zorgen er voor dat ook de wijze van subsidiëring verandert. In 2016 is een eerste aanzet gegeven voor het productief partnerschap. Deze vorm van bekostiging richt zich vanuit gewenste maatschappelijke effecten zich op het ontwikkelen van heldere, resultaatgerichte productieafspraken: minder regels en (nog) meer uitdaging voor professionals.

Met dit alles wordt gestuurd op het bereiken van resultaten die gemeentelijk beleid in praktijk omzetten en de professional niet teveel beknotten. En daarom een productieve rolverdeling tussen overheden en maatschappelijke organisaties.

SUBSIDIEREGISTER 2019				
Organisatie	Onderdeel	Omschrijving	Bedrag	Periode
Aleh Negev	Economie en Toerisme	Meischof veilng	3.100	Incidenteel
Flevopenningengala	Economie en Toerisme	Bijdrage	900	Incidenteel
Gemeente Zwolle	Economie en Toerisme	bijdrage regio Zwolle	25.554	Projectgelden
Nederland Waterland	Economie en Toerisme	Deelname	5.000	Incidenteel
Stichting Culturele Activiteiten	Economie en Toerisme	100 jaar Zuiderzeewet	958	Incidenteel
Stichting Urk Promotie	Economie en Toerisme	Exploitatiesubsidie	65.000	Projectgelden
Stichting Urker Botter	Economie en Toerisme	Subsidie	4.093	Structureel
Visserijdagen	Economie en Toerisme	Afrekening 2017	5.000	Incidenteel
Erfgoedcentrum Nieuw Land	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	44.881	Structureel
Omgevingsdienst Flevoland	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	254.861	Structureel
Veiligheidsregio	Gem.reg./wettelijk	Gemeenschappelijke Regeling	829.650	Structureel
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Rijksvaccinatieprogramma	6.940	Structureel
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Plustaken jeugdgezondheidszorg	20.574	Structureel
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Toezicht kinderopvang	36.015	Structureel
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Wet publieke Gezondheid (Gem.Reg.)	397.088	Structureel
Huisartsen Urk	Gezondheidszorg	jGGZ praktijkondersteuning	27.260	Structureel
Provincie Flevoland	Gezondheidszorg	Bijdrage deskundigheid Zorgtafel	10.000	Incidenteel
Stichting First Responder Urk	Gezondheidszorg	Exploitatiesubsidie FRS	23.700	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Gezondheidszorg	Rijksvaccinatieprogramma	38.000	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Gezondheidszorg	Consultatiebureau	452.428	Structureel
AandachtPlus	Jeugd preventie	Leerplicht / schoolmaatsch.werk	7.500	Structureel
Caritas Urk	Jeugd preventie	Participatie(coach)	109.946	Projectgelden
Caritas Urk	Jeugd preventie	Jeugd en jongerenwerk	164.214	Structureel
Flevomeer Bibliotheek	Jeugd preventie	Boekenbas en Boekenpret	46.736	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Beheer Kindcentrum Urk	17.500	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Kangerogroep	35.582	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Verdienersregeling	145.321	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Voor en Vroegschoolse Educatie	147.021	Structureel
Progress Flevoland	Jeugd preventie	Groepstrainingen	30.000	Projectgelden
Reformatorisch onderwijs	Jeugd preventie	Jeugdhulp in de klas	16.700	Projectgelden
Reformatorisch onderwijs	Jeugd preventie	Project Opstapje	27.573	projectgelden
Schoolvereniging Rehoboth	Jeugd preventie	Jeugdhulp in de klas	13.000	Projectgelden
Schoolvereniging Rehoboth	Jeugd preventie	Logopedische screening	20.000	Structureel
Stichting De Rots	Jeugd preventie	Exploitatiesubsidie	5.800	Structureel
Thuis kinderopvang	Jeugd preventie	Verdienersregeling	560	Structureel
Verloskunde Madelief	Jeugd preventie	Centering pregnancy	24.408	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Jeugd preventie	Ambulant jongerenwerk	166.275	Structureel
Dierenbescherming	Overig	noodhulp dieren	24.057	Structureel
Landschapsbeheer	Overig	waarderingssubsidie	500	Incidenteel
Veilig Verkeer Nederland	Overig	Exploitatiesubsidie	16.820	Structureel
Verkeerseducatie	Overig	diverse activiteiten	44.330	Projectgelden
Caritas Urk	Sport en bewegen	Buurtsportcoaches/activiteitenbudget	164.894	Structureel
CGVU Urk	Sport en bewegen	Buurtsportcoach	6.200	Structureel
Fytacc Urk	Sport en bewegen	Beweegteam ouderen BSC	6.600	Projectgelden
Hapkido Urk	Sport en bewegen	Buurtsportcoach	2500	Projectgelden
Keep Fit Urk	Sport en bewegen	Bijdrage wedstrijd	140	Incidenteel
Loopgroep Urk	Sport en bewegen	waarderingssubsidie	500	Incidenteel
Obstacle Challenge	Sport en bewegen	Sponsoring/bijdrage evenement	500	Incidenteel
Sportverkiezingen Urk	Sport en bewegen	Activiteitsubsidie	2.128	Structureel
Tennisvereniging Urk	Sport en bewegen	waarderingssubsidie	750	Incidenteel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles kinderen bijstandsgerechtigden	6.000	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles gehandicapten	2.841	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles gehandicapten	3.792	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Buurtsportcoach	30.000	Structureel
Cultuurbedrijf NOP	Welzijn	Cultuurcoach	7.500	Projectgelden
Erfgoed Urk	Welzijn	Klederdracht dag	750	Incidenteel
Flevomeer Bibliotheek	Welzijn	Huurvergoeding	9.918	Structureel
Flevomeer Bibliotheek	Welzijn	BSC - cultuurcoach	20.000	Structureel
Flevomeer bibliotheek	Welzijn	Exploitatiesubsidie	351.316	Structureel
Kapitein Cultuurcoach	Welzijn	Cultuurcoach	4.000	Projectgelden
Muziekschool Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie/huurvergoeding	17.960	Structureel
Muziekvereniging Melodica	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Muziekvereniging Valerius	Welzijn	Exploitatiesubsidie/huurvergoeding	9.918	Structureel
PCOB afd. Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
ROC Friese Poort	Welzijn	Bijdrage voorstelling	484	Incidenteel
Showband Urk 35 jaar	Welzijn	Activiteitsubsidie	1.418	Structureel
Stichting Balansruiters	Welzijn	Exploitatiesubsidie	4.767	Structureel
Stichting Kinderboerderij Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	37.880	Structureel
Stichting Urker Toal	Welzijn	waarderingssubsidie	690	Incidenteel
Terminale Thuiszorg Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Urk FM	Welzijn	Exploitatiesubsidie	7.979	Structureel
Vrienden van Urk	Welzijn	Klederdracht dag	1.500	Incidenteel
Zuiderzeemuseum	Welzijn	Netwerk Zuiderzee	1.000	Incidenteel
Boodschappenhoek Urk	WMO	Exploitatiesubsidie	689	Projectgelden
Bureau Gelijke Behandeling	WMO	Exploitatiesubsidie	2.983	Structureel
Caritas Urk	WMO	Wet Educatie Beroepsonderwijs	17.055	Projectgelden
Caritas Urk	WMO	Project inloophuis dagactiviteiten	25.000	Projectgelden
Caritas Urk	WMO	Huurcompensatie	43.606	Structureel
Caritas Urk	WMO	Dagbesteding	172.420	Structureel
Caritas Urk	WMO	Toegangsfunctie/clientondersteuning	181.922	Structureel
Caritas Urk	WMO	Mantelzorg en vrijwilligerswerk	236.372	Structureel
Concern voor Werk	WMO	Gemeenschappelijke Regeling	1.557.600	Structureel
Gemeente Almere	WMO	Bijdrage nazorg ex-gedetineerden	1.885	Structureel
GGD Flevoland	WMO	Deelname zorgteams Sociaal Domein	7.500	Projectgelden
GGD Flevoland	WMO	Regisseur Sociaal Netwerk	31.500	Structureel
Stichting Hulp en Steun	WMO	Schuldhelpverlening	105.000	Structureel
Stichting Slachtofferhulp	WMO	Exploitatiesubsidie	4.105	Structureel
Stichting Vluchtelingwerk	WMO	Participatie	6.500	Structureel
Stichting Waypoint	WMO	Exploitatie 2018 kringloop (via ROVA)	42.241	Structureel
Stichting Waypoint	WMO	Verslavingszorg	57.400	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	WMO	Algemeen Maatschappelijk Werk	300.997	Structureel
Totaal			6.814.999	