



## **VOORWOORD**

Voor u ligt de Jaarrekening 2023 van de gemeente Urk. Wij hebben de resultaten gerangschikt binnen de vier in de Begroting 2023 opgenomen programma's: Bestuur, Wonen, Werken en Leven. We hebben uitvoering gegeven aan de uitgangspunten zoals die zijn neergelegd in het coalitieprogramma "Koersvast en Eensgezind" en de Programmabegroting 2023-2027. Tussentijds is de begroting één keer gewijzigd op basis van de tussenrapportage.

### **Urk groeit volop!**

Urk groeit volop en deze groei zette zich in 2023 voort, waarbij wij bijna onze 22.000-ste inwoner konden verwelkomen. De groei zal ook de komende jaren doorzetten. We zijn op weg naar 25.000 inwoners en willen doorgroeien naar 30.000 inwoners. Er wordt voortdurend gebouwd en ontwikkeld; op elk terrein.

De sociale infrastructuur op Urk staat, maar vraagt jaarlijks onderhoud en aanpassingen.

### **Ontwikkelingen**

Ook in 2023 hebben we ons met al onze mogelijkheden ingezet om onze inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties en instellingen zo goed mogelijk bij te staan en te ondersteunen. Bij de gevolgen van de Coronacrisis hebben wij burgers en bedrijven zo goed mogelijk bijgestaan en ondersteund. Voor de incidentele financiële gevolgen rondom de Coronacrisis zijn wij in 2023 via de Algemene Uitkering niet meer gecompenseerd. Welk effect deze crisis op de langere termijn structureel financieel, maar vooral ook sociaal en maatschappelijk, zal hebben, laat zich ook nu nog moeilijk inschatten.

De oorlog in Oekraïne heeft geleid tot een stroom van ontheemden, ook richting ons land. Urk heeft een goede bijdrage geleverd om Oekraïense ontheemden op te vangen. De kosten hiervan zijn vergoed door het Rijk, waarbij onze eigen organisatie extra inspanningen heeft verricht om de opvang in goede banen te leiden.

De gevolgen van de energiecrisis hebben ons in 2023 allemaal geraakt. Stijgende brandstofprijzen hebben geleid tot algemene prijsstijgingen. Ofschoon de tarieven weer wat naar beneden zijn gegaan, blijven de energieprijzen onze aandacht houden. De energiecrisis heeft menigeen doen wakker schudden en heeft op Urk geleid tot het installeren van meer zonnepanelen en warmtepompen. Deze verandering van energievraag leidt bij de netbeheerders tot investeringen in het energienetwerk om netcongestie te voorkomen. In onze gemeente wordt het net verzwaaard.

### **Visserij Ontwikkelplan**

In 2023 is hard gewerkt aan het verkrijgen van extra regionale budgetten voor het realiseren van doelen binnen onder andere de visserijsector. In overleg met de landelijke overheid is uiteindelijk in 2024 een afspraak gemaakt om een concreet pakket van maatregelen uit te voeren. Voor Urk en de Urker gemeenschap betekent dit een intensivering van € 7.4 miljoen. In de kadernota 2025 zullen concrete projecten worden benoemd.

### **Regiodeal Zwolle**

Met de partners in de regio Zwolle en de Rijksoverheid zijn in 2023 onderhandelingen gevoerd over een regiodeal. Uiteindelijk is in 2024 afgesproken dat een bedrag van 30 miljoen euro voor de regio beschikbaar komt om concrete regionale projecten rondom leefbaarheid binnen de regio te verbeteren/vergroten. In de loop van 2024 wordt bepaald hoe het bedrag over de projecten wordt verdeeld.

### **Financiële ontwikkeling**

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 3.797.609. Er zijn incidentele maar ook structurele verschillen. De structurele verschillen leiden tot een structurele aanpassing van de begroting bij de Kadernota 2025.

In de tussenrapportage 2023 werd uitgegaan van een saldo van € 1.762.022 (voordelig).

Het hogere voordelig saldo wordt vooral gevormd doordat de werkelijke ontvangsten algemene uitkering hoger waren dan bij de tussenrapportage verwacht. Daarnaast waren er onderschrijdingen op de budgetten voor afschrijvingen en rentelasten. Per saldo hadden wij minder uitgaven dan begroot binnen het sociaal domein. Hogere lasten dan begroot vonden plaats binnen openbare orde en veiligheid en beheer openbare ruimte.

### **Tot slot**

Ook in 2023 hebben onze medewerkers zich weer met veel toewijding en ambitie ingezet om de door de raad vastgestelde begroting uit te voeren. Een welgemeend woord van dank richting al onze medewerkers en stagiaires is daarmee op zijn plaats. Ook de fijne en constructieve samenwerking met het gemeentebestuur maken deze inzet mogelijk.

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,

Joh. C. Westmaas, burgemeester (wnd)

C.J.M. Swart, gemeentesecretaris

# Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Leeswijzer .....	4
Financiële inleiding.....	5
Resultaat jaarrekening 2023 .....	6
Programmaresultaten .....	9
Programma's.....	10
Programma Bestuur.....	10
Financiële toelichting programma: Bestuur.....	12
Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Bestuur .....	13
Programma Wonen.....	14
Financiële toelichting programma: Wonen.....	17
Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Wonen .....	18
Programma Werken.....	21
Financiële toelichting programma: Werken.....	24
Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Werken .....	25
Programma Leven .....	28
Financiële toelichting programma: Leven .....	32
Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Leven.....	33
Paragrafen .....	35
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	36
Onderhoud kapitaalgoederen .....	42
Financiering .....	45
Bedrijfsvoering.....	49
Verbonden partijen .....	57
Grondbeleid .....	64
Lokale heffingen .....	72
Wet Open Overheid .....	79
Jaarrekening .....	80
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	80
Balans per 31 december 2023 (x € 1.000).....	84
Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	86
Overzicht baten en lasten 2023 .....	99
Overzicht baten en lasten per taakveld 2023.....	100
WNT-verantwoording 2023 .....	102
Rechtmatigheidsverantwoording.....	104
Bijlagen .....	105
Afschrijvingstermijnen.....	106
Investeringsoverzicht .....	106
Incidentele baten en lasten.....	110
Inkomensoverdrachten .....	114
Beleidsindicatoren .....	117
SISA .....	120

# Leeswijzer

## Opbouw van deze rapportage

### Jaarverslag:

#### **Programma's**

De jaarstukken 2023 bestaan uit het jaarverslag over 2023 en de jaarrekening 2023. De programmabegroting 2023 bevat de beleidsdoelstellingen voor 2023. In deze jaarstukken 2023 geven wij per programma inzicht in de bereikte resultaten ten opzichte van de begroting.

#### **Financiële toelichting programma's**

Bij het onderdeel financiële toelichting programma worden per programma de financiële gevolgen van de wijzigingen ten opzichte van de tussenrapportage 2023 aangegeven.

#### **Financiële afwijkingen meer dan € 30.000 per programma**

Per programma worden de wijzigingen ten opzichte van de tussenrapportage 2023 groter dan € 30.000 toegelicht.

#### **Paragrafen**

In de paragrafen worden onderwerpsgewijs ingegaan op de wettelijk verplichte onderwerpen:

Weerstandsvermogen en risicobeheersing;

1. Onderhoud kapitaalgoederen;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering;
4. Verbonden partijen;
5. Grondbeleid;
6. Lokale heffingen en
7. Wet open overheid.

### Jaarrekening:

#### **Bijlagen**

In de bijlage investeringsoverzicht wordt, per investeringsbudget, uitgebreid informatie gegeven over de ruimte in het investeringsvoorstel, het jaar van afrekening en de huidige stand van zaken.

# **Financiële inleiding**

## Resultaat jaarrekening 2023

De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 3.797.609

Hieronder treft u de samenvatting van het resultaat op hoofdlijnen aan (bedragen x € 1.000).

In de eerste tabel zijn de voorstellen opgenomen die na de tussenrapportage door de raad zijn bekrachtigd en een financieel gevolg hebben in 2023.

In de tweede tabel is een overzicht opgenomen van de verschillen per onderwerp.

Progr.	Omschrijving	Afwijking (x 1.000)	Voor-/nadeel
	Gepresenteerd resultaat volgens de T1 2023	1.762	V
3	Bekostiging nieuwe verordening leerlingenvervoer	-58	N
3	Reserve afschrijving tbv onderwijshuisvesting Oekraïense leerlingen	-300	N
		<b>1.404</b>	<b>V</b>

Progr.	Omschrijving	Afwijking (x 1.000)	Voor-/nadeel	Toelichting
	Jaarrekeningresultaat volgens actuele begroting	1.404	V	Het voordeel wordt veroorzaakt door het resultaat bij de eerste tussenrapportage en verwerking van een tweetal raadsbesluiten (zie overzicht hierboven).
	Afschrijvingen	173	V	Het voordeel wordt veroorzaakt doordat investeringen die verwacht waren in 2022 gereed te komen, niet zijn afgesloten. Hierdoor heeft in 2023 op deze investeringen geen afschrijving plaatsgevonden, terwijl deze wel was begroot.
	Rente	76	V	Het verschil wordt veroorzaakt doordat de renteverwachtingen anders waren dan begroot en het feit dat er rente vergoed wordt over het saldo van schatkistbankieren. Dit was niet in de begroting opgenomen.
	Salarissen	742	V	Een gedeelte van het voordeel op salariskosten wordt veroorzaakt door vacatures die lastig in te vullen blijken. Als gevolg van de vacatures was de inzet van de stelpost CAO wijziging slechts ten dele nodig.
	Inhuur	-470	N	Het nadeel wordt veroorzaakt door meer en langere inhuur als gevolg van vertrek en ziekte van medewerkers. Hiermee kon bij de tussenrapportage geen rekening worden gehouden.
	Overhead	-320	N	Het nadeel heeft vier oorzaken: Automatisering: De kosten voor Plaats en Tijd Onafhankelijk Werken zijn hoger dan begroot als gevolg van extra licentiekosten en inhuur. Tractie: De hogere brandstofprijzen en hoger verbruik als gevolg van een groter wagenpark, leiden tot hogere tractiekosten; Huisvesting Singel: Het betreft hier niet begrote kosten voor onderhoud installaties, verduurzaming en (Sociale) veiligheid; Huisvesting Noorderzand: Achterstallig onderhoud is uitgevoerd. Deze kosten waren niet begroot.

1	Openbare orde en veiligheid	-156	N	Binnen openbare orde en veiligheid huren wij mensen in waarvoor wij een specifieke uitkering ontvangen. Voor openbare orde en veiligheid is minder ingehuurd, dan begroot. Hierdoor hebben wij ook een lager dan begrote ontvangst aan specifieke uitkering. De minder uitgave op inhuur maakt onderdeel uit van het kopje inhuur.
2	Omgevingswet en vergunningsverlening	-421	N	Het nadeel wordt veroorzaakt door een vertraging van de biedprocedure van de Zeeheldenwijk. Hierdoor kunnen de bijbehorende leges pas in 2024 worden opgelegd. In de begroting werd dit in 2023 verwacht.
2	Beheer openbare ruimte	-100	N	Het nadeel wordt veroorzaakt doordat werkzaamheden die in 2022 gepland waren, in 2023 alsnog zijn uitgevoerd. Daarnaast zijn er in 2023 vervangingskosten gemaakt die in 2024 gepland stonden. Tenslotte was er aan fontein en duikers minder onderhoud noodzakelijk dan gepland.
3	Grondexploitatie	-198	N	Het nadeel op de grondexploitatie wordt veroorzaakt doordat in de begroting niet de cijfers van de laatste geactualiseerde grondexploitatie waren opgenomen.
3	Algemene uitkering	1.185	V	Het voordeel wordt veroorzaakt doordat bij de tussenrapportage de cijfers van de mei-circulaire zijn begroot. De cijfers van de september- en december-circulaire waren nog niet bekend en verwerkt in de tussenrapportage.  De raad is over de gevolgen van de september en december-circulaire via een afzonderlijke informatiememo geïnformeerd.
3	Onroerende zaakbelasting	228	V	Het voordeel wordt veroorzaakt door een groter areaal als gevolg van nieuwbouw en verbouw van woningen.
3	Werk & Inkomen (excl. Oekraïne)	828	V	Voordeel is o.a. toe te schrijven aan uitkering BUIG, de BBZ-regeling en het feit dat er minder statushouders geplaatst zijn dan de taakstelling was.
3	Opvang ontheemde Oekraïners	455	V	Ter compensatie van de kosten voor de opvang van ontheemde Oekraïners betaalt het Rijk een vergoeding. De vergoeding is over 2024 en ook gedeeltelijk 2023 meer dan vooraf begroot.
4	Jeugd	-255	N	Gemeenten hebben de verplichting om reële tarieven te hanteren voor de jeugdhulp. Op basis van o.a. kostprijsonderzoek en een hogere OVA-prijsindex zijn tarieven in de Jeugdhulp aangepast. Deze structurele hogere kostenpost wordt slechts gedeeltelijk gecompenseerd door een incidentele dekking vanuit rijksmiddelen GOA.
4	WMO	-149	N	Gemeenten hebben de verplichting om reële tarieven te hanteren voor de WMO. Op basis van o.a. kostprijsonderzoek en een hogere OVA-prijsindex zijn tarieven in de WMO aangepast. Deze structurele hogere kostenpost wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een incidentele hogere bijdrage vanuit de regio van beschermd wonen.



4	Algemeen Sociaal Domein	250	V	Het verschil wordt veroorzaakt door lager dan begrote lasten voor onderzoek derden, in combinatie met niet begrote baten in het kader van de specifieke uitkering GALA (Gezond en actief leven akkoord) vanuit het Rijk.
4	Cultuur	-105	N	Het verschil wordt veroorzaakt door kosten voor het opstellen van beleid voor archeologie dat in 2022 begon en is doorgelopen in 2023. De benodigde budgetten zijn echter niet overgeheveld naar 2023.
	Reservemutaties	254	V	Het verschil op de reservemutaties wordt voornamelijk veroorzaakt door een afwijking op de verwachte winstneming op de afronding van de Oranjewijk.
	Diverse overige verschillen	375	V	
<b>Saldo van de jaarrekening</b>		<b>3.798</b>	<b>V</b>	

## Programmaresultaten

In het onderstaande overzicht wordt per programma, voor zowel de lasten als de baten, inzicht gegeven in het verschil tussen de begroting, begroting na wijziging en de realisatie. Hierbij worden de begrote en gerealiseerde onttrekkingen en stortingen in de reserves apart gepresenteerd van de programma's.

Bij de afzonderlijke programma's wordt een nadere detaillering van de resultaten op de programmaonderdelen aangegeven. Ook worden bij de programma's de verschillen toegelicht groter dan € 30.000 op productniveau.

Programma	Begroting		Realisatie	Afwijking
	primitief	na wijziging		
<b>Lasten</b>				
Programma Bestuur	10.388.512	12.370.664	11.692.750	677.914
Programma Wonen	13.483.862	14.607.962	15.433.460	-825.498
Programma Werken	34.366.737	39.732.681	34.710.392	5.022.289
Programma Leven	16.019.792	16.972.661	18.291.409	-1.318.748
<b>Totaal lasten</b>	<b>74.258.903</b>	<b>83.683.968</b>	<b>80.128.011</b>	<b>3.555.957</b>
<b>Baten</b>				
Programma Bestuur	589.745	1.259.933	1.326.751	66.818
Programma Wonen	5.416.880	6.846.727	6.843.250	-3.477
Programma Werken	67.331.387	71.346.695	69.006.047	-2.340.648
Programma Leven	1.734.258	2.897.837	3.757.515	859.678
<b>Totaal baten</b>	<b>75.072.270</b>	<b>82.351.192</b>	<b>80.933.563</b>	<b>-1.417.629</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>813.367</b>	<b>-1.332.776</b>	<b>805.551</b>	<b>2.138.327</b>
Mutaties reserves	542.036	2.736.799	2.991.207	254.408
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.355.403</b>	<b>1.404.023</b>	<b>3.796.759</b>	<b>2.392.736</b>

# Programma's

## Programma Bestuur

### Inhoud

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

### Wat wilden we bereiken?

#### **Investeren in de gemeentelijke organisatie**

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

#### **Weerbaar bestuur en ondermijning**

Ondermijning raakt de gemeentelijke organisatie, de raad, het college en de hele Urker samenleving. De aanpak hiervan verdient voortdurende aandacht. We investeren daar gezamenlijk in met verschillende stakeholders (politie, justitie, gemeente, bedrijfsleven, enz.). Het is belangrijk om voort te bouwen op de lijn die we de afgelopen jaren hebben ingezet, waaronder de implementatie van de Flevolandse norm. Aan de aanpak van de georganiseerde criminaliteit en ondermijning geven we hoge prioriteit. Dit wordt beschreven in het Integraal Veiligheidsbeleid 2020-2023. We werken in dit verband samen met de buurgemeenten en de politie. Plaatselijk wordt dit projectmatig opgepakt met het project Ondermijning en het project Weerbaar bestuur. Specifieke inzet is er op onder meer het gebied van jeugdhonken en horeca. Maar ook het toepassen van de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Wet Bibob) maakt daar onderdeel van uit.

#### **Zorg en Veiligheid**

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

wordt geborgd, is het van belang om de vaste formatie met ingang van 1 januari 2023 uit te breiden met 1 fte adviseur Zorg en Veiligheid. Deze adviseur kan de werkzaamheden van tijdelijke krachten op termijn overnemen en voortzetten en aandacht geven aan onderwerpen zoals de PGA, mensenhandel (arbeidsuitbuiting), huiselijk geweld, nazorg ex-gedetineerden en crisismeldingen en advisering met betrekking tot de WVGZ.

## **Wat hebben we hiervoor gedaan?**

### **Organisatie op orde**

Om de huidige en toekomstige taken uit te kunnen blijven voeren en de dienstverlening op het vereiste niveau te houden, blijft de organisatie in ontwikkeling. Eind 2023 is het managementteam gestart met het opstellen van een strategisch personeelsplan. De uiteindelijke resultaten daarvan worden betrokken bij de kwalitatieve en kwantitatieve invulling van de vereiste formatie. Beleidsmatig, procedureel en instrumenteel zijn er in 2023 geen extra kosten naar voren gekomen.

Op 5 april 2023 is overeenstemming bereikt over de nieuwe cao Gemeenten 2023. De salarissen zijn met terugwerkende kracht tot 2 januari 2023 eerst verhoogd met € 240,00 en daarna met 2%. De gemiddelde loonstijging is daarmee ongeveer 9% van de loonsom. Hiervoor zijn vanuit het Rijk dekkingsmiddelen beschikbaar gesteld, echter niet voldoende, zodat deze voor een deel uit onze eigen financiële middelen moeten worden gedekt.

Nieuw in de cao Gemeenten 2023 is het recht van de medewerker om, als aan de daarvoor vastgestelde voorwaarden wordt voldaan, gebruik te maken van de Regeling Vervroegd Uittreden (RVU). Ook hiervoor moet de werkgever zelf voldoende financiële middelen beschikbaar stellen. De looptijd van deze regeling is van 31 januari 2023 tot 1 januari 2026, maar medewerkers kunnen uiterlijk 31 december 2025 alsnog kenbaar maken hiervan op een later moment gebruik van te willen maken. De uitloop geldt daardoor ook nog de jaren 2026, 2027 en 2028. Voor de financiële gevolgen hiervan is eerder al een reserve generatiepact gevormd.

### **Informatiebeheer**

In 2023 is verder gewerkt aan de verbetering van het informatiebeheer en de archieffunctie. Gesprekken met onze toezichthouder, de provincie, tonen aan dat we op de goede weg zijn. De voortgang van ons verbeterplan ligt op schema (zie ook paragraaf Bedrijfsvoering).

## Financiële toelichting programma: Bestuur

Programma Bestuur	Begroting		Realisatie	Saldo
	primitief	na wijziging		
<b>Lasten</b>				
Algemeen bestuurlijke zaken	1.419.778	1.314.229	1.310.894	3.335
Openbare orde & veiligheid	1.478.109	2.201.645	2.108.006	93.639
Interne dienstverlening	6.385.881	7.584.264	6.991.343	592.921
Externe dienstverlening	617.287	711.611	675.220	36.391
Communicatie	487.457	558.915	607.288	-48.373
<b>Totaal lasten</b>	<b>10.388.512</b>	<b>12.370.664</b>	<b>11.692.750</b>	<b>677.914</b>
<b>Baten</b>				
Algemeen bestuurlijke zaken	18.000	18.000	81.915	63.915
Openbare orde & veiligheid		678.000	546.736	-131.264
Interne dienstverlening	241.414	233.602	417.390	183.788
Externe dienstverlening	330.331	330.331	280.710	-49.621
Communicatie				
<b>Totaal baten</b>	<b>589.745</b>	<b>1.259.933</b>	<b>1.326.751</b>	<b>66.818</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-9.798.767</b>	<b>-11.110.731</b>	<b>-10.365.999</b>	<b>744.732</b>
Mutaties reserves	77.437	77.437	77.437	
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-9.721.330</b>	<b>-11.033.294</b>	<b>-10.288.562</b>	<b>744.732</b>

## Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Bestuur

Subprogramma	Product	lasten	V/N	batens	V/N	Toelichting afwijking > € 30.000
Algemeen bestuurlijke zaken	Raad en raadscommissies	9.119	V	63.438	V	Als gevolg van een aanpassing van de rekenrente is een lagere voorziening voor de Wet APPA toereikend. Hierdoor kan een bedrag uit de voorziening vrijvallen.
Openbare orde & veiligheid	Openbare Orde en Veiligheid	97.303	V	-131.264	N	Er is een relatie tussen de lagere uitgaven en de lagere ontvangsten. Er heeft minder inhuur plaatsgevonden, waardoor er ook minder specifieke uitkeringen vanuit het Rijk nodig waren.
Interne dienstverlening	Apparaatskosten	950.537	V	181.144	V	<p>Aangezien op dit product personeelslasten worden begroot, heeft dit product een relatie met andere producten.</p> <p>Het voordeel op de apparaatskosten heeft meerdere oorzaken: Een voordeel op de loonkosten dat voornamelijk veroorzaakt wordt door moeilijk vervulbare vacatures. Het gevolg hiervan is een hogere inhuur, omdat taken niet kunnen blijven liggen. Tenslotte is slechts een gedeelte van de stelpost CAO ontwikkelingen daadwerkelijk ingezet.</p> <p>Verder was de overhead die kon worden toegerekend aan het grondbedrijf niet begroot. Dit levert een voordeel op van € 265.000,-</p> <p>Tenslotte is € 148.000 meer aan UWV uitkeringen ontvangen en € 42.000 aan loonkostensubsidies dan begroot.</p>
	Representatie	-56.917	N	2.772	V	De overschrijding heeft meerdere redenen, waarvan de grootste component de loonkosten van voorlichting zijn. Voor de rest zijn er hogere inkoopkosten van de kantine en representatiekosten.

	Automatisering (overhead)	-301.165	N	-128	N	Naast langer dan gedachte inhuur voor de projectleider ICT projecten was de inhuur van een helpdeskmedewerker noodzakelijk. Het project "Plaats en Tijd Onafhankelijk Werk vereiste meer inzet dan bij de tussenrapportage gedacht. Daarnaast waren extra licentiekosten noodzakelijk.
Externe dienstverlening	Bevolking en Burgerlijke Stand	45.249	V	-49.621	N	Het voordeel aan de lasten heeft een relatie met de minderontvangst. Doordat er minder leges zijn ontvangen voor paspoorten etc, is er ook een lagere afdracht noodzakelijk aan het Rijk hiervoor.
Communicatie	Voorlichting	-48.373	N	-		Het betreft hier personeelskosten die hoger zijn dan begroot.
Afwijkingen < € 30.000		-17.839		477		
		<b>677.914</b>		<b>66.818</b>		

## Programma Wonen

### Inhoud

- Volkshuisvesting & ruimtelijke ordening
- Omgevingswet
- Beheer openbare ruimte
- Beheer gemeentelijk vastgoed
- Mobiliteit & bereikbaarheid
- Milieu & vergunningverlening
- Duurzaamheid & afval
- Haven

### Wat wilden we bereiken?

#### Wonen

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

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

de bezetting van de reguliere woningvoorraad door arbeidsmigranten terug. Daarnaast moet huisvesting van arbeidsmigranten voldoen aan (sociale) standaarden waar door de gemeente op toegezien wordt. We hebben daarbij oog voor de sociale en economische problematiek rondom arbeidsmigranten.

### **Oude Dorp**

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

### **Verkeer**

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

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

### **Milieu**

Met het oog op de nieuwe Omgevingswet (OW) wordt bestaand beleid aangepast of nieuw beleid ontwikkeld. Het doel daarbij is de goede kwaliteit van het Urker milieu te behouden dan wel te verbeteren. Daarbij dient het lokale beleid erop gericht te zijn om duurzaam en gezond te kunnen blijven wonen, werken en verblijven op Urk. Dit binnen de kaders van onze Omgevingsvisie en voor de milieuaspecten zoals bodem, lucht en geluid. Voor deze aspecten zijn landelijke, regionale en (enkele) lokale kwaliteitsnormen vastgelegd. Voor een gezonde leefomgeving dient de gangbare situatie binnen deze normen te vallen en over het algemeen is dat ook het geval op Urk.

### **Duurzaamheid**

De komende jaren wordt de door de raad vastgestelde duurzaamheidsvisie uitgevoerd. De thema's hierbij zijn: energie, circulaire economie, klimaatadaptatie en mobiliteit. Deze thema's worden uitgewerkt op de verschillende beleidsterreinen. Bij het vraagstuk van de energietransitie kijken we nadrukkelijk breder dan alleen wind en zon. Ook alternatieve bronnen moeten in een evenwichtige energiemix worden opgenomen.

### **Omgevingswet**

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

## **Wat hebben we hiervoor gedaan?**

### **Wonen**

In december 2023 is het omgevingsprogramma Wonen 2.0 door het college vastgesteld. Het programma heeft als doel een actuele kwalitatieve en kwantitatieve basis te bieden voor woningbouwontwikkelingen. Op basis van het programma worden keuzes gemaakt voor de woningbouwprogrammering van inbreidings- en uitbreidingslocaties.

Voor grootschalige huisvesting van arbeidsmigranten is een project van start gegaan dat een plan voor definitieve- en tijdelijke huisvesting uitwerkt. Ook is een paraplubestemmingsplan Wonen uitgewerkt dat de grip op huisvesting van arbeidsmigranten in de woonwijken verbeterd.



De bouw van woningen in de Zeeheldenwijk is inmiddels op gang gekomen. Verschillende zorgaanbieders bouwen aan Het Erf en in de particuliere woningbouw zijn de eerste woningen gereed gekomen. Voor de locatie van de oude brandweerkazerne aan de Noord heeft het college stedenbouwkundige kaders vastgesteld die wonen met zorg mogelijk maakt.

### **Oude Dorp**

Fase 1 van de gebiedsvisie Oude dorp is afgerond. De bewoners is in een aantal bewonersavonden gevraagd naar de knelpunten in, en ambities voor het oude dorp. Als deze knelpunten en ambities helder zijn dan kan fase 2 van start. In fase2 worden maatregelen uitgewerkt die de knelpunten kunnen oplossen en de ambities kunnen realiseren.

### **Verkeer**

Voor de Zeeheldenwijk, Port of Urk en de ontsluiting naar de toekomstige randweg zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd zodat het toekomstige verkeer in deze gebieden veilig en vlot kan doorstromen.

### **Meerjarig onderhoudsplan gebouwen**

Medio mei 2023 is de vastgoednota gemeente Urk vastgesteld. Hierin is duidelijk en inzichtelijk gemaakt wat de investeringen en de omvang van het geactualiseerde onderhoudsbudget worden. Daarnaast is een aantal in het oog springende projecten uitgevoerd. Hierbij valt te denken aan:

1. Schuilplaats en extra openbaar toilet op begraafplaats 'de Vormt' zijn gerealiseerd. Bekostiging vanuit het krediet "uitbreiding begraafplaats de Vormt"
2. Bij de gemeentewerf (Noorderzand 24) is voor 200.000,00 euro geïnvesteerd in noodzakelijk onderhoud, gepleegd, om het tot aan de nieuwbouw, een veilige en comfortabele werkomgeving te bieden.
3. Bij zwembad 't Bun is groot onderhoud gepleegd aan het dak en draagconstructie van het recreatiebad. Ook is er een nieuwe keuken en een gedeeltelijk nieuwe zitruimte gerealiseerd nabij de glijbaan.
4. Uitvoering gegeven aan optimalisatie van de klimatisering bij (enkele) scholen. Financiering mede door middel van de SUVIS-regeling, gesubsidieerd door het Rijk.

### **Uitvoering Duurzaamheid**

Met het vaststellen van de omgevingsvisie is de stip op de horizon bepaald voor de verschillende duurzaamheidsthema's. De thema's hierbij zijn: energie, circulaire economie, klimaatadaptatie en mobiliteit. Maar wat gaan we dan concreet doen? In 2023 is gewerkt aan het vertalen van de langetermijnvisie naar concrete acties voor de komende vier jaar. In concept is het uitvoeringsprogramma duurzaamheid gereed. Naast de inhoudelijke acties ligt een sterke nadruk op het creëren van bewustwording, kennisdeling en het monitoren van het effect van onze acties.

### **Doorontwikkeling grondstoffenbeleid**

In 2023 is gewerkt aan een nieuw Grondstoffenplan 2024-2028 dat in 2024 richting raad zal komen. Dit plan moet zorgen voor er minder huishoudelijk afval en grip op de financiële kosten.

### **Implementatie Omgevingswet**

Met het oog op de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024 zijn in 2023 de laatste voorbereidingen getroffen om goed van start te gaan. Zo is het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) geïmplementeerd en de benodigde aanvullende software geïnstalleerd, zijn medewerkers opgeleid, de interne processen in lijn gebracht met de nieuwe wet en de nieuwe werkwijze met onze inwoners en ondernemers gecommuniceerd. Eind 2023 waren we klaar om te starten met de uitvoering van de Omgevingswet.

## Financiële toelichting programma: Wonen

Programma Wonen	Begroting		Realisatie	Saldo
	primitief	na wijziging		
<b>Lasten</b>				
Omgevingswet en vergunningverlening	1.257.834	1.721.445	1.811.242	-89.797
Woningbouw	563.301	217.005	713.988	-496.983
Mobiliteit & bereikbaarheid	257.598	232.598	242.082	-9.484
Milieu, duurzaamheid en afval	4.849.698	5.340.190	5.287.884	52.306
Beheer openbare ruimte	5.245.806	5.336.824	5.593.746	-256.922
Beheer gemeentelijke gebouwen	1.309.625	1.759.900	1.784.520	-24.620
<b>Totaal lasten</b>	<b>13.483.862</b>	<b>14.607.962</b>	<b>15.433.460</b>	<b>-825.498</b>
<b>Baten</b>				
Omgevingswet en vergunningverlening	485.176	1.322.545	939.316	-383.229
Woningbouw	278.019	132.953	512.209	379.256
Mobiliteit & bereikbaarheid	21.362	21.362	60.155	38.793
Milieu, duurzaamheid en afval	4.144.448	4.877.960	4.709.724	-168.236
Beheer openbare ruimte	419.866	424.866	580.585	155.719
Beheer gemeentelijke gebouwen	68.009	67.041	41.261	-25.780
<b>Totaal baten</b>	<b>5.416.880</b>	<b>6.846.727</b>	<b>6.843.250</b>	<b>-3.477</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-8.066.982</b>	<b>-7.761.235</b>	<b>-8.590.211</b>	<b>-828.976</b>
Mutaties reserves	469.700	600.700	647.161	46.461
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-7.597.282</b>	<b>-7.160.535</b>	<b>-7.943.050</b>	<b>-782.515</b>

## Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Wonen

Subprogramma	Product	lasten	V/N	batens	V/N	Toelichting afwijking > € 30.000
Omgevingswet en vergunningverlening	Bestemmings- en structuurplannen	-17.092	N	38.690	V	Betreft niet begrote bijdragen faciliterend grondexploitatie.
	Bouw- en welstandstoezicht	-72.705	N	-421.919	N	Voor de ondersteuning van de nieuwe adviescommissie ruimtelijke kwaliteit is meer intern advies gegeven. Dit leidt tot hogere interne advieskosten. Als gevolg van een vertraging in de biedprocedure Zeeheldenwijk, wordt de verwachte ontvangst voor leges pas in 2024 gerealiseerd.
Woningbouw	Volkshuisvestingszaken	-497.229	N	355.367	V	De afwijking van circa € 500.000 op de lasten wordt veroorzaakt door kosten die gemaakt zijn voor het koud-warmte-net, water-net en electriciteits-net. De afwijking van circa € 350.000 aan batens wordt veroorzaakt door niet begrote grondverkoop en overige opbrengsten.
Mobiliteit & bereikbaarheid	Verkeersregelingen	-9.484	N	38.793	V	Er zijn meer kosten gerealiseerd voor verkeersmaatregelen in de vorm van educatie. Deze kosten worden gedekt uit een specifieke uitkering, waardoor de batens hoger zijn dan begroot.
Milieu, duurzaamheid en afval	Gemeentereiniging	-111.018	N	62.243	V	De afwijking van circa € 110.000 op de lasten wordt veroorzaakt door een stijging van de kosten voor het verwerken van restafval en grondstoffen. De afwijking van circa € 60.000 op de batens wordt veroorzaakt door een hogere vergoedingen voor zwerfafval dan verwacht en een hogere afvalstoffenheffing.

	Riolering en gemalen	-74.793	N	143.983	V	De afwijking van circa € 75.000 op de lasten wordt veroorzaakt door hogere onderhoudskosten van gemalen.  De afwijking van circa € 140.000 op de baten wordt veroorzaakt door een forse stijging van het bedrijfsmatige waterverbruik. Hierdoor is de opbrengst rioolheffing hoger uitgevallen dan was geraamd.
	Milieutoezicht	240.523	V	-374.462	N	De afwijking op de lasten wordt veroorzaakt door de regeling bestrijding energiearmoede waar de burgers niet volledig gebruik van hebben gemaakt. De kosten voor deze regeling worden gedekt door specifieke uitkeringen, waardoor er ook een afwijking ontstaat op de baten.
Beheer openbare ruimte	Onderhoud wegen, straten & pleinen	-156.233	N	28.145	V	De afwijking op de lasten wordt veroorzaakt door het inhalen van uitgesteld werk uit 2022 en hogere loonkosten dan begroot.
	Openbare verlichting	-78.342	N	31.685	V	Omdat er werk is uitgevoerd dat voor 2024 op de planning stond, is een afwijking op de lasten ontstaan. Daarnaast zijn er meer onderhoudskosten gemaakt voor het herstellen van ontstane schades. Hierdoor zijn de baten ook hoger uitgevallen dan geraamd, omdat er meer verhaalde schadebedragen zijn dan verwacht.
	Waterlossingen en sloten	66.666	V	-		De afwijking van circa € 70.000 op de lasten wordt veroorzaakt door lagere onderhoudskosten dan verwacht.
	Begraafplaatsen	-36.936	N	83.329	V	Dit wordt veroorzaakt door o.a. hogere loonkosten € 36.000 (zie voor algemene toelichting product apparaatskosten).  De afwijking op de baten van circa € 83.000 wordt veroorzaakt door hogere begraafrechten.

	Tractie 2 (overhead)	-76.528	N	-	De overschrijding op de budgetten voor het onderhoud van de tractiemiddelen wordt veroorzaakt door een uitbreiding op het wagenpark en stijgende brandstofkosten.
Beheer gemeentelijke gebouwen	Bouwkunde gemeentelijke gebouwen	-33.691	N	-45.800	<p>De afwijking van circa € 30.000 op de lasten wordt veroorzaakt door de realisatie van een nieuw toegangscontrolesysteem in het gemeentehuis. Daarnaast waren er veel storingen aan de klimaatinstallatie. Tevens is het museum overgegaan naar LED- verlichting.</p> <p>De afwijking van circa € 45.000 op de baten wordt veroorzaakt door een correctie van een subsidie verduurzaming gebouwen betreffende de jaren 2021 en 2022.</p>
	Huisv Singel (overhead)	-135.146	N	23.164	<p>De afwijking van circa €135.000 op de lasten wordt veroorzaakt door de realisatie van een nieuw toegangscontrolesysteem in het gemeentehuis. Daarnaast waren er veel storingen aan de klimaatinstallatie van het gemeentehuis. Vroegtijdige vervanging van enkele automatische schuifdeuren. Vanwege verscherpte eisen rondom brandveiligheid, aanpassingen aan de buiten- (vlucht)deuren, aanbrengen extra brandscheidingen. Daarnaast is de kamer van de burgemeester gerevitaliseerd en zijn extra maatregelen tegen geluidsoverlast in de bestuursvleugel genomen.</p> <p>Vanwege niet verkrijgbare onderdelen aan de verlichting zijn we overgegaan naar LED- verlichting in het museum.</p>
	Huisv Noorderzand (overhead)	154.693	V	-	De lagere lasten van circa € 155.000 op de lasten wordt veroorzaakt doordat de uitvoering van achterstallig en groot onderhoud van de locatie Noorderzand grotendeels plaatsvindt in Q1-2024.

Afwijkingen < € 30.000		11.817		33.304	
		-825.498		-3.477	

## Programma Werken

### Inhoud

- Economie (visserij)
- Gebiedsontwikkeling (ruimtelijke ontwikkeling)
- Grondbeleid/grondexploitaties
- Onderwijs
- Haven
- Arbeidsmarktbeleid
- Toerisme & recreatie

### Wat wilden we bereiken?

#### Strategie en visie

De komende jaren ontwikkelen we een strategie en visie voor de volgende stap na de Zeeheldenwijk en Port of Urk. Dit wordt uitgevoerd in het project nieuw wonen en nieuw werken.

#### Vestigingsbeleid

In 2023 is de uitgifte van Port of Urk voortvarend ter hand genomen met als insteek het juiste bedrijf op de juiste plaats op het juiste moment. Naast aandacht voor nieuwe werklocaties hebben we ook aandacht voor onze bestaande bedrijventerreinen. De komende jaren willen we een integrale bedrijventerreinvisie opstellen, met als doel de bestaande terreinen ook op orde te houden. Dat willen we uitbreiden naar de andere bedrijventerreinen. Daarnaast is een goede stroom- warmte en water energie- en watervoorziening ook belangrijk. Initiatieven van ondernemers die hun afhankelijkheid op deze gebieden reduceren ondersteunen we. Zeker als hier ook aandacht bij is voor de circulaire economie.

#### Maritiem

Urk biedt veel kansen en mogelijkheden om de derde maritieme hotspot van Nederland te worden naast de maritieme Delta en Noord-Nederland. Met de komst van Port of Urk, binnendijks en buitendijks, de verbreding van de sluisen van Kornwerderzand en de verdieping van de vaargeul wordt dit nog duidelijker. Urk wil daarmee ook een belangrijke internationale visverwerkingshub en blijft daarmee een belangrijk viscentrum in Europa blijven, mede door innovatie en duurzaamheid. We zetten in op het versterken van de maritieme en visverwerkende industrie als onderdeel van de agrarische regio Noordelijk Flevoland, Flevoland en Regio Zwolle.

We behartigen de sociaaleconomische belangen van de visserij op Urk in Nederland en Europa via het bestuurlijk Platform Visserij. Ook visserijdiplomatie is hier een belangrijk onderdeel van. Kotters blijven welkom voor onderhoud en reparatie in de Urker haven.

#### Groei ruimtelijk domein

Urk groeit en daarmee ook het ruimtelijk domein. Om deze groei goed te laten verlopen zijn er de komende jaren verschillende onderzoeken nodig op het gebied van economische zaken, duurzaamheid, energievoorziening, een visie op het oude dorp, het versterken van de natuur rondom Urk, de vormgeving van ons ontwikkelbedrijf, huisvesting van

arbeidsmigranten, toekomstvisie gebiedsontwikkeling. Om de basis op orde te houden gaan we processen en systemen actualiseren en toekomstbestendig maken. Ook zal de groei van Urk een versterking van de organisatie vragen.

### **Onderwijs**

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

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

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

We willen het voortgezet- en beroepsonderwijs op Urk verbreden (denk o.a. aan HAVO, VWO en MBO). Hierbij is 'zorg' één van de sectoren waarmee we het lokale MBO willen uitbreiden.

We stimuleren hulp bij digitale zelfredzaamheid en vermindering van laaggeletterdheid en taalachterstand. De Flevomeer Bibliotheek Urk heeft daarbij een belangrijke rol.

### **Wat hebben we hiervoor gedaan?**

#### **Strategie en visie**

Alle grond binnen onze gemeentegrenzen heeft een nuttige functie. De gronden die omgezet zouden kunnen worden naar de functie wonen en werken zijn zeer beperkt. We zijn in 2023 met de gemeente Noordoostpolder in gesprek geweest en onze economische plannen afgestemd. Ook is samen gewerkt aan een optimale uitwerking voor de toekomstige Spuiweg. Er is gewerkt aan een gezamenlijke ruimtelijke raakvlakkennotitie die de basis vormt voor strategische keuzes en betere oplossingen voor de inwoners en de samenleving.

#### **Vestigingsbeleid**

In 2023 is gewerkt aan het omgevingsprogramma Economie en aan de Visie integraal vestigingsbeleid. Beide zijn in de afrondende fase. In deze plannen beschrijven we hoe we de lokale economie kunnen faciliteren en bestaande bedrijventerreinen in goed conditie kunnen houden.

#### **Maritiem**

In 2023 is gewerkt aan het Visserij Ontwikkelplan. Samen met de andere visserijregio's is hieraan gewerkt. Voor Urk betekent dat er eenmalige gelden beschikbaar komt als co-financiering voor diverse projecten die nodig zijn om de beperkingen van de zeevisserij te compenseren.

#### **Groei ruimtelijk domein**

Voor het nieuwe bedrijventerrein Port of Urk is het bouwrijp maken gestart en zijn de eerste kavels toegewezen.

Onder leiding van de provincie is gewerkt aan de voorbereidingen van de Spuiweg (voorheen Randweg). Deze verkeert nu in het stadium van de Milieu effectrapportage. Als deze rapportage gereed is kan de beste keus voor een wegtraject worden gemaakt.

#### **Lemsterhoek**

De visievorming om van een bedrijfsgebied naar een gemengd gebied te komen is in volle gang en kan in 2024 worden afgerond.

### **Energienet Urk**

Middels een aanbesteding is er een partner (Inwarmte) gevonden waarmee wordt gewerkt aan een bedrijfsplan voor een koel-warmtenet.

### **Huisvestingsplan onderwijs**

In 2023 is de leerlingenprognose geactualiseerd. Op basis daarvan is ook het integraal huisvestingsplan (met duurzame meerjarenonderhoudsplannen) aangepast.

### **Werkgeversdienstverlening**

Als gemeente nemen we deel aan de arbeidsmarktregio RWF (Regionaal Werkbedrijf Flevoland). Er moet één herkenbaar loket komen, het regionale werkcentrum, waar alle werkzoekenden en werkgevers terecht kunnen voor de ondersteuning en begeleiding die nodig is om mensen de stap naar een nieuwe baan te laten maken. Deze regionale werkcentra waarin gemeenten en UWV hun krachten bundelen en samenwerken met sociale partners en andere partijen, moeten zorgen voor een beter functionerende arbeidsmarkt doordat er meer arbeidsparticipatie, omscholing en doorstroom tot stand komt. Van deze regionale werkcentra is het de bedoeling dat iedere gemeente een eigen locatie heeft. Urk Werkt, ons werkgeversservicepunt (uitgevoerd door Concern voor Werk) zal hierin een grote rol gaan spelen. Dit is een wettelijke verplichting vanuit de Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen (Suwi). De taken die bij de lokale werkgeversservicepunten worden neergelegd groeien en daarmee ook de kosten. De rol die de arbeidsmarktregio inneemt wordt ook steeds groter, daarom is er in 2023 een nieuwe verhalende beschrijving van de te realiseren doelen en bestuurs- en overlegstructuur vastgesteld binnen het RWF.



## Financiële toelichting programma: Werken

Programma Werken	Begroting		Realisatie	Saldo
	primitief	na wijziging		
<b>Lasten</b>				
Onderwijs	4.242.761	6.272.869	5.727.079	545.790
Economie wo havens	1.728.748	1.956.476	1.983.859	-27.383
Grondbeleid/grondexploitaties	22.170.715	24.703.954	16.491.558	8.212.396
Werk & Inkomen	5.390.569	6.557.982	10.154.714	-3.596.732
Financiën	833.944	241.400	353.183	-111.783
<b>Totaal lasten</b>	<b>34.366.737</b>	<b>39.732.681</b>	<b>34.710.392</b>	<b>5.022.289</b>
<b>Baten</b>				
Onderwijs	1.402.674	2.129.474	1.633.632	-495.842
Economie wo havens	1.045.056	1.279.844	1.510.206	230.362
Grondbeleid/grondexploitaties	22.367.399	25.029.155	16.682.209	-8.346.946
Werk & Inkomen	2.167.461	2.591.810	7.204.294	4.612.484
Financiën	40.348.797	40.316.412	41.975.705	1.659.293
<b>Totaal baten</b>	<b>67.331.387</b>	<b>71.346.695</b>	<b>69.006.047</b>	<b>-2.340.648</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>32.964.650</b>	<b>31.614.014</b>	<b>34.295.655</b>	<b>2.681.641</b>
Mutaties reserves	-104.667	1.926.095	2.108.525	182.430
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>32.859.983</b>	<b>33.540.109</b>	<b>36.404.180</b>	<b>2.864.071</b>

## Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Werken

Werken		Afwijking - is negatief + is positief				Toelichting afwijking > € 30.000
Subprogramma	Product	lasten	V/N	batens	V/N	
Onderwijs	Peuterspeelzaal	-42.518	N	42.518	V	Zowel de afwijking in de lasten en de batens betreffen de voorziening Kindcentrum die via de exploitatie in de voorziening Gebouwenbeheer gestort wordt.
	Bijzonder basis onderwijs	399.242	V	-402.500	N	De lagere lasten worden veroorzaakt door lager dan verwachte subsidies in het kader van duurzaamheidsmaatregelen voor het onderwijs. De lager dan begrote ontvangst heeft hier een relatie mee. Het betreft hier ontvangen bijdragen vanuit het Rijk.
	Bijzonder voortgezet onderwijs	46.636	V	-7.078	N	Het voordeel op de lasten wordt veroorzaakt door wel begrote, maar niet uitgegeven huurkosten
	Leerlingenvervoer	91.180	V	-812	N	Het voordeel op de lasten wordt veroorzaakt door minder dan begrote vraag naar leerlingenvervoer.
	Leerplicht en educatie	51.251	V	-127.970	N	Het voordeel op de lasten is het gevolg van nog niet geëffectueerd beleid, de lagere batens betreft een lager dan geraamde ontvangst vanuit een specifieke uitkering.
Economie wo havens	Bedrijfsacquisitie	223.896	V	-5.064	N	Afwijking is technisch van aard en wordt veroorzaakt door het splitsen van de werkelijke en begrote kosten op verschillende budgetten.
	Haven bedrijfsmatig	-111.283	N	128.617	V	De afwijking van circa € 110.000 aan lasten wordt veroorzaakt door meer gas en elektrakosten. Dit staat in de relatie met de afwijking op de batens. De afwijking van circa € 130.000 aan batens wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst op de sta- en liggelden en de stroom en water opbrengsten.
	Havens recreatief	-23.999	N	31.419	V	De afwijking van circa € 30.000 op de batens wordt veroorzaakt door meer stagelden van de camperplaatsen.

	Veiling IJsselmeervis	-110.477	N	78.271	V	De afwijking van circa € 110.000 aan lasten wordt veroorzaakt door de aanschaf van een administratief programma die niet in de begroting was opgenomen.  De afwijking op de baten van circa € 80.000 wordt veroorzaakt door hogere opbrengst die gerealiseerd bij de veiling.
	Deelnemingen nutsbedrijven	4.034	V	-30.913	N	De afwijking op de baten van circa € 30.000 wordt veroorzaakt doordat de Bank Nederlandse Gemeenten over 2023 geen dividend heeft uitgekeerd.
Grondbeleid /grondexploitaties	Bouwgrondexploitaties	8.212.396	V	-8.346.946	N	Het nadeel op de grondexploitaties wordt veroorzaakt doordat in de begroting niet de cijfers van de geactualiseerde grondexploitaties van december 2022 waren opgenomen.
Werk & Inkomen	Uitvoering algemeen	-63.868	N	-		Hogere lasten worden veroorzaakt door hoger dan begrote loonkosten en meer inhuur (zie ook algemene toelichting product apparaatskosten)
	Arbeidsreïntegratie	-76.572	N	-		Hogere lasten worden veroorzaakt door een hogere bijdrage aan de uitvoeringsorganisatie
	Gebundelde uitkering (BUIG)	33.595	V	568.534	V	Meerontvangsten in het kader van BUIG.
	Inburgering en integratie	-3.858.870	N	4.214.365	V	De afwijking op zowel de lasten als de baten wordt veroorzaakt, doordat de Oekraïne gelden niet zijn opgenomen in de begroting.
	Besluit Bijstand Zelfstandigen	368.983	V	-170.414	N	De lagere lasten worden veroorzaakt door een minder dan noodzakelijke voorziening, lagere inhuurkosten en lagere verzoeken byzondere bijstand.  De afwijking op de baten van circa € 170.000 wordt veroorzaakt door minder afgeloste uitkeringen.

Financiën	Treasury	-45.883	N	148.625	V	Per saldo een positief resultaat van € 103.000 op een totaal geraamde kostenpost van € 1,5 mln. De oorzaken zijn een samenstel van de afwijkingen van de investeringsplanning, het liquiditeitsverloop en de uitkomsten van de renteverwachting. Ook was het effect nog niet in de begroting verwerkt van het feit dat over het saldo schatkistbankieren sinds het derde kwartaal 2022 rente vergoed wordt.
	Uitkering Gemeentefonds	-43.910	N	1.229.383	V	De stelpost prijsmutatie/inflatie geeft een negatief resultaat in 2023 van € 43.000. De stelpost is in 2023 meer ingezet voor de prijsontwikkelingen dan was geraamd.  De effecten van de september en december circulaire zijn hoger uitgevallen.
	Uitvoering wet WOZ	-33.505	N	-		De afwijking op de lasten van circa € 33.000 wordt veroorzaakt doordat er meer bezwaarschriften zijn ingediend door WOZ-bureaus, wat resulteerde in meer personele inzet. Tevens is de wettelijke kostenvergoeding voor deze bureaus gestegen.
	Onroerende Zaakbelastingen	1.021	V	259.361	V	De afwijking op de baten van circa € 260.000 wordt veroorzaakt doordat de waarde van de bouwgrond toegenomen is i.v.m. de uitbreiding Port of Urk en de Zeeheldenwijk. Hiermee stijgen ook de OZB opbrengsten.
Afwijkingen < € 30.000		941		49.955		
		<b>5.022.289</b>		<b>-2.340.648</b>		

## Programma Leven

### Inhoud

- Sociaal domein
- Jeugd
- Gezondheidszorg
- Kunst & cultuur
- Archief
- Sport
- Bewegen
- Inkomen
- Minimabeleid & schuldhulpverlening

### Wat wilden we bereiken?

#### **Gezondheidszorg, sport en bewegen**

We zetten in op bovenlokale zorginfrastructuur. We kijken samen met onze zorgpartners naar eHealth mogelijkheden. Tegelijkertijd blijven we staan voor inzet van de extra ambulancepost op Urk. De vele (landelijke, regionale en lokale) ontwikkelingen maken het nodig een analyse te verrichten naar de lokale zorginfrastructuur.

Bewegen en verantwoorde ontspanning zijn gezond en belangrijk voor een gezonde leefstijl, of dit nu individueel of in clubverband geschiedt. We bevorderen daarom goede faciliteiten en accommodaties. Verantwoorde sportactiviteiten leveren een positieve bijdrage aan de vorming en gezondheid. Ook heeft sport voordelen voor sociale verbanden, voor gezag, het rekening houden met elkaar, het bijbrengen van orde en regel, waarden en normen.

#### **Opgroeien in een Kansrijke Omgeving**

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

#### **Jeugdzorg en WMO**

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

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

#### **Inburgering**

Met de nieuwe Wet inburgering, die per 1 januari 2022 is ingegaan, hebben gemeenten een regierol gekregen in het nieuwe inburgeringsstelsel. Het doel van de nieuwe wet is dat inburgeringsplichtigen zo snel mogelijk meedoen in Nederland en zo snel mogelijk werk vinden.

De belangrijkste verandering is dat sinds 1 januari 2022 gemeenten verantwoordelijk zijn voor de inburgering van zowel asielmigranten als gezinsmigranten. Gemeente Urk heeft samen met de gemeente Noordoostpolder de invoering van de wet voorbereid en de inkoop geregeld. De wet wordt op dit moment geïmplementeerd in de gemeente Urk en vraagt veel

extra inzet. Samenwerking tussen de inburgeraar, de gemeente en partners is cruciaal om de doelen van deze wet te behalen.

### **Minimabeleid en schuldhulpverlening**

De huidige mondiale ontwikkelingen hebben een weerslag op ieder huishouden. De inflatie is in de afgelopen maanden naar recordhoogte gestegen. Zo treffen de stijgende energielasten niet alleen de burgers, maar ook het bedrijfsleven. Daarnaast worden de huidige saneringsvoorstellen rond de visserij vanuit Werk en Inkomen met argusogen gevolgd.

Dat vraagt van ons een actief minimabeleid waarbij vroegsignalering van schulden een belangrijke rol speelt.

### **Sportgelegenheden**

Om aan de nieuwe wetgeving voor het bewegingsonderwijs te voldoen moet de capaciteit van sportgelegenheden worden uitgebreid. Daarbij willen we sport stimuleren door de sportaanbieders op Urk meer ruimte te geven om te groeien of te vernieuwen.

## **Wat hebben we hiervoor gedaan?**

### **Gezondheidszorg, sport en bewegen**

In 2023 is regionaal het Regiobeeld en -plan samengesteld. Hierin worden voor de Flevolandse gemeenten diverse zaken benoemd op gezondheidsgebied. Dit diende mede als basis voor de regionale speciale uitkering "Gezond en actief leven akkoord" (SPUK GALA) aanvraag. Deze kan gezien worden als een analyse zoals die in het coalitieakkoord vermeld staat. De lokale SPUK GALA aanvraag heeft in 2023 een start gemaakt en gaat met name in op de gezonde leefstijl. In deze aanvraag wordt ook rekening gehouden met moties die in de gemeenteraad zijn aangenomen. Dat de ambulancezorg een blijvende aandacht krijgt blijkt uit het feit dat de portefeuillehouder Gezondheidszorg betrokken is bij een landelijk onderzoek naar de aanrijtijden. Daarin behartigt hij de belangen voor Urk.

### **Opgroeien in een Kansrijke Omgeving**

Steeds meer en meer raakt DURF ingebed in het gemeentelijk beleid. De (wettelijke) kaders voor deze programmatische aanpak zijn vastgelegd in het programmaplan en het strategisch communicatieplan. Vanuit DURF worden verbindingen gelegd met andere beleidsterreinen. Zoals die van Veiligheid, met het thema Verantwoord Uitgaan op Urk en de persoonsgerichte aanpak. De samenleving wordt uitgenodigd tot het indienen van initiatieven voor verantwoord uitgaan. Die kunnen in aanmerking kunnen komen voor een stevige financiële bijdrage in de realisering daarvan.

### **Jeugdzorg en WMO**

De Jeugdwet verplicht gemeenten om voor de zwaardere vormen van hulpverlening samen te werken. De samenwerking gaat om de inkoop van de meeste zware/complexere vormen van zorg op het terrein van jeugdzorg. Een nieuwe aanbestedingsprocedure kon niet tijdig afgerond worden. Om deze opgave tot een goed eind te brengen is een vergaande samenwerking binnen de regio nodig. Gelukkig gaat het voor onze gemeente om kleine aantallen jongeren die een indicatie krijgen voor deze dure vorm van zorg.

Op de regionale WMO-agenda stond met name de door-decentralisatie Beschermd Wonen en de bekostiging van Veilig Thuis Flevoland.

Voor de lokale Jeugdhulp en Wmo zijn in 2023 nieuwe beleidsregels en nieuwe integrale verordening vastgesteld. Deze maken het mogelijk voor de toegangsmedewerkers (klantmanagers) om integraal de hulp-opmaat aanvragen van inwoners te behandelen. Het omzetten van bestaande zorgcontracten naar (gedeeltelijk) nieuwe aanbieders heeft daarnaast veel inzet gevraagd.

### **Inburgering**

De Inburgeringswet van 2021 is inmiddels geland binnen de gemeente Urk. De knelpunten komen daarom steeds meer aan het licht. De uitdagingen liggen vooral op het gebied van inkomen en arbeidsparticipatie. De komende periode staat in het teken van het onderzoeken van de mogelijkheden binnen de kaders van de wet. Het doel is om inburgering zoveel mogelijk in te vullen op een manier die snellere arbeidsparticipatie onder statushouders stimuleert en toelaat.

### **Minimabeleid en schuldhulpverlening**

Naast preventie hebben we ook in 2023 ingezet op vroegsignalering. Dit is dé manier om te voorkomen dat betalingsachterstanden verder oplopen en zich ontwikkelen. Uit data blijkt dat de diverse inkomensregeling onvoldoende benut zijn.

### **Sportgelegenheden**

Initiatieven zijn ontplooid en een structurele oplossing komt door de realisatie van gymlokaal in Oranjewijk en sporthal in Zeeheldenwijk.

### **Sporthal Zeeheldenwijk en Gymzaal Oranjewijk**

Voor het bewegingsonderwijs vindt een wetswijziging plaats. Per 1 augustus 2023 is het verplicht geworden voor het primair onderwijs twee uur (verdubbeling) bewegingsonderwijs te geven. Om het bewegingsonderwijs volledig te faciliteren zijn vier extra zaaldelen nodig en wel in de Oranjewijk één en in de Zeeheldenwijk drie, in verband met de maximale loopafstand tot een school. Sportaanbieders op Urk hebben geen mogelijkheid te groeien of te vernieuwen. Het probleem is ruimte. De sporthallen en gymzalen zijn volledig verhuurd aan de huidige sportaanbieders. Uitbreiden in uren voor een aanbieder bleek dan ook haast niet mogelijk. De vraag blijft er echter wel. Zowel vanuit de opzet van nieuwe sporten, als huidige sporten die meer willen.

### **Sportboulevard fase twee**

Op basis van het plan sportboulevard waarderen we het gebied rond Noorderzand op voor sport, recreatie en toerisme, natuurbeleving en ontspanning. Hierbij schenken we aandacht aan het vergroten van de biodiversiteit omdat het gebied onderdeel uitmaakt van het Natuur Netwerk Nederland. De eerste fase, het aanbrengen van nieuwe/verbeterde fietspaden, is inmiddels uitgevoerd

### **Sport en cultuur**

Het plan om in 2023 een nieuwe nota Sport en Cultuur op te stellen is doorgeschoven naar 2024. De reden daarvoor is dat de uitkomsten van het ingestoken participatietraject nog moeten worden verwerkt.

### **Inzet medewerkers Sociaal Domein**

De medewerkers van het sociaal domein staan midden in de maatschappij. Zij doen hun uiterste best om de sterk wisselende vraag van burgers te bedienen. Rekening houdend met de complexe dossiers en de sterk veranderende en telkens wisselende vraag (bijvoorbeeld Corona, opvang asielzoekers, opvang ontheemden etc.) hebben wij een formatieonderzoek uit laten voeren. De conclusies van dit onderzoek zijn dat de huidige formatie de vraag niet structureel aan kan. Het ligt aan de niet aflatende incidentele inzet van de medewerkers dat alle werkzaamheden zijn uitgevoerd.

### **Cliëntondersteuning**

De cliëntondersteuners van Caritas kregen te maken met een grote toeloop van statushouders/inburgeraars. Dit dreigt dicht te slibben. Het helpen van de statushouders kan echter niet achterwege blijven. Daarom is bij de Bibliotheek een Taal Ontwikkeling Punt (TOP) ingericht. Dat is specifiek gericht op het ontwikkelen van taalvaardigheden. Deelnemers ontwikkelen een grotere mate van zelfredzaamheid waarmee zij beter in staat

zijn toeleiding tot zorg te vinden. TOP moet gaan functioneren als voorliggende voorziening op cliëntondersteuning.



## Financiële toelichting programma: Leven

Programma Leven	Begroting		Realisatie	Saldo
	primitief	na wijziging		
<b>Lasten</b>				
Sociaal Domein	5.636.807	5.998.617	6.340.043	-341.426
Jeugd incl. kinderopvang	5.146.874	4.911.823	5.915.880	-1.004.057
Gezondheidszorg	1.429.341	1.755.825	1.656.238	99.587
Minimabeleid & schuldhulpverlening	362.754	694.708	614.385	80.323
Bewegen	2.288.288	2.399.704	2.490.559	-90.855
Kunst, cultuur, archief en museum	994.518	1.015.290	1.087.010	-71.720
Toerisme & recreatie	161.210	196.694	187.294	9.400
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.019.792</b>	<b>16.972.661</b>	<b>18.291.409</b>	<b>-1.318.748</b>
<b>Baten</b>				
Sociaal Domein	197.708	208.255	276.517	68.262
Jeugd incl. kinderopvang	386.522	626.522	1.298.249	671.727
Gezondheidszorg	15.000	15.000	150.332	135.332
Minimabeleid & schuldhulpverlening			27.611	27.611
Bewegen	961.615	1.837.299	1.802.916	-34.383
Kunst, cultuur, archief en museum	145.227	182.575	184.907	2.332
Toerisme & recreatie	28.186	28.186	16.983	-11.203
<b>Totaal baten</b>	<b>1.734.258</b>	<b>2.897.837</b>	<b>3.757.515</b>	<b>859.678</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-14.285.534</b>	<b>-14.074.824</b>	<b>-14.533.894</b>	<b>-459.070</b>
Mutaties reserves	99.566	132.567	158.084	25.517
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-14.185.968</b>	<b>-13.942.257</b>	<b>-14.375.810</b>	<b>-433.553</b>

## Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Leven

Leven		Afwijking - is negatief + is positief				Toelichting afwijking > € 30.000
Subprogramma	Product	lasten	V/N	baten	V/N	
Sociaal Domein	Zorgverlening/- verstrekkingen SD	-64.557	N	-		De afwijking van circa € 65.000 op de lasten wordt veroorzaakt door tariefsaanpassingen.
	Uitvoering SD algemeen	-187.799	N	87.723	V	De inhuur op dit product laat een overschrijding zien van € 145.000 (zie ook voor algemene toelichting product apparaatskosten) en € 37.000 extra verstrekte subsidies in het kader van adviezen en onderzoeken en niet begrote ontvangsten vanuit de regio voor deze onderzoeken.
	Hulpmiddelen SD	-108.166	N	-22.108	N	De afwijking van circa € 110.000 op de lasten wordt veroorzaakt door tariefsaanpassingen in combinatie met een lagere PGB WMO eigen bijdrage.
Jeugd incl. kinderopvang	Welzijnsvoorzieningen	-121.111	N	99.113	V	Dit wordt veroorzaakt door hogere loonkosten € 30.000 (zie ook algemene toelichting product apparaatskosten). In combinatie met hogere lasten in het kader van DURF, waarvoor ook extra baten zijn ontvangen.
	Peuterspeelzaal	16.392	V	74.681	V	Afwijking wordt veroorzaakt door hogere huuropbrengsten en niet begrote doorbelastingen.
	Zorgverlening/- verstrekkingen SD	-903.473	N	497.933	V	Dit wordt veroorzaakt door hogere loonkosten € 50.000 (zie ook algemene toelichting product apparaatskosten), Hogere lasten in het kader van verstrekkingen door tariefsaanpassingen (€ 705.000) en hogere lasten bij partners (€ 150.000). Meerontvangsten dan begroot in het kader van beschermd wonen (€ 291.000) en Meerontvangst jeugdhulp kinderbehandelcentrum

Gezondheidszorg	Gezondheidszorg	102.748	V	135.332	V	De afwijking van circa € 100.000 op de lasten wordt veroorzaakt door lagere lasten dan begroot voor onderzoek derden. De afwijking van circa € 135.000 op de baten wordt veroorzaakt door niet geraamde specifieke uitkering (GALA (Gezond en actief leven akkoord) ontvangsten).
Minimabeleid & schuldhulpverlening	Bijzondere Bijstand	80.323	V	27.611	V	De afwijking van circa € 80.000 op de lasten wordt veroorzaakt door minder verstrekte kinderpakketen dan begroot. Daarnaast is er ook minder energietoeslag gegeven dan begroot.
Bewegen	Sportvelden	-33.532	N	12.109	V	Dit wordt veroorzaakt door hogere loonkosten € 23.000 (zie ook algemene toelichting product apparaatskosten) en het niet hoeven inzetten van een begrote stelpost.
	Zwembad	-157.476	N	135.380	V	Dit wordt veroorzaakt door hogere loonkosten € 70.000 (zie ook algemene toelichting product apparaatskosten), hogere energiekosten (€ 73.000). Lagere entreegelden (€ 69.000) worden gecompenseerd door hogere overige opbrengsten (€87.000) en meeropbrengsten van huren € 36.000 en bijdragen vanuit de voorziening (€66.000)
	Sport overige voorzieningen	99.902	V	-181.323	N	De afwijking op de lasten en baten wordt veroorzaakt door Rijks specifieke uitkeringsgelden (SPUK gelden) (Brede regeling Combinatiefunctionaris) die we niet mochten meenemen naar 2024. De regeling is laat bij ons als gemeente gekomen, waardoor we hier niet tijdig op hebben kunnen insteken. Dit bedrag zal weer terug naar het Rijk gaan.
Kunst, cultuur, archief en museum	Museum	-31.811	N	-11.629	N	Afwijking wordt veroorzaakt doordat er meer onderhoud is uitgevoerd dan verwacht.
	Monumenten	-68.737	N	17.959	V	Hoger dan begrote kosten omdat het budget van 2022 niet overgeheveld zijn naar 2023 terwijl de kosten voor archeologie wel zijn gemaakt.
Afwijkingen < € 30.000		58.548		-13.105		
		<b>-1.318.748</b>		<b>859.678</b>		

# Paragrafen

## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Weerstandsvermogen

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

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

### Beschikbare weerstandscapaciteit

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

- a. De algemene reserve;
- b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de volgende specifieke begrotingsposten: Reserve Participatie en Sociaal domein;
- c. Stelpost onvoorziene uitgaven;
- d. De onbenutte belastingcapaciteit;
- e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie);

#### *a. De algemene reserve*

De stand van de algemene reserve per 31 december.

#### *b. De bestemmingsreserves Participatie en Sociaal domein.*

Deze bestemmingsreserves zijn voor de jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende doeleinden. Vanuit dat oogpunt kunnen deze reserves dan ook worden meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst. Wij beperken ons tot het niet bekleemde deel van de geraamde stand van deze specifieke bestemmingsreserves per 31 december.

#### *c. Stelpost onvoorziene uitgaven*

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

#### *d. De onbenutte belastingcapaciteit*

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die er nog is om de belastingen te verhogen. Dit betreft de ramingen aangaande de OZB, de afvalstoffen- en rioolheffingen. Daarbij is de nog onbenutte OZB gelijk aan de belastingheffing die nog kan plaatsvinden tot het niveau dat een gemeente moet heffen om voor toelating van een zogenoemde artikel 12 aanvraag in aanmerking te kunnen komen. Bij de afvalstoffen- en rioolheffingen is de nog onbenutte belastingcapaciteit alleen de ruimte totdat 100% kostendekking is gerealiseerd. In 2023 is er geen sprake van onbenutte capaciteit voor de riool- en afvalstoffenheffing. Voor de OZB geldt een onbenutte capaciteit van slechts 2%.

#### *e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)*

De stand van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken per 31 december.

De weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
Algemene reserve (vrije deel)	8.707	13.759
Bestemmingsreserves Participatie en Sociaal Domein	5.616	6.314
Stelpost onvoorziene uitgaven	159	0
Onbenutte belastingcapaciteit	0	0
Reserve grondzaken	5.983	4.137
<b>Totaal</b>	<b>20.465</b>	<b>24.210</b>

### Risico-inventarisatie (berekening benodigde weerstandscapaciteit)

Een risico is de onzekerheid (kans) dat een gebeurtenis met (negatieve) gevolgen zich voordoet. Risicomanagement komt dus op de eerste plaats. Pas als een risico, ondanks de inspanningen op het gebied van risicomanagement, toch optreedt en negatieve financiële gevolgen heeft voor de gemeente, dan komt het weerstandsvermogen in beeld.

De risico's van de gemeente worden ingedeeld in de volgende risicocategorieën:

- Algemeen
- Concreet
- Specifiek

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

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

#### Algemene risico's

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

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

- *Economische conjunctuur / Oorlog Oekraïne*  
De economisch conjunctuur leek goed tot de oorlog tussen Rusland en Oekraïne begon. De prijzen van consumentengoederen- en diensten waren in 2023 gemiddeld 3,8% hoger dan in 2022 (CBS).
- *Programma Aanpak Stikstof (PAS)*  
Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. Het stikstofprobleem zien we voorlopig als een risico. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project.
- *Open einde regelingen*  
Door de economische ontwikkelingen kunnen aanspraken op verschillende regelingen toenemen. De uitgaven voor bijstand en minima kunnen daardoor stijgen.

Bij de WMO blijkt het ook moeilijk te zijn om de uitgaven 'in toom' te houden. De gemeente loopt hier financiële risico's. Voor deze regelingen hebben wij 2 reserves gevormd. De Reserve Sociaal Domein en de Reserve Participatie. Deze reserves kunnen tegenvallende resultaten gedurende een aantal jaren opvangen.

- *Grote investeringen*  
Opgaven en uitdagingen liggen de komende jaren zowel op het terrein van wonen als werken. Om antwoord te kunnen geven op de blijvende en toenemende vraag naar woningen (Zeeheldenwijk), moet Urk fors investeren. Daarnaast wordt Urk gevraagd haar bijdrage te doen in de economische ontwikkeling van Noordelijk Flevoland (Buitendijkse haven en bedrijventerrein). Bijdragen in de uitbreiding en verbeteringen van de infrastructuur (o.a. Randweg).
- *Uitval van systemen*  
Bedrijfsinformatie is onmisbaar en mag, samen met andere belangrijke informatie, denk aan de personeelsdossiers, persoonsgegevens en de financiële administratie, niet verloren gaan door bijvoorbeeld brand, water of uitval van digitale systemen. Daarnaast moet deze informatie onder meer beveiligd worden tegen diefstal en hackers, ofwel cybersecurity.

### **Concrete risico's**

Tot concrete risico's worden risico's gerekend waarvan de omvang van de te verwachten verplichtingen redelijkerwijs zijn in te schatten. Voor concrete risico's worden bestemmingsreserves en voorzieningen ingesteld. De gemeente heeft bijvoorbeeld een reserve/voorziening ingesteld voor wethouders-pensioenen en -wachtgelden. De hoogte van de voorzieningen en bestemmingsreserves dekken de gesignaleerde concrete risico's in voldoende mate af. Er hoeven derhalve geen aanvullende voorzieningen te worden getroffen, waarvoor eventueel de weerstandscapaciteit moet worden aangesproken.

### **Specifieke risico's**

Tot de specifieke risico's worden risico's gerekend welke gelden voor de specifieke omstandigheden waarin de gemeente opereert. De specifieke risico's bestaan uit:

- *Gewaarborgde geldleningen*  
De gemeente Urk staat borg voor meerdere leningen. Op deze leningen wordt jaarlijks afgelost, waardoor het risico jaarlijks afneemt.
- *Grondverkopen (grondexploitatie)*  
De risico inschatting van de grondverkopen in het kader van de grondexploitatie is op basis van de werkelijke boekwaarde van de complexen. Alle grondexploitaties worden jaarlijks bijgesteld en eventuele verwachte verliezen worden op dat moment genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld).

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico (x € 1.000)	Risico profiel	Benodigde weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Eventuele opmerkingen
<b>Algemene risico's</b>				
Begrotingsomvang 2023	80.127	5%	4.006	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's, om een deel van de beschikbare algemene weerstandscapaciteit hiervoor in te zetten. Conform de vastgestelde beleidskaders wordt een richtlijn gehanteerd, waarbij 5% van de 'omzet' als risicobedrag wordt opgevoerd.
<b>Specifieke risico's</b>				
Gewaarborgde geldleningen	5.060	5%-10%	379	Dit betreft de uitstaande geldleningen waar de gemeente Urk garant voor staat per ultimo 2023.
Boekwaarde grondexploitaties woningbouw	42.281	10%	4.228	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2023.
Boekwaarde grondexploitaties bedrijventerrein	14.052	20%	2.810	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2023.
<b>Totaal</b>	<b>141.520</b>		<b>11.423</b>	

**Weerstandsvermogen:** 2,1

### Ratio weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt vertaald in een ratio waarbij de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald.

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

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

Het weerstandsvermogen bij de jaarrekening 2023 is met een ratio van 2,1 uitstekend.

Waarderingcijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 tot 2,0	Ruim voldoende



C	1,0 tot 1,4	Voldoende
D	0,8 tot 1,0	Matig
E	0,6 tot 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

## Financiële kengetallen

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

Kengetallen	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	2022	2023	2023
Netto schuldquote	97%	147%	118%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	87%	143%	108%
Solvabiliteitsratio	30%	24%	28%
Grondexploitatie	66%	67%	70%
Structurele exploitatieruimte	5,7%	1,3%	-4,2%
Belastingcapaciteit	99%	100%	98%

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

## Pijlers 2023

Aan de hand van 5 kengetallen 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 net onder de VNG-norm uitkomt. De woonlasten (belastingcapaciteit) komt daarmee voor 2023 uit op 98% van het landelijk gemiddelde.

### 1. Netto schuldquote & netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De beide schuldquotes van de gemeente Urk liggen in 2023 boven de 100% maar nog onder de door VNG

gestelde signaalwaarde van 130% en kunnen als neutraal worden bestempeld. De schuld quotes zijn toegenomen ten opzichte van 2022. Dit komt door het aantrekken van een kasgeldlening van € 19.000.000.

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 uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteit in 2023 is ten opzichte van vorig jaar iets afgenomen naar 28%. Hiermee worden zij gekwantificeerd als neutraal.

3. *Grondexploitatie*

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. 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 en uitgedrukt in een percentage. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant moet ieder jaar beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen. De gemeente Urk voert een actief grondbeleid. Door investeringen in de Zeeheldenwijk en Port of Urk is het kengetal gestegen naar 70%.

4. *Structurele exploitatieruimte*

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. De structurele exploitatieruimte van de gemeente Urk is voor de jaren 2016 tot en met 2023 positief.

5. *Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden*

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt tegenover het landelijke gemiddelde. Bij de belastingdruk wordt uitgegaan van de woonlasten van een meerpersoonshuishouden. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De gemeente kende reeds jaren een hoger percentage woonlasten dan het gemiddelde. Dit is toe te schrijven aan het hoge voorzieningenniveau. De woonlasten 2023 voor de gemeente Urk zijn gedaald naar 98% ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

## Onderhoud kapitaalgoederen

### Inleiding

Voor wonen, werken en recreëren zijn kapitaalgoederen nodig, zoals wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het onderhoudsniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. De lasten vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke begroting.

### Beleidsdocumenten

Kapitaalgoederen	Beleids- en beheerplan	Vast-gesteld	Einde looptijd	Financieel vertaald	Achterstallig onderhoud
Overkoepelend	Beleidsplan IBOR 2022-2027	2021	2027	Ja	Nee
Wegen	Beleidsplan wegen Urk Wegenbeheerplan	2015	Onbepaald	Ja	Nee
Riolering	Gemeentelijk Water- en Rioleringsprogramma GWRP 2023-2028 Operationeel beheerplan	2022	2028	Ja	Nee
Water	Maatwerkovereenkomst	2011	Onbepaald	Ja	Nee
Groen	Groenbeleidsplan Urk Groenbeheerplan	2019	2029	Ja	Nee
Gebouwen	Beheerplan gebouwen	2013	Onbepaald	Ja	Nee
Overig	Vervangingsplan masten en armaturen Speelplekkenbeheerplan Kunstwerken beheerplan	2006 2006	Onbepaald Onbepaald	Ja Ja	Nee

### Toelichting op tabel

Het beleidsplan IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) wordt beschouwd als het overkoepelend beleidsdocument voor de openbare ruimte. In 2021 is het IBOR-Beleidsplan geactualiseerd en vastgesteld voor 2022-2027. Onder het IBOR vallen de verschillende kapitaalgoederen. Het is de intentie om per kapitaalgoed toe te werken naar een beleidsplan en beheerplan. De riolering valt hier wat buiten vanwege de verplichtingen die voortvloeien uit de wet milieubeheer. Globaal gezien kan voor riolering het Gemeentelijk Water- en Rioleringprogramma (GWRP Urk 2023-2028) als het koepeldocument gezien worden en het beheerplan als onderliggend document.

### Beeldkwaliteit 2023

In het beleidsplan IBOR staan de afspraken hoe het er buiten uit moet zien. Per gebied en per onderdeel zijn de gewenste beheerkwaliteiten afgesproken. Om de kwaliteit te monitoren zijn diverse schouwrondes uitgevoerd.

De vastgestelde beeldkwaliteit voor het beheer van de openbare ruimte is voor nagenoeg alle gebieden en elementen op alle schouwmomenten gehaald.

### Resultaat kwaliteit gestuurd beheer 2023

De vastgestelde beeldkwaliteit uit het beleidsplan IBOR voor het beheer van de openbare ruimte voldoet op hoofdlijnen aan de vastgestelde ambitie.

## Kerncijfers per 31-12-2023

Kapitaal-goederen	Objecten	situatie 31-12-2023
<b>Wegen</b>	Weg binnen de bebouwde kom	86,1 km
	Weg buiten de bebouwde kom	5,6 km
	Wegennet geasfalteerd	111.769 m <sup>2</sup>
	Wegennet elementenverharding	915.743 m <sup>2</sup>
	Lichtmasten	4.164 stuks
<b>Riolering</b>	Rioolaansluitingen	8.344 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	165,5 km
	Tussen- en eindgemalen	16 stuks
	Drukgemalen	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks
<b>Water</b>	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers	
<b>Groen</b>	Plantsoenen	1.542 are
	Gras	6.720 are
	Bomen	5.918 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	434 stuks
<b>Gebouwen</b>	Gemeentehuis/Bibliotheek	1 st
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje a/d Zee)	2 st
	Zwembad	1 st
	Onderwijs gebouwen ( basisonderwijs)	12 st
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2 st
	Binnensport accommodaties (gymzalen / sporthallen)	2 st
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf	1 st
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	19 st
	Bedrijfsruimten (werf Hoekman)	1 st
	Woningen	2 st
	<b>Totaal</b>	<b>43 objecten</b>
<b>Overig</b>	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	24 stuks

### **Verklaring aanpassing cijfers**

Wijzigingen zijn onder andere het gevolg van de ontwikkelingen van de Oranjewijk en uitbreiding van de infrastructuur met de brug naar de Zeeheldenwijk. Daarnaast is binnen het bestaand gebied sprake van inbreiding, omvorming en andere ontwikkelingen.

### **Areaaluitbreidingen**

De reguliere beheerbudgetten openbare ruimte, inclusief de budgetten ter voeding van beheervoorzieningen, worden pas verhoogd als dit nodig wordt geacht.

### **Verplichte onderdelen binnen de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (inclusief toelichting)**

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 Urker wegennet wordt elke twee jaar geïnspecteerd. De maatregelen die daaruit voortvloeien worden verwerkt in de jaren erna. De inspectie heeft in 2022 plaats gevonden. In de periode 2022-2026 worden diverse maatregelen die hieruit voortvloeien uitgevoerd. De geplande maatregelen worden afgestemd met de andere beheerdisciplines.

### **Riolering**

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsprogramma GWRP Urk 2023-2028 is in 2022 vastgesteld en met ingang van 2023 van kracht geworden. In het GWRP is het beleid voor het stedelijk oppervlaktewater en de gemeentelijke riolering beschreven, zowel ten aanzien van de inrichtingsopgaven, het beheer en de vervangingsopgave. In het GWRP is een doorkijk gemaakt voor de lange termijn en zijn de maatregelen voor de planperiode concreter beschreven. Om zorg te dragen voor de realisatie van de beheeropgaven op het gebied van de riolering wordt gewerkt met een operationeel beheerplan riolering. Dit is geen vastgesteld document.

### **Groen**

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

### **Gebouwen**

De gemeentelijke gebouwen vallen niet onder het beleidsplan IBOR. Voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is in 2022 het beheerplan geactualiseerd, dat in de loop van 2023 van kracht is geworden. Hiervoor is een voorziening gebouwenbeheer beschikbaar.

## Financiering

### Inleiding

De financieringsfunctie omvat alle activiteiten die voorzien in de financieringsbehoefte van de gemeente. De gemeente moet om te beginnen over voldoende geld beschikken om aan haar kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Om investeringen te financieren, trekt de gemeente geldleningen aan met een langere looptijd. De Wet Fido en het Treasurystatuut bepalen de kaders voor de financieringsactiviteiten van de gemeente Urk.

### Treasuryfunctie

De financieringsmiddelen worden aangetrokken op de geld- en kapitaalmarkt. In deze paragraaf beperken wij ons tot het weergegeven van de financieringspositie lang, de kasgeldlimiet (korte schuldnorm) en renterisiconorm (lange schuldnorm). Onder de financieringsfunctie valt niet het garanderen van rente en aflossing van geldleningen van derden, die worden per verzoek aan het bestuur voorgelegd.

### Financiering lang

De financieringspositie van de gemeente Urk kan als volgt in beeld worden gebracht.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2021	rekening 2022	rekening 2023	begroting 2023
(Im-)materiële vaste activa	59.116	68.786	83.976	99.506
Financiële vaste activa	8.170	8.078	8.292	7.481
Totaal vaste activa	67.286	76.864	92.268	106.987
Voorraden (onderhanden werk)	41.997	52.201	56.330	50.589
Totaal vaste activa en voorraden	109.283	129.065	148.598	157.576
Eigen vermogen:				
Algemene reserve	6.626	14.121	17.557	8.708
Bestemmingsreserves	37.298	31.299	28.670	30.381
Vreemd vermogen:				
Voorzieningen	7.216	6.947	7.105	8.192
Langlopende leningen (> 1 jaar)	71.360	85.138	78.463	109.891
totaal financieringsmiddelen	122.500	137.505	131.795	157.172
financieringstekort of -overschot	13.217	8.440	-16.803	-404

Afhankelijk van de ontwikkeling van het financieringssaldo, dat onder andere afhankelijk is van de uitvoering van het investeringsschema, en van de verwachte renteontwikkeling worden gedurende het jaar nieuwe geldleningen aangetrokken. De kasgeldlimiet en de renterisiconorm zijn daarbij randvoorwaarden.

Per ultimo 2023 was er een financieringstekort. Het tekort werd gefinancierd door het aantrekken van enige kasgeldleningen. In maart 2024 werd er geconsolideerd door het aantrekken van een langlopende lening van € 25 miljoen.

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2021	rekening 2022	rekening 2023	begroting 2023
Stand per 1 januari	55.908	71.359	85.138	85.138
Nieuwe leningen	20.000	20.000	0	0
Reguliere aflossingen	-4.549	-6.221	-1.841	-6.675
Vervroegde aflossingen				
Gemiddelde rentepercentage	2,20%	1,60%	1,73%	1,70%
Stand per 31 december	71.359	85.138	83.297	78.463

### 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 bewaken. De kasgeldlimiet voor 2023 bedroeg € 6,3 miljoen (8,5 % van het begrotingstotaal van € 74,3 miljoen). Van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet kan het volgende overzicht worden gegeven.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2021	rekening 2022	rekening 2023	begroting 2023
Grondslag = omvang begroting per 1-1	66.216	67.701	74.259	74.259
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	5.628	5.755	6.312	6.312
Toets kasgeldlimiet				
totaal netto vlottende schuld	-13.217	-9.263	13.052	404
toegestane kasgeldlimiet	5.628	5.755	6.312	6.312
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	18.845	15.018	-6.740	5.908

In de eerste drie kwartalen was het gemiddelde liquiditeitsaldo positief zodat (ruim) werd voldaan aan de kasgeldlimiet. In het vierde kwartaal was er een gemiddelde overschrijding van € 3,9 miljoen. Die situatie werd opgelost door in maart 2024 een langlopende geldlening aan te trekken van € 25 miljoen.

### Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

De renterisiconorm voor 2023 bedraagt € 14,9 miljoen. Namelijk: 20 % van het begrotingstotaal van € 74,3 miljoen. Deze norm wordt in de volgende tabel gerelateerd aan het werkelijke renterisico.

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2021	rekening 2022	rekening 2023	begroting 2023
Grondslag = omvang begroting per 1-1	66.216	67.701	74.259	74.259
Toetsing renterisiconorm				
Renterisiconorm (20 %)	13.243	13.540	14.852	14.852
Renterisico op vaste schuld (aflossingen)	4.549	6.222	1.841	6.675
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	8.694	7.318	13.010	8.177

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

### 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 “kasgeld-leningen”. Bij het gebruiken van deze instrumenten wordt er op toegezien dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden. Zodra dat dreigt te gebeuren, vindt consolidatie plaats, door het aantrekken van langlopende leningen. Hierbij wordt zo goed mogelijk geanticipeerd op de verwachte renteontwikkelingen. De handelingen over het beheer geschieden conform het gestelde in het treasurywetboek.

### Crediteurenbeheer

De gemiddelde doorlooptijd (van binnenkomst tot betaling van een factuur) was 20 dagen (2022: 18 dagen). In 2023 zijn 9.393 facturen verwerkt (in 2022: 8.225 facturen).

### Kredietrisico

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



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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2021	rekening 2022	rekening 2023	begroting 2023
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	242	208	435	243
Stichting Sportaccommodatie Urk	3.019	2.916	2.807	2.813
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	4.606	4.651	4.747	p.m.
Totaal	7.867	7.774	7.989	3.056

### Toelichting:

#### Lening Sociale Zaken:

Het onderdeel leningen verstrekt in het kader van Soza-regelingen heeft voornamelijk betrekking op de verstrekking van BBZ-kredieten aan bedrijven. Met betrekking tot deze leningen ligt het grootste deel van het risico (75%) bij de rijksoverheid. De rest van het risico ligt bij de gemeente.

#### Lening Stichting Sportaccommodatie Urk

De gemeente loopt over deze verstrekte geldleningen een beperkt risico. De Stichting Sportaccommodatie Urk (SSU) heeft de opstallen als onderpand gegeven. Verder wordt jaarlijks, aan de hand van de jaarstukken, de financiële positie van de SSU beoordeeld.

#### Lening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting:

Het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting verstrekt namens gemeente Urk startersleningen en onderhoudsleningen woningen.

### Gebruikte rentepercentages

De werkelijke rentelast wordt over de verschillende begrotingsonderdelen verdeeld naar rato van de boekwaarden van de kapitaalgoederen die voor die onderdelen worden ingezet. In 2023 bedroeg dit "omslagpercentage" 1,3%. Het is de resultante van de rentelast en de boekwaarden van de vaste activa op 1 januari.

Op grond van het Besluit Begroten en Verantwoorden worden aan de voorraden bouwgrond in exploitatie rentekosten in rekening gebracht met afwijkende percentages. Die percentages bedragen in 2023 1,33% voor de Zeeheldenwijk en voor de overige bouwgronden in exploitatie 1,2%.

## **Bedrijfsvoering**

### **Inleiding**

De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie. Deze bestaat uit de ambtelijke organisatie en de “bestuurlijke” organisatie. De burger verwacht van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden. Ook verwacht men dat de gemeente een betrouwbare partner is waarbij tevens transparantie belangrijk is. Deze verwachtingen zijn tevens uitgangspunt voor de bedrijfsvoering en ondersteunen van de uitvoering van de doelstellingen. Het welslagen van die doelstellingen is in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

Met ingang van 2023 stelt het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) verplicht dat in de paragraaf bedrijfsvoering een vast onderdeel rechtmatigheid wordt opgenomen. Onderaan deze paragraaf treft u dit onderdeel aan.

### **Informatievoorziening / ICT**

In juni 2020 is het Informatie Beleidsplan (IBP) opgesteld en goedgekeurd voor de periode 2021-2024. In 2023 zijn er projecten uitgevoerd en voortgezet op basis van dit plan. Bovendien stond 2023 in het teken van verdere professionalisering van het team Informatie. Vanuit het IBP lag de focus in 2023 op projecten ter voorbereiding van de invoering van de Omgevingswet, de Wet Open Overheid (WOO) en de modernisering van de werkplek via het project Plaats en Tijd Onafhankelijk Werken (PTOW).

Voor de invoering van de Omgevingswet is nieuwe software ingericht, getest en aangesloten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). In het kader van de WOO is er een aanbesteding gedaan voor software die documenten anonimiseert, in voorbereiding op (actieve) publicatie.

Vanuit de WOO is het vereist om de informatiehuishouding op orde te hebben. Om dit te realiseren en een goed digitaal beschikbaar en doorzoekbaar archief te waarborgen, zijn in 2023 diverse projecten uitgevoerd. De bouwdoSSIers zijn gedigitaliseerd (afronDing begin 2024) en de MilieudoSSIers zijn herordend. Daarnaast is een pilot uitgevoerd voor het instellen van bewaartermijnen op SharePoint-bestanden zodat kan worden voldaan aan de wettelijke eisen voor vernietiging.

Veel aandacht in 2023 is besteed aan de afronding van het PTOW-project. Dit bestond uit de inrichting van een nieuwe moderne werkplek en de hiervoor benodigde infrastructuur. Deze werkplek moet ook het werken vanuit huis of andere locaties verbeteren. In 2023 is de basis hiervoor gelegd. Tevens is in 2023 het financiële pakket vervangen door een geactualiseerde versie.

### **Inkoop en aanbestedingen**

#### **Aanbestedingen**

In 2023 zijn er diverse aanbestedingstrajecten doorlopen, zoals de aanbesteding voor een Energienet waarbij de gemeente Urk gezamenlijk met een private partij een Energienet gaat exploiteren dat warmte en koude levert aan het bedrijventerrein Port of Urk en woningen in de nieuwe Zeeheldenwijk. Ook is de aanbesteding voor de bouw van de nieuwe brandweerkazerne afgerond en is er een aanbesteding gestart op het gebied van Hulp in het huishouden.

Er is op gebied van inkoop samenwerking gezocht met de gemeenten Dronten en Noordoostpolder (de DUN-gemeenten). We nemen deel aan het Regionaal Inkoop Overleg Flevoland (RIOF), waar naast gezamenlijke aanbestedingen ook thema's als circulair inkopen, SROI en het verder professionaliseren van de inkoopfunctie worden besproken.

## Medewerkers

### Personeel

In het jaar 2023 is hard gewerkt om de vacatures binnen de verschillende teams adequaat in te vullen. Daarbij is gebruik gemaakt van de uitingen volgens het arbeidsmarkt-communicatiebeleid. Voor specifieke functies was en is de arbeidsmarkt nog gespannen. Het gevolg daarvan is dat niet alle functies door eigen medewerkers ingevuld konden worden. Voor deze functies heeft in een aantal gevallen externe inhuur plaatsgevonden.

Op 16 november 2023 is de Banenboulevard georganiseerd. Dit was een groot succes. Van de ongeveer 200 bezoekers hebben 168 bezoekers hun gegevens achtergelaten. Zij zijn allemaal geïnformeerd over het vervolgtraject. Een aantal bezoekers van de Banenboulevard heeft inmiddels een functie binnen de organisatie van de gemeente Urk gekregen. Vanuit goed werkgeverschap bieden we medewerkers de mogelijkheid om intern door te stromen. Deze mogelijkheid is dit verslagjaar voor verschillende medewerkers gerealiseerd. Met een drietal medewerkers zijn via een vaststellingsovereenkomst afspraken gemaakt over hun vrijwillig vervroegd uitreden. Daarbij is geanticipeerd op de afspraken over dit onderwerp in de cao Gemeenten.

### Urk Academie

De Urk Academie is sinds 2023 operationeel. Dit Leer Management Systeem ondersteunt medewerkers in hun persoonlijke ontwikkeling en ondersteunt de manager daarbij om daarover concrete afspraken te maken tijdens Het Goede Gesprek. Er is een begin gemaakt met het aanbieden van leerpaden voor nieuw indienst-tredende medewerkers. Dit wordt nog verder ontwikkeld. Daarnaast is er een basistraining georganiseerd om bewustwording te creëren voor de toepassing van Artificial Intelligence (AI).

### Cao Gemeenten

In 2023 zijn de afspraken uit de nieuwe cao Gemeenten verder uitgewerkt en verwerkt in de regelingen binnen het Personeelshandboek. Daarbij is de in de cao opgenomen loonstijging voor alle medewerkers doorgevoerd.

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer is ongeveer gelijk aan het gemiddelde van het verzuimcijfer van gemeenten van onze omvang. De inzet van de bedrijfsarts, maar ook van de bedrijfsmaatschappelijk werkster, heeft er aan bijgedragen dat medewerkers sneller konden re-integreren. De inzet van het IZA-bedrijfszorgpakket heeft daar ook aan bijgedragen. De managers voeren met de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werkster regelmatig overleg over de re-integratie van hun medewerkers.

Ziekteverzuim	2020	2021	2022	2023
Man	4,99%	6,20%	5,92%	5,19%
Vrouw	3,90%	3,82%	7,56%	5,68%
<b>Gemiddeld</b>	<b>4,53%</b>	<b>5,17%</b>	<b>6,62%</b>	<b>5,41%</b>

## **Integriteitsbeleid**

Het integriteitsbeleid is herijkt en geactualiseerd. De verdere borging hiervan krijgt nog een vervolg in 2024.

## **Arbeidsomstandigheden**

De commissie voor veiligheid, gezondheid, welzijn en milieu (VGWM-commissie) heeft het protocol ziekteverzuim en het protocol Veilige Publieke Taak ontwikkelt. Dit verslagjaar is gebleken dat vanuit de samenleving vaker ongewenst gedrag wordt getoond tegen onze medewerkers. Deze incidenten worden vastgelegd in het Gemeentelijk Incidentenregister. Er is een aantal keer aangifte gedaan bij de politie. Dit ongewenst gedrag zien we op alle terreinen van onze dienstverlening terug en is niet specifiek gekoppeld aan een bepaalde functie. Onze medewerkers zijn en worden regelmatig bijgeschoold in het omgaan met ongewenst gedrag.

De organisatie van de Bedrijfshulpverlening en het Bedrijfshulpverleningsplan zijn dit verslagjaar herijkt en geoptimaliseerd. Met de Ondernemingsraad zijn afspraken gemaakt over de aanwezigheid van BHV'ers tijdens kantooruren.

## **Medewerkersonderzoek**

Dit verslagjaar is een medewerkersonderzoek uitgevoerd. De resultaten voor de gemeente Urk zijn in vergelijking met de benchmark gemeenten, maar ook met alle organisaties in Nederland, bovengemiddeld positief. De investering die de laatste jaren zijn gedaan op drie aandachtspunten: werkdruk, prestatie feedback en rol(on)duidelijkheid heeft de nodige positieve resultaten laten zien. De gemeente Urk scoort als werkgever bijzonder goed op het gebied van de mogelijkheden voor persoonlijke ontwikkeling en betrokkenheid (sociale steun van collega's).

## **Strategische personeelsplanning**

Het managementteam heeft in 2023 op hoofdlijnen afspraken gemaakt over de inrichting van de strategische personeelsplanning. teneinde medewerkers vast te houden en aan te trekken.

## **Ondernemingsraad**

De OR is als gevolg van de omvang van onze gemeente gegroeid van 7 naar 9 leden. De Overlegvergaderingen met de bestuurder vinden in goede harmonie plaats en zijn constructief in het belang van de medewerkers en de organisatie.

## **Rechtmatigheid**

Met ingang van het verslagjaar 2023 wordt de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan de artikelen 8 tot en met 11 in de financiële verordening, die op 14 mei 2024 is vastgesteld.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

- het begrotingscriterium
- het voorwaardencriterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening. In de paragraaf bedrijfsvoering geven we hierna een toelichting op de afwijkingen zoals die worden genoemd in de rechtmatigheidsverantwoording. De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door de raad vastgesteld op 20% van de rapporteringstolerantie. Hieronder is een totaaloverzicht opgenomen van de onrechtmatigheden.

<b>Monitor Rechtmatigheidsverantwoording</b>		<b>2023</b>
<b>A. Begrotingscriterium</b>		
* Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk		2.144
* Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)		2.447
* Niet geautoriseerde reserve mutaties		0
* Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld		
Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (fouten)		4.591
<b>B. Voorwaardencriterium</b>		
* Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed		729
<b>C. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium</b>		
		0
<b>D. Totaal rechtmatigheidsfouten = A+B+C (bruto)</b>		<b>5.320</b>
<b>E. Af: Begrotingsafwijkingen die passen binnen de afspraken die met de raad zijn gemaakt</b>		
		-4.471
<b>F. Totaal rechtmatigheidsfouten (netto)</b>		<b>849</b>
<b>G. Verantwoordingsgrens</b>		
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad		1%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves		86.330
<b>Verantwoordingsgrens in euro</b>		<b>863</b>
<i>Rapporteringstolerantie (20%)</i>		173

De rechtmatigheidsfouten van € 5.320.000 bestaan voor € 4.471.000 uit afwijkingen die passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad in de financiële verordening, waarna een netto rechtmatigheidsfout van € 849.000 resteert. De afwijkingen passen daarmee binnen de afspraken die met de raad zijn gemaakt. Hierna worden deze afwijkingen nader toegelicht.

### **Toelichting:**

#### ***Begrotingscriterium***

Op grond van artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de raad. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van de raad is niet onrechtmatig.

### Overschrijding exploitatiebudgetten

In 2023 is er bij van de begrotingsprogramma's sprake geweest van overschrijdingen aan de lastenkant. De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad.

### Overschrijding investeringsbudgetten

In 2023 zijn er overschrijdingen van de door de raad beschikbaar gestelde investeringsbudgetten. De uitgaven voor deze budgetten waren € 2,4 miljoen hoger dan begroot. Deze overschrijding bestaat voor € 2,3 miljoen uit het krediet voor de Michiel de Ruyterbrug. Hierover is de raad in 2022 reeds geïnformeerd. Daarmee past deze overschrijding binnen de afspraken met de raad. Het restant ad € 121.000 heeft betrekking op overschrijding van het investeringsbudget voor de Urkerweg.

Voor deze overschrijding is niet (tijdig) een (aanvullend) investeringsbudget aangevraagd. Daarom is dit bedrag onrechtmatig.

Binnen de begrotingsprogramma's zijn op verschillende onderwerpen wel meer lasten geweest dan begroot.

### **Voorwaardencriterium**

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

*Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 729.000 doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.*

### **Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium**

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld.

In 2023 hebben wij geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vastgesteld.

In de hierna volgende tabel worden de onrechtmatigheden nader uitgewerkt:

Begrotingscriterium																					
Overschrijding programma's	<p>In 2023 is op de programma's de begroting met een bedrag € 2.144.000 overschreden. De begrotingsoverschrijding wordt toegelicht in de financiële afwijkingen die achter de programma's zijn opgenomen in het jaarverslag. De specificatie van de overschrijding is als volgt:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #003366; color: white;">Programma</th> <th style="background-color: #003366; color: white;">B na wijziging</th> <th style="background-color: #003366; color: white;">Realisatie</th> <th style="background-color: #003366; color: white;">OVER -/- onder</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="background-color: #003366; color: white;"><b>Programma</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Leven</td> <td>16.973</td> <td>18.291</td> <td>1.319</td> </tr> <tr> <td>Wonen</td> <td>14.608</td> <td>15.433</td> <td>825</td> </tr> <tr> <td style="background-color: #cccccc;"><b>Totaal van de programma's</b></td> <td style="background-color: #cccccc;"><b>31.581</b></td> <td style="background-color: #cccccc;"><b>33.725</b></td> <td style="background-color: #cccccc;"><b>2.144</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad.</p>	Programma	B na wijziging	Realisatie	OVER -/- onder	<b>Programma</b>				Leven	16.973	18.291	1.319	Wonen	14.608	15.433	825	<b>Totaal van de programma's</b>	<b>31.581</b>	<b>33.725</b>	<b>2.144</b>
Programma	B na wijziging	Realisatie	OVER -/- onder																		
<b>Programma</b>																					
Leven	16.973	18.291	1.319																		
Wonen	14.608	15.433	825																		
<b>Totaal van de programma's</b>	<b>31.581</b>	<b>33.725</b>	<b>2.144</b>																		
Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	<p>In 2023 is op investeringsniveau een overschrijding geweest van € 2.447.000. Dit zijn de volgende investeringen:</p> <p><b>1) Michiel de Ruyterbrug</b>            In oktober 2023 is uw raad met de addendum 018450952 "Informatienota eindafrekening MdR-brug" geïnformeerd over een overschrijding van € 2,6 miljoen op deze investering. De brug was ten tijde van het opstellen van de eindafrekening formeel nog niet opgeleverd. De overschrijding blijft € 2,6 miljoen.</p> <p><b>2) Urkerweg</b>            De werkzaamheden zijn in het najaar van 2023 afgerond en opgeleverd, behalve de groenvoorzieningen. Deze werkzaamheden worden voorjaar 2024 afgerond. De gemeenteraad heeft in totaal voor deze investering € 4.295.000 beschikbaar gesteld. Na oplevering van de werkzaamheden is sprake van een overschrijding van € 93.000,00. Deze is het gevolg van het tegelijkertijd laten uitvoeren van de verbreding en vervanging van het fietspad gedeelte Ransuil – Arie de Witbrug. Deze werkzaamheden waren niet opgenomen in de plannen maar zijn wel tegelijkertijd met de instemming van ons college uitgevoerd om werk met werk te maken en om een nieuwe goede fietsverbinding met de nieuwe woonwijken te realiseren.</p> <p>Voor deze overschrijdingen is geen (aanvullend) investeringsbudget gevraagd. Daarmee classificeren deze overschrijdingen als onrechtmatig</p>																				
Voorwaardencriterium																					
Niet voldaan aan de Eu aanbestedingsregels	<p>De gemeente heeft een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. Voor de rechtmatigheidsverantwoording is vooral van belang in hoeverre de externe (Europese) wetgeving is gevolgd in het aanbestedingsproces.</p> <p>In 2023 is voor een bedrag van € 729.000 ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Hierna volgt een toelichting</p> <p><u>Aanbesteding en inkopen:</u></p> <p><b>1) Inhuur tijdelijk personeel sociaal domein (€ 299.000)</b>            Inhuur van personeel wordt binnen de gemeente in concurrentie uitgevraagd. Binnen het sociaal domein is in 2022 gebleken dat men onvoldoende gekwalificeerd personeel kon inhuren, waarop de opdracht</p>																				

	<p>enkelvoudig is gegund aan 1 partij. Dit is in 2023 doorgelopen op hetzelfde contract, terwijl deze gezien de opdrachtwaarde middels een EU aanbestedingsprocedure aanbesteed had moeten worden.</p> <p><b>2) Inhuur adviseur energie en duurzaamheid (€ 192.000)</b>  Voor advies op het gebied van energie en duurzaamheid is in 2021 een relatief kleine opdracht gestart voor advies op het gebied van energie en duurzaamheid. De opdracht is in de loop der jaren verder uitgebreid en overschrijdt inmiddels de geldende aanbestedingsgrenzen.</p> <p><b>3) Inhuur ingenieursdiensten (€ 31.000)</b>  In vanuit voorgaand jaar is door de accountant 1 contract als onrechtmatig aangemerkt voor de inhuur van ingenieursdiensten. Dit contract is afgelopen in 2023, maar er is nog € 31.000 op besteed. De besteding op dit contract is daarmee onrechtmatig.</p> <p><b>4) Bediening veegzuigwagen (€ 71.000)</b>  Om de veegzuigwagen te bedienen wordt al enkele jaren personeel ingehuurd. Op basis van de opdrachtwaarde hiervan komt deze inkoop boven de geldende grenzen voor EU aanbesteding.</p> <p><b>5) Reiniging en inspectie riolering (€ 136.000)</b>  De kosten voor reiniging en inspectie van riolering (en bijkomend onderhoud daarvan) zijn afgelopen jaren gestegen en overschrijden de geldende grenzen voor EU aanbesteding.</p>
<b>M&amp;O criterium</b>	
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	In 2023 zijn geen gevallen van misbruik- en oneigenlijk gebruik geconstateerd.
<b>Recapitulatie</b>	
Totalen, saldi en gevolgen	<p>Het totaal aan bruto fouten bedraagt € 5.320.000. De rechtmatigheidsfout overschrijdt de verantwoordingsgrens zoals die is afgesproken met de Raad.</p> <p>Deze onrechtmatigheden passen echter overwegend binnen afspraken die zijn gemaakt met de raad. Dit betreffen begrotingsoverschrijdingen die voor een bedrag van € 4.471.000 passen binnen de gemaakte afspraken.</p> <p>Na toetsing aan de afspraken met de raad resteert een netto rechtmatigheidsfout van € 849.000. De resterende (netto)afwijkingen blijven daarmee binnen de verantwoordingsgrens.</p>



## Overzicht salarissen, toeslagen en vergoedingen

Overzicht salarissen, toelagen en vergoedingen			
	Jaarrekening 2022	Actuele begroting 2023	Jaarrekening 2023
Ambtelijke organisatie	13.041.400	13.902.335	14.021.077
stelpost CAO maatregelen (niet ingezet)		803.609	
College van B & W	556.633	617.735	615.154
Gemeenteraad	296.664	422.623	398.568
Griffie	90.156	114.426	95.468
Rekenkamer	-	12.000	-
<b>Totaal</b>	<b>13.984.853</b>	<b>15.872.728</b>	<b>15.130.267</b>

### Overzicht kosten inhuur derden

	Jaarrekening 2022	Actuele begroting 2023	Jaarrekening 2023
<u>Kosten inhuur</u>	3.185.071	3.847.224	4.316.902
<u>Dekkingsmiddelen</u>			
Inhuur budget derden	131.788	142.327	142.327
Vervanging / keuze	864.257	2.122.787	2.122.787
Extra capaciteit / specialisatie	2.491.857	1.582.110	1.582.110
<b>Totaal</b>	<b>3.487.902</b>	<b>3.847.224</b>	<b>3.847.224</b>
<b>Restant/per saldo budget inhuur derden</b>	<b>302.831</b>	<b>-</b>	<b>-469.678</b>

NB: In de actuele begroting 2023 is voor de loonstijgingen in het kader van de cao een bedrag van € 803.609 aanvullend begroot.

De totale loonkosten zijn lager dan begroot. De lagere salariskosten compenseren de hogere inhuurkosten.

De lagere salariskosten worden veroorzaakt door het hebben van vacatures die moeilijk vervulbaar zijn. Om de werkzaamheden toch uit te kunnen voeren vindt inhuur plaats. Ook vindt soms inhuur plaats om het werk van zieke medewerkers op te kunnen vangen.

Het overschot op de salariskosten maakt de overschrijding op inhuurkosten goed.

## Verbonden partijen

### Inleiding

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

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

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

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

### Informatie over verbonden partijen

#### **NV Rova Holding**

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

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

#### **NV Huisvuilcentrale Noord Holland**

HVC is een afvalnutsbedrijf dat eigendom is van 52 gemeenten en acht waterschappen, vooral in Noord-Holland, Zuid-Holland en Flevoland. Sinds de oprichting in de jaren negentig streeft HVC er naar te groeien van afvalverbrander naar regisseur van de afvalketen in haar verzorgingsgebied. Het bedrijf tekent voor inzameling van afval, logistiek, recycling en compostering, verbranding en de levering van energie en warmte. De gemeente Urk is in 1996 tot de HVC toegetreden.

#### **NV Vitens**

Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en levert drinkwater aan 31% van de

Nederlandse huishoudens in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. Vitens is een publiek bedrijf. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden.

### **NV Wadinko**

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.

### **Technofonds Flevoland BV**

In totaal nemen de Flevolandse gemeenten voor 38% deel in de 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. Port of Urk BV neemt voor 1/9 deel in de Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland B.V. (MSNF B.V).

MSNF BV zal in de toekomst de zorg dragen voor het beheer, onderhoud, herstel dan wel vernieuwing voor het in stand houden van de maritieme servicehaven. Hiertoe zijn tevens de benodigde toekomstige vervangingsinvesteringen gerekend, namelijk van de golfbreker, buitendijkse ontsluitingsweg, uitgeefbaar terrein, bootliftsteigers, de vaargeul en de 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:

- Brandweertzorg;
- Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen;
- Ongevallen en rampen;
- Rampenbestrijding en crisisbeheersing;

- Beheer van de gemeenschappelijke meldkamer.

### **GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland**

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

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

### **GR IJsselmeergroep**

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

### **GR Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief**

Het Flevolands Archief beheert de overgebrachte archieven van de gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde, het waterschap Zuiderzeeland en de provincie Flevoland.

### **GR Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek**

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

De GR richt zich op de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken in het omgevingsrecht en geeft daar advies over. Hierdoor wordt het mogelijk de taken op het beleidsterrein milieu efficiënter en effectiever uit te voeren. Door het samenbrengen van kennis, kwaliteit en capaciteit van de deelnemende gemeenten en de provincies, ontstaat een robuuste en toekomst vaste organisatie. Het onderbrengen van taken in een Omgevingsdienst leidt tot kostenreductie en continuïteit voor alle aangesloten partijen.

### **Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland**

De centrumregeling geeft vorm aan de samenwerking rondom jeugd en Wmo in Flevoland en streeft daarbij naar kwaliteit, borging van continuïteit, solidariteit en verhoging van de efficiency.

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

### **Stichting FlevoMeer Bibliotheek**

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

## **Overzicht van de verbonden partijen**

Het onderstaand overzicht geeft inzicht in de financiële gegevens en de eventuele risico's van de verbonden partijen. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2019-2023 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	ROVA Holding	Huisvuilcentrale Noord Holland	Vitens	Wadinko
Rechtsvorm	NV	NV	NV	NV
Belang	6,571% (B) 1,370% (totaal)	0,687% (A) 0,571% (totaal)	0,281%	1,47%
Soort belang	Gewone aandelen (B)	Gewone aandelen (A)	Gewone aandelen	Gewone aandelen
Resultaat 2019 e.v.	2019: € 5,7 mln. 2020: € 5,1 mln. 2021: € 5,1 mln. 2022: € 4,3 mln.	2019: € 15,2 mln. 2020: € 15,2 mln. 2021: € 26,4 mln. 2022: € 28,1 mln.	2019: € 11,1 mln. 2020: € 23,9 mln. 2021: € 19,4 mln. 2022: € 8,2 mln.	2019: € 2 mln. 2020: € -3 mln. 2021: € 8,6 mln. 2022: € 12,9 mln.
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	2019: € 38,2 mln. 2020: € 38,9 mln. 2021: € 36,5 mln. 2022: € 37,6 mln.	2019: € 127 mln. 2020: € 142 mln. 2021: € 169 mln. 2022: € 199 mln.	2019: € 533 mln. 2020: € 557 mln. 2021: € 600 mln. 2022: € 650 mln.	2019: € 69 mln. 2020: € 65 mln. 2021: € 74 mln. 2022: € 83 mln.
Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	2019: € 54,4 mln. 2020: € 53,3 mln. 2021: € 58,8 mln. 2022: € 63,4 mln.	2019: € 870 mln. 2020: € 850 mln. 2021: € 845 mln. 2022: € 879 mln.	2019: € 1.293 mln. 2020: € 1.340 mln. 2021: € 1.388 mln. 2022: € 1.447 mln.	2019: € 1 mln. 2020: € 6 mln. 2021: € 6,9 mln. 2022: € 8,5 mln.
Dividend	2019: € 76.219 2020: € 62.617 2021: € 61.147 2022: € 43.998	2019: € 49.752 2020: € 49.598 2021: € 45.747 2022: € 40.488	2019: € nihil 2020: € nihil 2021: € nihil 2022: € nihil	2019: € 17,500 2020: € nihil 2021: € nihil 2022: € 37.659
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.	Ja, de aandeelhouders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal van € 18.152 Gebaseerd op 160 aandelen B à € 113,45.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A à € 45,45. Garantiestelling van € 38.810 (2023) € 41.645 (2022).	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.

Risico's afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereenkomst hoofdelijk, met onderlinge verrekening op basis van het aantal aandelen.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.
Overige risico's bij faillissement	In de begroting 2023 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	Het saldo garantiestellingsprovisie 2023 bedraagt € 38.810.	In de begroting 2023 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	In de begroting 2023 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.
Monitoring van risico's	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening. Beoordeling van het nakomen van de prestaties.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.

Verbonden partij	Bank Nederlandse Gemeenten	Technofonds Flevoland	Veiligheidsregio Flevoland	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland
Rechtsvorm	NV	BV	GR	GR
Belang	0,00%	1,01%	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	Gewone aandelen	Gewone aandelen	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2019 e.v.	2019: € 163 mln. 2020: € 221 mln. 2021: € 236 mln. 2022: € 300 mln.	2019: € -1,8 mln. 2020: € -731k 2021: € 16,3 mln. 2022: € 12,6 mln.	2019: € 39k 2020: € 1.579 mln. 2021: € 1.789 mln. 2022: € 164k	2019: € 995k 2020: € 360k 2021: € 797k 2022: € -211k
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	2019: € 4,2 mld. 2020: € 4,4 mld. 2021: € 4,329 mld. 2022: € 4,306 mld.	2019: € 5,5 mln. 2020: € 4,4 mln. 2021: € 8,2 mln. 2022: € 7,9 mln.	2019: € 9,8 mln. 2020: € 10,8 mln. 2021: € 12,3 mln. 2022: € 9,8 mln.	2019: € 7,0 mln. 2020: € 7,3 mln. 2021: € 6,5 mln. 2022: € 6,7 mln.
Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	2019: € 145 mld. 2020: € 156 mld. 2021: € 144 mld. 2022: € 107 mld.	2019: € 54k 2020: € 26k 2021: € 16k 2022: € 16k	2019: € 7,7 mln. 2020: € 7,0 mln. 2021: € 6,7 mln. 2022: € 11,1 mln.	2019: € 3 mln. 2020: € 11 mln. 2021: € 6,2 mln. 2022: € 9,6 mln.
Dividend	2019: € 4.904 2020: € 6.988	2019: € n.v.t. 2020: € n.v.t.	2019: € n.v.t. 2020: € n.v.t.	2019: € n.v.t. 2020: € n.v.t.

	2021: € 8.803	2021: € n.v.t.	2021: € n.v.t.	2021: € n.v.t.
	2022: € 9.653	2022: € n.v.t.	2022: € n.v.t.	2022: € n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
Verstrekte garanties en geldeningen en aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen á € 2,50.	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen á € 453,78.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 849.799 (2020), € 917.584 (2021) € 967.052 (2022) € 1.013.583 (2023).	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 409.724 (2020), € 466.180 (2021) € 486.892 (2022) € 524.000 (2023).
Risico's afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.
Overige risico's bij faillissement	In de begroting 2023 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	In de begroting 2023 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.
Monitoring van risico's	n.v.t.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.

Verbonden partij	Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Stichting FlevoMeer Bibliotheek
Rechtsvorm	Centrumregeling	Stichting
Belang	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2019 e.v.	2019: € n.v.t.	2019: € 379k
	2020: € n.v.t.	2020: € 202k
	2021: € n.v.t.	2021: € -81k
	2022: € n.v.t.	2022: € 16k
Eigen Vermogen eind 2019 e.v.	2019: € n.v.t.	2019: € 1,6 mln.
	2020: € n.v.t.	2020: € 1,77 mln.

Vreemd Vermogen eind 2019 e.v.	2021: € n.v.t.	2021: € 1,65 mln.
	2022: € n.v.t.	2022: € 1,78 mln.
	2019: € n.v.t.	2019: € 3,3 mln.
	2020: € n.v.t.	2020: € 2,79 mln.
	2021: € n.v.t.	2021: € 2,64 mln.
Dividend	2022: € n.v.t.	2022: € 2,58 mln.
	2019: € n.v.t.	2019: € n.v.t.
	2020: € n.v.t.	2020: € n.v.t.
	2021: € n.v.t.	2021: € n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	2022: € n.v.t.	2022: € n.v.t.
	Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	n.v.t.
Verstrekte garanties en geldeningen en aandelenkapitaal	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.447.000 (2020), € 2.255.392 (2021) € 860.889 (2022) n.n.b (2023).	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 378.014 (2020), € 398.652 (2021) € 475.689 (2022) n.n.b. (2023).
	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.
Risico's afgedekt door andere partners		
Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.	n.v.t.
	Monitoring van risico's	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.



## Grondbeleid

### Inleiding

Deze paragraaf gaat in op de uitvoering van het gemeentelijk grondbeleid, waaronder de financiële resultaten van de gemeentelijke grondexploitaties.

Het grondbeleid van de gemeente Urk is vastgelegd in de nota grondbeleid 2020-2024. De gemeente Urk heeft gekozen voor situationeel grondbeleid met een actieve basis. Per locatie en situatie heeft de gemeente de afweging gemaakt wat de beste aanpak was. Een belangrijk doel voor de gemeente in haar grondbeleid is het hebben van maximale sturing en regie op ontwikkelingen die voor de gemeente van belang zijn, zoals het hebben van voldoende woningen en bedrijfsgronden.

Een actieve grondpolitiek, zeker voor de uitleggegebieden, ligt dan voor de hand. Dat betekent echter niet dat deze keuze in beton was gegoten. Faciliterende grondpolitiek wordt bij voorbaat niet uitgesloten, zeker niet bij “binnenstedelijke” (her)ontwikkelingen.

Het grondbeleid is een belangrijk instrument voor het realiseren van het beleid 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 om veel geld. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

### **Bouwgrond in exploitatie (BIE)**

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

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

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

**De te verwachten resultaten van de lopende actieve grondexploitaties.**

Complex	Geraamd resultaat ultimo 2022 (incl. afdrachten)	Positief / negatief	Geraamd resultaat ultimo 2023 (incl. afdrachten)	Positief / negatief	Geraamd bedrag afdrachtsfondsen	Looptijd verkoop	Exploitatie laatst vastgesteld
1. Oranjewijk afronding	742.744	Positief	748.540	Positief	186.716	2014 - 2025	dec-23
2. Zeeheldenwijk	-1.552.142	Positief	-1.552.142	Negatief	0	2022 - 2038	dec-22
3. Grex Staartweg	228.811	Positief	143.195	Positief	36.828	2020 - 2029	dec-23
4. Zwolse Hoek, fase 5	406.348	Positief	242.242	Positief	80.439	2007 - 2024	dec-23
5. Port of Urk	-1.820.167	Negatief	-1.812.367	Negatief	0	2019 - 2042	dec-23
6. Westgat	-461.364	Negatief	-496.829	Negatief	0	2019 - 2025	dec-23
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-2.455.770</b>	<b>Negatief</b>	<b>-2.727.361</b>	<b>Negatief</b>	<b>303.983</b>		

Voor de complexen Zeeheldenwijk, Port of Urk en Westgat zijn voorzieningen gevormd tot een bedrag van respectievelijk € 1.552.142, € 1.812.418 en € 496.829.

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) herzien we de actieve grondexploitaties jaarlijks. Op 15 december 2023 zijn de herziene grondexploitaties vastgesteld door de gemeenteraad. Voor het complex Zeeheldenwijk is in 2023 geen grondexploitatie aangeboden aan de gemeenteraad. Dit door technische problemen met het grondexploitatiemodel. Deze grondexploitatie wordt gelijktijdig met het bestemmingsplan Zeeheldenwijk aangeboden aan de gemeenteraad.

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

### Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Exploitatie/activiteit	Boekwaarde 31-12-2022	Geïnvesteerde kosten	Grondverkoppen c.a.	Boekwaarde 31-12-2023
1. Oranjewijk (afronding)	-424.157	1.159.284	589.830	145.297
2a. Zeeheldenwijk	45.431.053	7.118.376	9.417.684	43.131.745
2b. verliesvoorziening Zeeheldenwijk	-1.552.142	0	0	-1.552.142
3. Staartweg	548.950	6.587	0	555.537
4. Zwolse Hoek, fase 5	154.721	180.565	0	335.286
5a. Port of Urk	9.501.559	5.687.739	2.000	15.187.298
5b. verliesvoorziening Port of Urk	-1.820.167	0	7.749	-1.812.418
6a. Westgat	822.101	14.074	0	836.175
6b. verliesvoorziening Westgat	-461.365	35.464	0	-496.829
<b>Totaal</b>	<b>52.200.553</b>	<b>14.202.089</b>	<b>10.017.263</b>	<b>56.329.949</b>

### Toelichting per exploitatiegebied

#### Ad 1. Oranjewijk afronding

Het plan Oranjewijk fase I en Fase II zijn in 2020 afgesloten en samengevoegd in het plan Oranjewijk afronding. In de Oranjewijk moeten nog een tweetal kavels worden verkocht aan

een bouwclaimpartner. Op basis van de herziene grondexploitatie wordt een positief resultaat verwacht van circa € 740.000.

#### **Ad 2a en 2b. Zeeheldenwijk**

In de Zeeheldenwijk worden de komende jaren circa 1650 woningen gebouwd. Dit in combinatie met diverse voorzieningen en een overgangszone voor bedrijven. In de Zeeheldenwijk wordt het onderstaande programma ontwikkeld.

Programma woningbouw in vierkante meters	317.346
Programma bedrijventerrein in vierkante meters	48.893
Programma voorzieningen in vierkante meters.	70.004
Programma parkeren in vierkante meters parkeren	7.499
<b>Totaal programma in vierkante meters</b>	<b>443.742</b>

Op basis van de in 2022 herziene grondexploitatie wordt een negatief resultaat verwacht van € 1.552.142. Dit resultaat is gewaardeerd op netto contante waarde. Voor dit resultaat is een verliesvoorziening getroffen. In 2023 is de grondexploitatie Zeeheldenwijk niet herzien. De reden hiervoor waren technische problemen met de grondexploitatie software.

#### **Ad 3. Grex Staartweg**

Op 16 december 2021 heeft de raad de grondexploitatie voor het plan Staartweg vastgesteld.

Deze grondexploitatie is ook herzien in de raadsvergadering van december 2023.

Het verwachte positief resultaat van dit plan bedraagt circa € 145.000. Over de invulling van deze gronden zijn inmiddels gesprekken gevoerd met het initiatief 'Rentmeester'.

#### **Ad 4. Zwolse Hoek, fase 5**

In de raadsvergadering van december 2023 is voor dit plan een herziene grondexploitatie vastgesteld. Deze grondexploitatie sluit met een positief resultaat van circa € 242.000. De gronden zijn in 2023 gegund aan een drietal partijen. De verwachting is dat de gronden in 2024 worden overgeschreven naar deze partijen. Na de verkoop van de gronden sluiten we deze grondexploitatie af.

### Ad 5a en 5b. Port of Urk

Het bedrijventerrein Port of Urk wordt ontwikkeld ten behoeve van het visserijcluster, de maritieme sector en bedrijven afkomstig van Urk. In 2019 is een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Deze liet een negatief resultaat zien van € 3.308.681. In december 2023 is de herziening van deze grondexploitatie door de raad vastgesteld. Deze grondexploitatie laat een negatief resultaat zien van € 1.812.367. Voor het nadelig resultaat is een verliesvoorziening getroffen. In 2023 is gestart met het bouwrijp maken van Port of Urk. Ook zijn de eerste gronden toegewezen aan bedrijven.

### Ad 6a. en 6b. Grex Westgat

De grondexploitatie Westgat is in december 2023 herzien door de raad vastgesteld. Het plan sluit met een negatief resultaat van circa € 495.000. Voor het verwachte verlies is een voorziening getroffen.

### Totaaloverzicht verkochte m2 bouwgrond in 2023

Oppervlakte nog te verkopen bouwgrond	Oranjewijk afronding	Zeehelden-wijk (woningen en overig)	Zeehelden-wijk (bedrijven)	Zwolsche Hoek fase 5	Port of Urk	Westgat	Staartweg	Totaal
<b>Per 31 december 2022</b>	6.115	376.331	48.893	4.774	597.072	3.018	4.056	1.040.259
Aanpassing m2			0	80				80
Verkocht en gepasseerd bij notaris	1.426	33.500		2.080				37.006
<b>Per 31 december 2023</b>	<b>4.689</b>	<b>342.831</b>	<b>48.893</b>	<b>2.774</b>	<b>597.072</b>	<b>3.018</b>	<b>4.056</b>	<b>1.003.333</b>
Aantal m2 ondertekende overeenkomsten		28.897	0	0	0	0	0	28.897
Aantal m2 in optie		2.448	0	2.774	90.600	0	0	95.822
<b>Nog te verkopen</b>	<b>4.689</b>	<b>311.486</b>	<b>48.893</b>	<b>0</b>	<b>506.472</b>	<b>3.018</b>	<b>4.056</b>	<b>878.614</b>
<i>Geprognosticeerde verkochte m2</i>	<i>4.000</i>	<i>25.000</i>	<i>0</i>	<i>2.774</i>	<i>90.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>121.774</i>

Openstaande vorderingen	31-12-2022	31-12-2023
Bedrijventerreinen	0	0
Woongebieden	3.380.115	9.639.216
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>3.380.115</b>	<b>9.639.216</b>

### Planning woningbouw (op te leveren woningen) Urk 2019- 2026

Grondcomplex	werkelijk				prognose			
	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
Oranjewijk (afroning)	73	90	0	23	27	16		40
Wilhelminaschoollocatie			69	0	0	16		
Zeeheldenwijk				4	15	167	150	150
<b>Overig</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>				
<b>Totaal aantal woningen</b>	<b>75</b>	<b>91</b>	<b>72</b>	<b>29</b>	<b>42</b>	<b>199</b>	<b>150</b>	<b>190</b>

## Overig grondbeleid

Activiteit	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2023
Revitalisering Lemsterhoek 2020	277.000	130.000		407.000
Verplaatsen Boni	325.000			325.000
Parkeerplaatsen Lemsterhoek	14.000	16.000		30.000
Vorbereidingen grex Noorderzand	54.000	4.000		58.000
<b>Totaal</b>	<b>670.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>820.000</b>

## Toelichting overig grondbeleid

Overige voorraad	Toelichting
Revitalisering Lemsterhoek 2020	<p>In 2018 – 2020 zijn negen initiatieven van bedrijven en de gemeente op gang gekomen in het bedrijventerrein Lemsterhoek. Om deze initiatieven integraal te begeleiden heeft de raad op 10 december 2020 een budget beschikbaar gesteld van € 221.500.</p> <p>Deze kosten zullen worden verhaald op de initiatiefnemers door het sluiten van anterieure overeenkomsten.</p> <p>Het totaal van de begeleidings- / voorbereidingskosten voor de projecten zoals benoemd in de bijlage bij het raadsbesluit van 10 december 2020 bedraagt per ultimo 2023 € 460.000.</p> <p>Er werd één anterieure overeenkomst afgesloten tot nu toe, waarmee kostenverhaal voor een bedrag van € 54.000 werd gerealiseerd. Er resteert nog een bedrag van € 407000 te verhalen op de toekomstige deelnemers.</p>
Verplaatsen Boni	<p>In 2012 is gestart met het project “verplaatsen supermarkt Boni”. Het project behelst het ruimtelijk mogelijk maken van het verplaatsen van de Boni van het oude dorp naar bedrijventerrein Lemsterhoek. De kosten bedragen t/m 2023 € 360.000 (waaronder een bijdrage aan de eerdere revitalisering van vóór 2020 van Lemsterhoek). Deze kosten werden opgenomen als vordering op de balans omdat op grond van de anterieure overeenkomst de kosten in rekening gebracht gaan worden bij de ondernemer. Van de vordering werd € 35.000 reeds daadwerkelijk voldaan.</p>
Parkeerplaatsen Lemsterhoek	<p>In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen voor de aanleg van 51 parkeerplaatsen in Lemsterhoek. Deze parkeerplaatsen zullen in 2024 worden aangelegd. Voor het project werd in 2021 een investeringsbudget vastgesteld van € 450.000, te vergoeden door de ondernemer op grond van de anterieure overeenkomst. Tot en met</p>

	2023 bedroegen de kosten € 30.000 die als vordering zijn opgenomen op de balans.
Vorbereidingen Noorderzand	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingsbudget van € 95.000 beschikbaar gesteld om te komen tot een grondexploitatie voor het gebied Noorderzand. Tot en met 2023 zijn hierop uitgaven gedaan tot een bedrag van € 58.000.

### Reserves en voorzieningen grondexploitatie

In de Nota Grondbeleid uit mei 2020 heeft de raad bepaald dat binnen de gemeentelijke grondexploitaties een algemene reserve wordt aangehouden ter dekking van risico's en verliezen. Deze reserve is een buffer om te voorkomen dat nadelige effecten en omstandigheden vanuit de grondexploitatie ten laste van de algemene middelen gebracht moeten worden.

De reserve grondzaken moet een stand hebben gelijk aan een vastgesteld percentage van de totale boekwaarden. De hoogte van het percentage is afhankelijk van de mate dat er een risico op kan treden. Naast een algemene reserve is er een verliesvoorziening opgenomen op de balans ter dekking van de geprognoseerde verliezen in de grondexploitaties. Deze voorziening bedraagt per ultimo 2023: € 3.861.000.

Tenslotte zijn er binnen het grondbeleid nog drie reserves beschikbaar die gevormd zijn uit de Algemene Reserve Grondzaken en uit de jaarlijkse winstnames van de grondexploitaties: de reserve Dorpsuitleg, de reserve Infrastructuur (3e brug) en de reserve Strategische Aankopen. Het verloop van de vier reserves in 2023 was als volgt:

Algemene Reserve Grondexploitatie stand per 1 januari 2023		3.950.000
<b>Mutaties 2023</b>		
1. Winstname Oranjewijk (afronding)	148.000	
2. Winstname Zwolse Hoek 5	136.000	
3. Afdracht vennootschapsbelasting grondexploitaties	-69.000	
4. Verlagen verliesvoorziening Port of Urk	8.000	
5. Verhogen verliesvoorziening Westgat	-35.000	
<b>Stand 31 december 2023</b>		<b>4.138.000</b>

reserve Strategische Aankopen stand per 1 januari 2023		718.000
<b>mutaties 2023</b>		
Exploitatie strategische gronden en objecten 2023	-67.000	
<b>stand 31 december 2023</b>		<b>651.000</b>

reserve Dorpsuitleg stand per 1 januari 2023		180.000
<b>mutaties 2023</b>		
1. Winstname Oranjewijk (afronding)	23.000	
2. Winstname Zwolse Hoek 5	-2.000	

<b>stand 31 december 2023</b>		<b>201.000</b>

<b>reserve Infrastructuur (3e brug) stand per 1 januari 2022</b>		<b>460.000</b>
<b>mutaties 2023</b>		
1. Winstname Oranjewijk (afroning)	23.000	
2. Winstname Zwolse Hoek 5	-2.000	
<b>stand 31 december 2023</b>		<b>481.000</b>

## Toelichting

### 1. Winstname Oranjewijk afronding

In 2023 is bij het complex Oranjewijk een winst genomen tot een bedrag van € 193.000. Hiervan is een bedrag van € 147.000 toegevoegd aan de reserve grondzaken en het restant (€ 46.000) is toegevoegd als fondsafdracht aan de reserve dorpsuitleg en de reserve infrastructuur (3e brug).

### 2. Winstname Zwolse Hoek 5

In 2023 is bij het complex Zwolse Hoek 5 een winst genomen tot een bedrag van € 132.000. Hiervan is een bedrag van € 135.000 toegevoegd aan de reserve grondzaken en het restant (€ -3.000) is onttrokken als fondsafdracht aan de reserve dorpsuitleg en de reserve infrastructuur (3e brug). Hierbij wordt nog opgemerkt dat het positief resultaat is gestegen door het vervallen van de post archeologisch onderzoek.

### 3. Afdracht vennootschapsbelasting (VBP)

Op basis van de actuele berekeningen is over 2023 is een bedrag van € 69.000 onttrokken aan de reserve grondzaken. Het gaat om het saldo van de voorlopige aanslag 2023.

### 4. Voorziening verwacht verlies Port of Urk

Op basis van de door de raad in december 2023 vastgestelde grondexploitatie Port of Urk moet de verliesvoorziening negatief worden bijgesteld. Dit tot een bedrag van -€ 8.000. Deze bijstelling is verwerkt in de reserve grondzaken.

### 5. Voorziening verwacht verlies Westgat

Op basis van de door de raad in december 2023 vastgestelde grondexploitatie Westgat moet de verliesvoorziening negatief worden bijgesteld. Dit tot een bedrag van € 35.000. Deze bijstelling is verwerkt in de reserve grondzaken.

## Tussentijds 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

tussentijds positief resultaat is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijds positief resultaat is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

### Percentage of completion (Poc)

Voor het bepalen van de tussentijdse resultaat is aansluiting gezocht bij een landelijk 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	% gereel. Kosten	% gereel. opbrengsten	Te nemen winst 2023	Te nemen fondsafdrachten 2023
Oranjewijk afr.	27.607.146	32.453.528	95%	94%	147.583	46.008
ZH fase 5	14.080.940	15.656.345	97%	96%	135.623	-3.004
	<b>41.688.086</b>	<b>48.109.872</b>			<b>283.207</b>	<b>43.003</b>

\*overige grondexploitaties is geen winst genomen in 2023.

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



## Lokale heffingen

### Inleiding

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen wordt geheven op basis van door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordeningen. De doelstelling van de lokale heffingen is het verwerven van 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. Zij dienen als algemeen dekkingsmiddel om de uitgaven die de gemeente doet te kunnen dekken. 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 zijn trendmatig verhoogd, tenzij op grond van een besluit van de gemeenteraad een andere verhoging is vastgelegd. Voor 2023 was de trendmatige verhoging vastgesteld op 1,6%. Dienstverlening door of vanwege de gemeente, behoort kostendekkend te zijn.

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

Gemeentelijke heffing	Rek 2022	Begr 2023		Rek 2023
		prim	actueel	
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	5.431.690	5.354.461	5.354.461	5.613.822
1.2 Hondenbelasting	74.190	74.000	74.000	74.804
1.3 Precariobelasting	21.214	18.599	18.599	27.911
1.4 Toeristenbelasting	109.190	74.922	107.422	120.345
<b>Totaal Belastingen</b>	<b>5.636.283</b>	<b>5.521.982</b>	<b>5.554.482</b>	<b>5.836.882</b>
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.887.261	1.927.626	1.927.626	1.942.746
2.2 Rioolheffing	2.156.641	2.101.425	2.101.425	2.232.639
2.3 Haven- en kadegelden	834.122	678.208	808.208	968.245
2.4 Marktgeld	34.251	31.176	31.176	33.380
2.5 Begraafrechten	353.559	359.655	359.655	442.984
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	181.466	202.991	202.991	192.498
2.7 Omgevingsvergunningen (Titel 2)	790.035	469.895	1.321.545	899.626
2.8 Leges (Titel 3)	13.700	13.700	13.700	13.700
2.9 Overig	0	0	0	0
<b>Totaal Retributies</b>	<b>6.251.036</b>	<b>5.784.676</b>	<b>6.766.326</b>	<b>6.725.818</b>

<b>TOTAAL</b>	<b>11.887.319</b>	<b>11.306.658</b>	<b>12.320.808</b>	<b>12.562.700</b>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## Belastingen

Belastingen hebben een algemeen karakter. Gemeente Urk legt 4 soorten belasting op:

1. Onroerende-zaakbelasting (OZB)
2. Hondenbelasting
3. Precariobelasting
4. Toeristenbelasting

### 1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

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

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

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

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 5 van de 5 sterren, de hoogste score!

Elk jaar wordt de onroerend zaak gewaardeerd o.g.v. de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Hiermee volgt de WOZ-waarde jaarlijks de marktontwikkeling. De gemeente Urk heeft delen van de jaarlijkse herwaardering uitbesteed. Voor het belastingjaar 2023 geldt de WOZ-waarde naar prijspeil van 1 januari 2022.

### Waardeontwikkeling

Om de waardeontwikkelingen van woningen en niet-woningen niet van invloed te laten zijn op de opbrengst, worden de tarieven conform de waardeontwikkelingen aangepast. In de huidige markt worden dus de stijgende WOZ-waarden gecompenseerd door een gelijke daling van de tarieven.

De stijging op de huizenmarkt is fors doorgezet met een gemiddelde waardestijging van 13%. Met deze stijging is het tarief dan eerst ook verlaagd en daarna verhoogd met 1,6%, zodat de gemiddelde aanslag 1,6% hoger was dan in 2022. Bij de niet-woningen was sprake van een gemiddelde waardestijging van 3%.

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen. De totale OZB-inkomsten bedroegen in 2023 € 5,61 miljoen.

De opbrengsten 2023 en volgende jaren zijn gebaseerd op de besluitvorming van de raad, de groei van het aantal onroerende zaken en de tariefsaanpassingen op basis van de nieuwe waarden in het kader van de hertaxaties Wet WOZ. Op grond van eerdere besluitvorming dienen de tarieven zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten gerealiseerd worden.

### 1.2 Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven voor 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 bevulling door honden zijn verbonden. Het tarief voor 2023 is met 1,6% verhoogd. De opbrengst voor deze belasting was in 2023 € 74.000.

### **1.3 Precariobelasting**

De gemeente heft een precariobelasting als vergoeding voor het gebruik van openbare grond. De precariobelasting wordt specifiek geheven voor het plaatsen van voorwerpen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond. Voorbeelden van belaste voorwerpen zijn kabels en leidingen, terrassen, bouwmaterialen, zonneschermen, luifels, lichtreclames en vlaggen. Precariobelasting wordt wel gezien als de fiscale tegenhanger van een privaatrechtelijke vergoeding om de gemeentegrond te kunnen gebruiken. In 2023 was de opbrengst € 27.000.

### **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 van de gemeente Urk. Het tarief bedraagt € 1,55 per persoon per overnachting. De opbrengst voor deze belasting bedroeg in 2023 € 120.000.

## **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;
- Marktgelden;
- Begraafrechten.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de retributies weergegeven. Bij iedere retributie ziet u verder een overzicht van de baten en de lasten in 2023.

## Kostendekking Retributies en Leges (x 1.000)

Gemeentelijke heffing	Rekening 2022		Begroting 2023 primitief			Rekening 2023		
		lasten	baten	dekking	lasten	baten	dekking	
2.1 Afvalstoffenheffingen	89%	2.236.137	2.039.755	91%	2.139.774	2.101.998	98%	
2.2 Rioolheffing	95%	2.057.071	2.101.425	102%	1.990.509	2.245.408	113%	
2.3 Haven- en kadegeblden	87%	953.451	678.208	71%	1.150.643	968.245	84%	
2.4 Marktgeblden	48%	54.292	31.176	57%	82.377	33.380	41%	
2.5 Begraafrechten	119%	670.213	359.655	54%	615.801	104.670	17%	
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	26%	864.252	202.991	23%	812.694	192.498	24%	
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	60%	1.145.394	469.895	41%	1.549.980	899.626	58%	
2.8 Leges (Titel 3)	82%	16.700	13.700	82%	16.700	13.700	82%	

### 2.1 Afvalstoffenheffing

Afvalstoffenheffing wordt geheven bij diegene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel ten aanzien waarvan een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt. De afvalinzameling op Urk is uitbesteed bij de aan de gemeente verbonden partij afvalinzamelaar ROVA te Zwolle. De hoogte van de aanslag voor de afvalstoffenheffing is afhankelijk van de gezinsgrootte en de soort container. In de tarieven zijn ook de kosten voor de milieustraat en het straatvegen verwerkt.

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. Het in 2020 gewijzigde afvalbeleid heeft er voor gezorgd dat de heffing zowel in 2021 als in 2022 licht kon dalen. In 2023 steeg deze heffing met slechts 1,6%. Het percentage gescheiden ingezamelde grondstoffen is gedaald naar 53% in 2023. Deze daling is voornamelijk veroorzaakt door afgekeurd gft dat verwerkt is als restafval.

### 2.2 Rioolheffing

Rioolheffing wordt geheven bij de eigenaar van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering en van de gebruiker bij 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.

In de landelijke regelgeving is vastgelegd dat de tarieven van rioolheffing niet hoger mogen zijn dan 100%. Bij de vaststelling van de begroting wordt de hoogte van de tarieven van de rioolheffing bepaald en houden wij hier rekening mee. Uitgangspunten bij de 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, heffing geheven over het waterverbruik van de gebruiker.

Door de gemeenteraad is het Gemeentelijk Rioleringsplan (verder te noemen GRP) vastgesteld. Uit dit GRP blijken de verwachte exploitatie en investeringslasten in de

uitvoeringsperiode. Verder worden in het GRP de belangrijkste uitgangspunten voor de rioolheffing vermeld. Uitgangspunt is dat eventuele exploitatieoverschotten ten gunste moeten komen van rioleringsfonds.

Investerings moeten zo mogelijk direct worden afgeboekt vanuit het rioleringsfonds. Dit met dien verstande dat in het rioleringsfonds een bedrag van € 500.000 beschikbaar blijft. De inzet op deze wijze van het rioleringsfonds is bedoeld om onnodige rentekosten op investeringen te vermijden. Omdat het nieuwe GRP voor 2023 e.v. nog niet was vastgesteld is besloten de tarieven voor 2023 te laten stijgen met 1,6%.

### **2.3 Havengelden**

Onder de naam "havengelden" wordt een recht geheven voor het gebruik of genot van de gemeentelijke havens. In 2023 zijn de tarieven voor de passanten (pleziervaartuigen en andere vaartuigen) met gemiddeld 6% verhoogd. De overige tarieven zijn met 4% verhoogd. Deze stijging was nodig omdat door de gestegen kosten, de kostendekkendheid van de haven afnam. Hierbij speelden de stijgende energiekosten een belangrijke rol.

### **2.4 Marktgelden**

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

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Marktgelden. De tarieven zijn met 1,6% gestegen.

### **2.5 Begraafrechten**

Op basis van de verordening op de graf- en begrafenisrechten worden in de gemeente Urk rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.

### **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 2023 zijn de tarieven verhoogd met 1,6 %.

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

Om te komen tot meer kostendekkende tarieven zijn de meeste tarieven met 1,6 % gestegen. Andere tarieven zijn begrensd door wettelijke tariefstellingen.

### **2.7 Omgevingsvergunningen (titel 2)**

Voor het verrichten van bepaalde activiteiten in de fysieke leefomgeving is er een omgevingsvergunning nodig (officiële toestemming van een overheidsinstantie). Vergunningsplichtige activiteiten zijn vanaf 1 januari 2024 in de Omgevingswet geregeld (daarvoor in de Wabo). Meest bekende activiteiten waarvoor een omgevingsvergunning nodig is zijn:

- het bouwen van een bouwwerk;
- het wijzigen van een monument;
- het kappen van een boom.

## 2.8 Leges (titel 3)

Onder deze categorie leges horen de vergunningen voor de horeca en leges voor het organiseren van evenementen of markten.

### Kwijtscheldingen

Op grond van de Invorderingswet en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een belastingsschuldige 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.

### Bezwaar maken

In 2023 zijn 272 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. Doordat gespecialiseerde WOZ-bureaus steeds vaker namens de burgerbezwaar in dienen, blijven de kosten van het behandelen van bezwaarschriften stijgen. De kosten om de bezwaarschriften van deze bureaus te behandelen, bedroegen € 78.000, terwijl er maar 23 bezwaren werden toegekend, waarvan gemiddeld de OZB met € 23 werd verlaagd. Ook zijn er 78 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precariobelasting en havengelden). In 2023 zijn er 5 beroepszaken gevoerd tegen de WOZ-waarde.

### Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2021-2023

Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2021-2023				Ontwikkeling
				2022/2023
Belastingsoort	2021	2022	2023	in %
OZB eigenaar	€ 397	€ 403	€ 410	1,60%
Rioolrechten	€ 245	€ 249	€ 253	1,60%
Afvalstoffenheffing	€ 250	€ 247	€ 251	1,60%
<b>Totaal</b>	<b>€ 892</b>	<b>€ 899</b>	<b>€ 914</b>	<b>1,60%</b>

In de periode 2022 tot en met 2023 zijn de belastingen van de gemeente Urk slechts met 1,6% gestegen.

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

Om een beeld te krijgen hoe de woonlasten op Urk zich verhouden ten opzichte van de gemeenten in Flevoland, treft u hierna de gegevens aan van een aantal gemeenten uit de Atlas van de lokale lasten 2023 van het COELO, zoals gepubliceerd op de website. In de

onderstaande vergelijking staat de gemiddelde aanslag 2023 voor een 3-persoonshuishouden. In deze aanslag is inbegrepen de OZB, rioolrechten en de afvalstoffenheffing.

2023	Urk	NOP	Lelystad	Almere	Dronten	Zeewolde
OZB	€ 410	€ 404	€ 463	€ 392	€ 451	€ 620
Afvalstoffenheffing	€ 251	€ 328	€ 380	€ 412	€ 353	€ 277
Rioolheffing	€ 253	€ 174	€ 212	€ 191	€ 159	€ 144
<b>Totaal</b>	<b>€ 914</b>	<b>€ 906</b>	<b>€ 1.055</b>	<b>€ 995</b>	<b>€ 963</b>	<b>€ 1.041</b>

In tegenstelling tot eerdere jaren heeft Urk in Flevoland niet meer de hoogste woonlasten. Waar andere gemeenten hun afvalstoffenheffing moesten laten stijgen, kon deze bij de gemeente Urk dalen. Daarnaast bleef de andere stijging steeds beperkt. Dit ondanks dat de demografische structuur van de gemeente Urk nadelig uitpakt voor de hoogte van de belastingen, maar ook voor de uitkeringen van het Rijk. Urk heeft meer jeugd en een hoger dan gemiddelde 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.

## Wet Open Overheid

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

Voor de gemeente Urk is een Woo-coördinator aangesteld. Bij de Woo-coördinator zijn 8 Woo verzoeken ontvangen en binnen de termijn afgehandeld. Hiernaast zijn nog 2 veelomvattende zaken in behandeling.

Om de processen voor de uitvoer van de Woo beter te kunnen ondersteunen is in 2023 ingezet op de verdere verbetering van de informatiehuishouding zodat informatie goed vindbaar is. Daarnaast is een aanbesteding gedaan voor het inzetten van anonimiserende software. Deze software kan gebruikt worden voor het grotendeels automatisch anonimiseren van alle documenten die voor de Woo openbaar moeten worden gemaakt.



# Jaarrekening

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening 2023 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Waar mogelijk zijn vergelijkbare cijfers uit de jaarrekening 2022 weergegeven.

### 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, waarbij het grondbedrijf gebruik maakt van de Poc-methode. 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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode 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.

### 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. Het startmoment van de afschrijving vangt aan op 1 januari volgend op het jaar van ingebruikname van het gerelateerde immateriële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderverdeeld in 3 categorieën:

1. Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
2. Investerings met economisch nut;
3. Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

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

Wanneer investeringen grotendeels of volledig worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval waarvoor 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.

### **Investerings 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.

Slijtende investeringen worden vanaf 1 januari volgend op het jaar van ingebruikname lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Alleen wanneer de restwaarde substantieel is, wordt er een restwaarde gehanteerd. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

### **Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut**

Het BBV schrijft voor dat naar de investeringen met economische nut ook de investeringen met maatschappelijk nut worden geactiveerd. Afschrijving vindt plaats over de verwachte levensduur. Het betreft hier onder andere infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken.

### **De gehanteerde afschrijvingstermijnen:**

In de nota waardering & afschrijving 2022 zijn diverse afschrijvingstermijnen vastgesteld door de raad. In de bijlagen zijn de afschrijvingstermijnen uit deze nota opgenomen.

## **Financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen 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) 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.

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd, conform het bijbehorende raadsbesluit. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. Het startmoment van de afschrijving vangt aan op 1 januari volgend op het jaar van ingebruikname van het actief, waar de verleende bijdragen voor verstrekt zijn. De afschrijvingstermijn is gelijk aan de afschrijvingstermijn die de derde hanteert.

## **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 woonrijp maken), 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, waardoor de waarde van de voorraad vermindert.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch 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. Onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd 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. Voorzieningen oninbaarheid debiteuren wordt direct in mindering gebracht op het debiteurensaldo. Soortgelijk wordt gehandeld met de verliesvoorziening grondexploitaties. Deze wordt direct in mindering gebracht op de voorraad.

### **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 en wordt overeenkomstig deze regels in de jaarrekening opgenomen.

## Balans per 31 december 2023 (x € 1.000)

Activa	31-12-2022	31-12-2023
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>	<b>607</b>	<b>728</b>
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	331	464
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	276	263
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>68.179</b>	<b>83.248</b>
Investeringen met een economisch nut	51.138	63.128
Investeringen met een economisch nut (kostenheffing)	7.326	7.085
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	9.714	13.035
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>8.078</b>	<b>8.292</b>
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	303	303
Overige langlopende leningen	7.774	7.989
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>76.863</b>	<b>92.268</b>

Vlottende activa	31-12-2022	31-12-2023
<b>Vorraden</b>	<b>52.208</b>	<b>56.330</b>
Onderhanden werk, gronden in exploitatie	52.201	56.330
Gereed product en handelsgoederen	8	0
<b>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter 1 jaar</b>	<b>21.634</b>	<b>14.214</b>
Vorderingen op openbare lichamen	5.239	3.884
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	8.989	5.745
Overige vorderingen	7.405	4.585
<b>Liquide middelen</b>	<b>273</b>	<b>202</b>
Kas- en banksaldi	273	202
<b>Overlopende activa</b>	<b>0</b>	<b>733</b>
Diverse overlopende activa	0	733
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>74.115</b>	<b>71.479</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>150.978</b>	<b>163.747</b>

Passiva	31-12-2022	31-12-2023
<b>Vaste Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>45.420</b>	<b>46.226</b>
Algemene reserve	8.215	13.759
Bestemmingsreserves	31.299	28.670
Resultaat na bestemming	5.907	3.798
<b>Voorzieningen</b>	<b>6.947</b>	<b>7.105</b>
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.947	7.105
<b>Vaste schulden met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>	<b>85.138</b>	<b>78.463</b>
Onderhandse leningen	85.138	78.463
Waarborgsommen	-	-
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>137.505</b>	<b>131.795</b>

<b>Vlottende Passiva</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>6.283</b>	<b>26.322</b>
Overige kasgeldleningen	-	19.000
Overige schulden	6.283	7.322
<b>Overlopende passiva</b>	<b>7.191</b>	<b>5.630</b>
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	850	1.551
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.341	3.989
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	91
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>13.473</b>	<b>31.953</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>150.978</b>	<b>163.747</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>5.387</b>	<b>5.060</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### VASTE ACTIVA

#### Algemene toelichting vaste activa

De vaste activa zijn een weergave van de investeringen zoals die in het verleden zijn uitgevoerd en van die welke momenteel in uitvoering zijn. De investeringen hebben in 2023 veelal geleid tot vermeerderingen van vaste activa, tenzij ze direct werden gedekt uit bijdragen van derden.

In de bijlage "Investeringsoverzicht" wordt per investering een korte toelichting gegeven op de actuele stand van zaken. Onder andere of de investering inmiddels is afgerond dan wel of de uitvoering doorloopt in 2024. Ook blijkt uit die bijlage welk deel van het investeringsbudget tot en met 2023 is besteed, en welk deel nog te besteden is. De belangrijkste investeringen van 2023 worden ook in de onderstaande toelichting op de vaste activa benoemd.

#### Verschuivingen immateriële en materiële vaste activa

In 2023 is geconstateerd dat er in de jaarrekening 2022 een aantal vaste activa niet in de juiste activa-categorie was gerubriceerd. Dit is in 2023 gecorrigeerd.

Om een aansluiting te maken met de beginstand van de verschillende categorieën is een verklarende tabel opgenomen. Gepresenteerd wordt de jaarrekening 2022, zoals vastgesteld, de verplaatsing in categorieën. Dit leidt tot een nieuwe stand per eind december 2022.

Aangezien de verplaatsingen zich hebben voorgedaan in zowel de materiële vaste activa als de immateriële vaste activa, zijn 2 tabellen opgenomen.

Immateriële vaste activa	Gepresenteerd in JR 2022	Verplaatsing	Beginstand in JR 2023
Kosten ondz. ontwikk	276.637	54.186	330.824
Bijdrage activa derden	446.465	-170.631	275.834
<b>Totaal</b>	<b>723.103</b>	<b>-116.445</b>	<b>606.658</b>

Materiële vaste activa	Gepresenteerd in JR 2022	Verplaatsing	Beginstand in JR 2023
<b>Economisch nut</b>			
Gronden en terreinen	6.600.163	1.416.500	8.016.663
Woonruimten	464.428	-	464.428
Bedrijfsgebouwen	12.521.942	19.319.039	31.840.981
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	21.985.131	-21.985.131	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.711.563	-2.334.419	1.377.144
Vervoermiddelen	106.431	-	106.431
Machines, apparaten en installaties	3.795.708	1.336.837	5.132.545
Overige materiële vaste activa	-	4.200.170	4.200.170
	<b>49.185.366</b>	<b>1.952.995</b>	<b>51.138.361</b>

<b>Economisch nut met kostenheffing</b>			
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	7.668.963	-342.517	7.326.446
	<b>7.668.963</b>	<b>-342.517</b>	<b>7.326.446</b>
<b>Maatschappelijk nut</b>			
Gronden en terreinen	980.716	-980.716	-
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	10.227.614	-1.316.142	8.911.472
Overige materiële vaste activa	-	802.826	802.826
	<b>11.208.330</b>	<b>-1.494.033</b>	<b>9.714.298</b>
<b>Totaal</b>	<b>68.062.660</b>	<b>116.445</b>	<b>68.179.105</b>

## Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Des-	Afschrijvingen	Boekwaarde
	31-12-2022		investerings		31-12-2023
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	330.824	133.427	-	-	464.251
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	275.834	-	-	12.538	263.296
<b>Totaal</b>	<b>606.658</b>	<b>133.427</b>	<b>-</b>	<b>12.538</b>	<b>727.547</b>

### Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

Dit onderdeel bestaat uit twee projecten, zoals weergegeven in de onderstaande tabel.

De kosten van de sanering Hooiland worden gedekt met een bijdrage uit de algemene reserve. Deze wordt weergegeven als "desinvestering".

De ontwikkeling revitalisering Lemsterhoek betreft kosten die uiteindelijk deel gaan uitmaken van de nog in te stellen grondexploitatie revitalisering Lemsterhoek.

### Overzicht belangrijkste investeringen:

Immateriële vaste activa	Investeringsbedrag in 2023
Revitalisering Lemsterhoek	129.668
Noorderzand	3.759
<b>Totaal</b>	<b>133.427</b>

## Materiële vaste activa

De materiële activa bestaat uit de volgende hoofdonderdelen:

Materiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Des-	Afschrijvingen	Boekwaarde
	31-12-2022		investerings		31-12-2023
Investerings met een economisch nut	51.138.361	14.154.795	210.627	1.954.156	63.128.373
Investerings met een economisch nut (kostenheffing)	7.326.446	37.564	37.564	241.861	7.084.585



Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	9.714.298	5.240.617	1.778.909	140.591	13.035.415
<b>Totaal</b>	<b>68.179.105</b>	<b>19.432.976</b>	<b>2.027.100</b>	<b>2.336.608</b>	<b>83.248.373</b>

### Investerings met een economisch nut

Investerings met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings	Des- investerings	Afschrijvings	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	8.016.663	10.028.085	-	-	18.044.747
Woonruimten	464.428	-	-	15.481	448.947
Bedrijfsgebouwen	31.840.981	2.128.168	-	1.005.503	32.963.646
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.377.144	198.461	168.070	86.521	1.321.014
Vervoermiddelen	106.431	-	-	15.204	91.226
Machines, apparaten en installaties	5.132.545	411.229	3.944	595.477	4.944.353
Overige materiële vaste activa	4.200.170	1.388.853	38.613	235.970	5.314.439
<b>Totaal</b>	<b>51.138.361</b>	<b>14.154.795</b>	<b>210.627</b>	<b>1.954.156</b>	<b>63.128.373</b>

### Investerings met economisch nut, met kostenheffing

Het gaat om investeringen in rioleringswerken incl. wegherstel, die bekostigd worden uit het rioolrecht.

Investerings met een economisch nut (kostenheffing)	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings	Des- investerings	Afschrijvings	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	7.326.446	-	-	241.861	7.084.585
<b>Totaal</b>	<b>7.326.446</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>241.861</b>	<b>7.084.585</b>

### Investerings met uitsluitend maatschappelijk nut (openbare ruimte)

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2022	Investerings	Des- investerings	Afschrijvings	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	8.911.472	5.062.599	1.778.909	117.992	12.077.170
Overige materiële vaste activa	802.826	178.019	-	22.599	958.246
<b>Totaal</b>	<b>8.911.472</b>	<b>5.062.599</b>	<b>1.778.909</b>	<b>117.992</b>	<b>12.077.170</b>

### Vijf grootste investeringen van 2023

Materiële vaste activa	Investeringsbedrag in 2023
Aankoop strategische ruilgronden Port of Urk	10.028.085
Urkerweg	2.479.596
Michiel de Ruyterbrug	1.725.109
Uitbreiding begraafplaats De Vormt	1.086.608

Nieuwe Brandweerkazerne	835.997
<b>Totaal</b>	<b>16.155.394</b>

## Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Des-	Vermindering/	Boekwaarde
	31-12-2022		investerings	aflossing	31-12-2023
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	303.190	-	-	-	303.190
Overige langlopende leningen	7.774.422	322.419	-	108.096	7.988.745
<b>Totaal</b>	<b>8.077.612</b>	<b>322.419</b>	<b>-</b>	<b>108.096</b>	<b>8.291.935</b>

### Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Het betreft deelnemingen in het vermogen van samenwerkingsverbanden zoals de Rova, Vitens, de BNG en het Aandelen Technofonds Flevoland BV.

### Overige langlopende leningen:

Verstrekingen aan / via Stichting	raads-	aantal	schuldrest	r.c. bij SVn	totaal uit-
	besluiten	leningen	leningen		geleend aan
Volkshuisvesting Nederland	t/m 2024	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023	SVn
stimuleringsleningen monumenten	2.200.000	41	1.376.603	1.096.487	2.473.090
startersleningen	4.000.000	62	1.310.818	962.653	2.273.470
<b>Totaal</b>	<b>6.200.000</b>	<b>103</b>	<b>2.687.421</b>	<b>2.059.140</b>	<b>4.746.560</b>

Overige verstrekte leningen	Boekwaarde	uitgegeven	verminderd	aflossing	Boekwaarde
	31-12-2022				31-12-2023
Stichting Sportaccommodaties Urk	2.915.515	-	-	108.096	2.807.419
leningen sociale zekerheid	208.188	226.578	-	-	434.766
<b>Totaal</b>	<b>3.123.703</b>	<b>226.578</b>	<b>-</b>	<b>108.096</b>	<b>3.242.185</b>

De Stichting SVn verstrekt namens gemeenten leningen aan particulieren in het kader van woningverbetering en restauratie van monumenten. Volgens raadsbesluiten mag het college € 6,2 miljoen. uitlenen via SVn. Er is door SVn voor € 2,7 miljoen. aan leningen verstrekt, 103 stuks. Aan SVn is daarenboven nog € 2,1 miljoen werkkapitaal ter beschikking gesteld.

### Overige verstrekte langlopende leningen

Er zijn twee leningen verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk in het kader van de financiering van sporthal De Schelp en de sporthal De Vlechttuinen. In 2023 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Er is geen sprake van achterstanden bij het betalen van de rente en aflossing. Aan de gemeente is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de beide sporthallen.

Daarnaast betreft deze post leningen die zijn verstrekt in het kader van de sociale zekerheid waaronder de regeling Bijzondere Bijstand Zelfstandigen.

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst in de volgende categorieën:

Vorraden	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Onderhanden werk en gronden in exploitatie	52.200.554	56.329.950
Gereed product en handelsgoederen	7.502	-
<b>Totaal</b>	<b>52.208.056</b>	<b>56.329.950</b>

Een zeer gering deel van de voorraden bestond uit enige verbruiksgoederen zoals representatieartikelen en de documentenvoorraad burgerzaken. Er is met ingang van 2023 voor gekozen deze geringe voorraden niet meer op de balans op te nemen.

### Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

Onderhanden werk, gronden in exploitatie	Boekwaarde	Investerings	Opbrengsten	Winstneming	Voorziening	Balanswaarde
	31-12-2022					31-12-2023
<b>Woningbouw</b>						
Oranjewijk afronding	-424.157	569.455				145.297,95
Zeeheldenwijk	45.431.054		2.299.308		1.552.142	41.579.603,96
Staartweg	548.950	6.587				555.537,33
<b>Subtotaal</b>	<b>45.555.847</b>	<b>576.042</b>	<b>2.299.308</b>	<b>-</b>	<b>1.552.142</b>	<b>42.280.439</b>
<b>Bedrijventerrein</b>						
Zwolse Hoek fase 5	154.721	180.565				335.285,93
Port of Urk	9.501.559	5.685.739			1.812.418	13.374.879,86
Grex Westgat	822.101	14.074			496.829	339.345,43
<b>Subtotaal</b>	<b>10.478.381</b>	<b>5.880.377</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.309.247</b>	<b>14.049.511</b>
<b>Totaal</b>	<b>56.034.228</b>	<b>6.456.420</b>	<b>2.299.308</b>	<b>-</b>	<b>3.861.389</b>	<b>56.329.950</b>

In het bovenstaande overzicht is de boekwaarde gronden in exploitatie 31 december 2022 € 52,2 miljoen, dit is inclusief de gevormde voorzieningen voor de complexen Zeeheldenwijk, Port of Urk en Grex Westgat (totaal € 3,8 miljoen).

Op 31 december 2023 is de boekwaarde gronden in exploitatie € 56,3 miljoen, dit is inclusief de gevormde voorzieningen voor de complexen Zeeheldenwijk, Port of Urk en Grex Westgat (totaal € 3,9 miljoen).

### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar**

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Uitzettingen korter 1 jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	5.238.681	3.883.878
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	8.989.473	5.745.303
Overige vorderingen:	7.603.026	4.768.861
- publiekrechtelijk	485.397	101.321

- privaatrechtelijk	6.772.464		4.482.443	
- rekening courantverhoudingen	345.165		185.098	
Voorziening oninbare debiteuren:		-197.584		-184.018
- publiekrechtelijk	-39.934		-21.420	
- privaatrechtelijk	-157.650		-162.598	
<b>Totaal</b>		<b>21.633.596</b>		<b>14.214.024</b>

#### Vorderingen op openbare lichamen

Het betreft met name te verrekenen btw met vooral het btw-compensatiefonds.

#### Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op grond van de regeling Schatkistbankieren moeten overtollige liquide middelen op een rekening bij de Nederlandse staat worden gestald.

#### Overige vorderingen

De inning van de vorderingen heeft een normaal verloop. De voorzieningen voor oninbare posten worden jaarlijks aan het eind van het jaar bijgesteld. De afname van deze voorziening is voornamelijk ontstaan door de definitieve afwaardering van vorderingen van de haven.

De rekening-courant verhouding met derden betreft een rekening-courant met het Zelfstandigenloket Flevoland (ZLF) Lelystad (in het kader de BBZ verstrekkingen) en de Port of Urk B.V.

### Liquide middelen

Liquide Middelen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
BNG rekening	270.307	193.258
Prepaid kaarten	2.578	8.951
<b>Totaal</b>	<b>272.885</b>	<b>202.209</b>

### Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	225	733.306
<b>Totaal</b>	<b>225</b>	<b>733.306</b>

## VASTE PASSIVA

### Eigen vermogen

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Eigen Vermogen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Algemene reserve	8.214.881	13.759.028
Bestemmingsreserves	31.298.574	28.669.812
Gerealiseerd resultaat	5.906.592	3.797.609
<b>Totaal</b>	<b>45.420.047</b>	<b>46.226.449</b>

Algemene reserve	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Dekking afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	8.214.881	-	-	5.544.147	-	13.759.028
<b>Totaal</b>	<b>8.214.881</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.544.147</b>	<b>-</b>	<b>13.759.028</b>

Bestemmingsreserves	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Incidentele doeleinden	1.614.052	-	1.575.331	-	-	38.721
Nieuwe Projecten Ka17	100.000	-	100.000	-	-	-
Wachtgeld wethouders	57.008	-	57.008	-	-	-
Kantoormeubilair vervanging *	-	-	-	-	-	-
Friciekosten personeel	96.477	65.000	85.429	-	-	76.048
Generatiepact	687.899	-	-	-	-	687.899
IBOR egalisatie exploitatie	727.477	-	450.000	-	-	277.477
Afkoopsom havens	1.226.541	-	-	-	-	1.226.541
Uitdiepen havens	463.073	-	-	-	-	463.073
Maritieme Service Haven	151.600	-	-	-	-	151.600
Binnensportaccommodaties	168.160	-	168.160	-	-	-
Monumenten en beeldbepalende panden	33.001	-	33.001	-	-	-
Sociale Uitkeringsregelingen *	-	-	-	-	-	-
Participatie	2.000.000	-	145.733	-	-	1.854.267
Sociaal domein	4.500.000	-	40.000	-	-	4.460.000
Begraafplaatsen	144.000	-	144.000	-	-	-
Afvalstoffenheffing	329.509	-	37.776	-	-	291.733
Afschrijvingen	13.672.470	110.000	-	-	110.591	13.671.880
SVN starters bestaande woninge	19.319	-	19.319	-	-	-
Infrastructuur (3e brug)	459.977	21.502	-	-	-	481.479
Fonds dorpsuitleg	179.624	21.502	-	-	-	201.126
Algemene reserve Grondzaken	3.950.090	290.955	104.127	-	-	4.136.918
Strategische aankopen	718.298	-	67.248	-	-	651.050
<b>Totaal</b>	<b>31.298.574</b>	<b>508.959</b>	<b>3.027.131</b>	<b>-</b>	<b>110.591</b>	<b>28.669.812</b>

\*)alle met \* aangegeven reserves zijn in 2022 opgeheven

## Toelichting reserve mutaties

Hieronder worden de aard en reden van de belangrijkste toevoegingen en onttrekkingen per reserve toegelicht.

### *Algemene Reserve*

Bufferfunctie in het kader van het weerstandsvermogen van de gemeente Urk. Op basis van de nota risicomanagement en weerstandsvermogen dient de beschikbare weerstandscapaciteit minimaal gelijk te zijn aan de benodigde weerstandscapaciteit waarbij de algemene reserve als sluitpost dient. De mutatie van circa 5,5 miljoen bestaat geheel uit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022.

### *Incidentele doeleinden*

*Het betreft hier de overheveling van budgetten naar het volgende begrotingsjaar. De onttrekkingen (€ 1.575.331) bestaan voor een groot deel uit de SPUK SUVIS die in 2023 deels gebruikt is en deels terugbetaald is aan (het rijk/Provincie). Daarnaast bestaan de onttrekkingen uit groot onderhoud aan het Noorderzand en het digitaliseren van het bouwarchief.*

### *Nieuwe projecten Ka17*

*Deze reserve is gevormd bij de kadernota 2017, in het kader van de dekking van nieuwe projecten 2017. In 2023 is deze reserve opgeheven.*

### *Wachtgelden wethouders*

Deze reserve dient ter dekking van wachtgelden voormalig wethouders. In 2023 een bedrag van € 57.008 onttrokken voor wachtgeld van een ex-wethouder.

### *Friciekosten personeel*

Deze egalisatiereserve dient ter dekking van ontslagvergoedingen personeel. In 2023 is voor een bedrag van € 13.700 onttrokken voor een ontslagvergoeding en er is € 71.729 onttrokken voor dekking van kosten van het generatiepact. In 2023 is er ook een toevoeging van € 65.000 aan de reserve geweest.

### *IBOR egalisatie exploitatie*

Deze egalisatiereserve dient ter dekking van het beleidsplan openbare ruimte zoals dat in december 2021 is vastgesteld. Omdat de benodigde budgetruimte pas in 2025 beschikbaar komt uit de stelpost areaaluitbreidingen, is het verhoogde totale IBOR-budget in de jaren 2022 t/m 2024 gedekt door een bijdrage van deze reserve.

### *Binnensportaccommodaties*

Deze reserve valt in 2023 vrij. De kosten voor onderhoud zijn opgenomen in het gebouwenbeheerplan. Voor de dekking van dit plan is een onderhoudsvoorziening gevormd.

### *Monumenten en beeldbepalende panden*

In de reserve is een beperkt aantal malen eenmalig geld gestort, langere tijd geleden, in 2013 en 2018. Uit de reserve werden jaarlijks structurele uitnames gedaan om de subsidie-uitgaven van de subsidieregeling oude dorp af te dekken. Structurele kosten mogen echter niet gedekt worden uit een reserve: de middelen in een reserve zijn per definitie incidentele middelen. Daarom wordt deze reserve in 2023 opgeheven.

### *Participatie*

Deze reserve dient voor het opvangen van financiële risico's voortvloeiend uit de participatiewet. Het gaat om de taakvelden 6.3, 6.4 en 6.5. Het maximum van deze reserve is € 2.000.000. De onttrekkingen (€ 145.733) bestaan uit dekking van de kosten voor inhuur kosten voor hulp en steun.

### *Sociaal Domein*

Deze reserve dient voor het opvangen van financiële risico's in het sociaal domein. Het gaat hierbij om taakveld 6, exclusief de taakvelden 6.3, 6.4 en 6.5. en om taakveld 7.1. Het maximum van deze reserve is € 4.500.000. De onttrekking (€ 40.000) bestaat uit dekking van de kosten van een gedragskundige.

### *Begraafplaatsen*

De reserve begraafplaatsen is in 2023 opgeheven, omdat in de eerste tussentijdse rapportage 2022 (raad juni 2022) en de nota Reserves en voorzieningen 2022 (begrotingsraad november 2022) door de raad werd besloten deze reserve op te heffen.

### *Afvalstoffenheffing*

Deze reserve dient als equalisatie van de resultaten van de afvalstoffenheffing. Bij het onderdeel gemeentereiniging verlopen de inkomsten en uitgaven jaarlijks budgettair neutraal. Indien er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de reserve afvalstoffenheffing. In 2023 was sprake van een tekort. Dit tekort bedroeg € 37.775 en is onttrokken van de reserve.

### *Afschrijvingen*

Dit betreft een reserve ter dekking van afschrijvingslasten.

### *SVN starters bestaande woningen*

Deze reserve diende ter dekking van negatief saldo startersleningen. Omdat dit structurele kosten zijn, en structurele kosten niet gedekt moeten worden uit een reserve (de middelen in een reserve zijn per definitie incidentele middelen) is de reserve opgeheven.

### *Infrastructuur (3e brug)*

Het betreft hier een reserve ter financiering van de realisatie van de 3e brug. De toevoeging is een gevolg van winstneming bij Oranjewijk en Zwolse Hoek 5.

### *Fonds dorpsuitleg*

Het betreft hier een reserve ter financiering van bovenwijkse voorzieningen. De toevoeging is een gevolg van winstneming bij Oranjewijk en Zwolse Hoek 5.

### *Algemene reserve Grondzaken*

Bufferfunctie in het kader van het weerstandsvermogen van de grondexploitatie. De risico's van de grondexploitatie worden in eerste instantie afgedekt door deze reserve. Mocht dit ontoereikend zijn, dan vindt afdekking door de algemene reserve plaats. In de paragraaf grondbeleid is een overzicht opgenomen van het verloop van deze reserve in 2023.

### *Strategische aankopen*

Dekking van aankopen en incidentele kosten strategische aankopen. In 2023 zijn de exploitatiekosten van strategische gronden uit de reserve gedekt.

## **Voorzieningen; voor diverse doeleinden**

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2023
Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.217.306	34.862	63.438	-	1.188.730
Personeel Bovenwettelijk verlof	-	51.135	-	-	51.135
ICT beheerplan	207.605	119.802	-	-	87.803
Gebouwenbeheer	797.284	1.094.368	60.276	-	1.831.376
Havenbeheer	660.448	142.000	127.819	-	674.628

Onderwijs (groot onderhoud)	413.086	58.000	471.086	-	-
Sportpark renovatie velden	247.005	-	247.005	-	-
Onderhoud zwembad	443.219	36.000	479.219	-	-
Kunstobjectenbeheer	32.341	-	-	-	32.341
Kindcentrum	328.518	43.000	371.518	-	-
Rioleringsfondsen	2.518.735	753.899	82.096	-	3.190.537
Verliesgevende complexen grondbedrijf	3.833.674	27.715	-	-	3.861.389
Oninbare vorderingen publiekrechtelijk	39.775	6.842	25.912	-	20.705
Oninbare vorderingen privaatrechtelijk	157.650	5.681	732	-	162.598
Oninbare vorderingen havens	159	556	-	-	715
Beheerplan Machines en Voertuigen	81.363	37.750	70.378	-	48.735
<b>Totaal</b>	<b>10.978.167</b>	<b>2.172.006</b>	<b>1.999.480</b>	<b>-</b>	<b>11.150.693</b>

## Toelichting voorziening mutaties

Hieronder worden de aard en reden van de belangrijkste toevoegingen en onttrekkingen per voorziening toegelicht.

### *Wethouders (o.b.v. wet APPA)*

Pensioenvoorziening wethouders, vloeit voort uit een wettelijke taak. In 2023 heeft de jaarlijkse toevoeging van € 34.863 plaatsgevonden. Op basis van herrekeningen is er € 63.438 onttrokken. Dit als gevolg van de oplopende rekenrente.

### *Personeel Bovenwettelijk verlof*

Op basis van de CAO (2023) mag de medewerker nu wettelijk en bovenwettelijk verlof opnemen voor toekomstig gebruik. Hiervoor is een voorziening gevormd.

### *ICT Beheerplan*

Met behulp van deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud ICT geëgaliseerd. De jaarlijkse toevoeging en onttrekking vinden op basis van een vastgesteld beheerplan plaats.

### *Gebouwenbeheer*

Met behulp van deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud gebouwen geëgaliseerd. De jaarlijkse toevoeging en onttrekking vinden op basis van een vastgesteld beheerplan plaats. Het Meerjaren onderhouds- en duurzaamheidsplan is door de raad vastgesteld in mei 2023.

### *Havenbeheer*

Met behulp van deze voorziening worden de kosten voor groot onderhoud haven geëgaliseerd. De jaarlijkse toevoeging en onttrekking vinden op basis van een vastgesteld beheerplan plaats. Het plan en de voorziening worden betrokken bij de toekomstige vervanging van kades.

### *Onderwijs (groot onderhoud)*

Egalisatie lasten groot onderhoud schoolgebouwen. In 2023 wordt deze voorziening opgeheven en het restant bedrag is overgeheveld naar de voorziening Gebouwenbeheer.

### *Sportpark renovatie velden*

Egalisatie lasten groot onderhoud sportpark velden. In 2023 is deze voorziening opgeheven.



#### *Onderhoud zwembad*

Egalisatie lasten groot onderhoud zwembad. In 2023 wordt deze voorziening opgeheven en het restant bedrag is overgeheveld naar de voorziening Gebouwenbeheer.

#### *Kunstobjectenbeheer*

Egalisatie lasten groot onderhoud kunstobjecten.

#### *Kindcentrum*

Egalisatie lasten groot onderhoud kindcentrum. In 2023 is deze voorziening opgeheven en het restant bedrag is overgeheveld naar de voorziening Gebouwenbeheer.

#### *Rioleringsfonds*

Egalisatie riooltarieven. Jaarlijkse toevoeging en onttrekking op basis van het gemeentelijk rioleringsplan. Indien er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de voorziening. Daarnaast zijn de onttrekking en storting verantwoord rondom de aanleg van verbindingssloot Urk.

#### *Beheerplan machines en voertuigen*

Egalisatie kosten groot onderhoud machines en materialen. Jaarlijkse toevoeging en onttrekking opgenomen in de begroting.

### Vaste schulden; looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden	Boekwaarde	Vermeerderingen	Aflossingen	Boekwaarde
	31-12-2022			31-12-2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	55.471.043	-	1.841.427	53.629.616
Onderhandse leningen van openbare lichamen	29.666.667	-	4.833.333	24.833.333
<b>Totaal</b>	<b>85.137.709</b>	<b>0</b>	<b>6.674.760</b>	<b>78.462.949</b>

De totale rentelast over 2023 van de vaste schulden bedroeg € 1.461.000. De transitorische (nog te betalen) rente bedraagt € 699.000.

### VLOTTENDE PASSIVA

Vlottende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.023.844	26.322.249
Overlopende passiva	6.434.591	5.630.412
<b>Totaal</b>	<b>13.458.435</b>	<b>31.952.660</b>

### Netto vlottende schulden; looptijd korter dan 1 jaar

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Overige kasgeldleningen	-	19.000.000
Overige schulden	6.282.753	7.322.249
<b>Totaal</b>	<b>6.282.753</b>	<b>26.322.249</b>

### Overige kasgeldleningen

Deze post bevat deze kasgeldleningen die openstonden op balansdatum.

### Overige schulden

Deze post is opgebouwd uit diverse verplichtingen. Op deze post worden verplichtingen inzake de diverse afdrachten van heffingen en premies verantwoord, zowel betreffende lonen gemeentepersoneel als van uitkeringen in het sociale domein. Daarnaast bevat deze post de crediteurenbedragen die in 2023 als kosten in de exploitatie zijn verantwoord, maar waarvan de daadwerkelijke betaling in 2024 valt.

## Overlopende passiva

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Overlopende passiva	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.341.204	3.989.027
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	849.514	1.550.785
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	90.599
<b>Totaal</b>	<b>7.190.718</b>	<b>5.630.412</b>

### Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden

Het betreft de van andere overheden ontvangen bijdragen voor specifieke doeleinden. De middelen moeten in een volgend jaar besteed worden, of worden terugbetaald aan de betreffende medeoverheid. Het saldo is ten opzichte van 2022 gedaald en is als volgt te specificeren:

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	Boekwaarde31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde31-12-2023
RMC vroegtijdig schoolverlaten	12.604	107.554	24.088	96.070
Onderwijsachterstand beleid GOA	1.938.807	1.308.785	1.113.237	2.134.355
Min. Soza Wet Inburgering 2023	-	189.000	-	189.000
Verkeersveiligheid BDU provincie	403.045	53.136	154.505	301.675
Project Zorg & Veiligheid	1.036.000	-	411.016	624.984
Bijdrage opvang Oekrainers	1.950.800	672.000	2.622.800	-
Onderwijshuisvesting kinderen Oekrainers 2023	18.857	-	18.857	-
Bijdrage opvang Oekrainers 2023	-	-1.039.299	-	-1.039.299
Rijksbijdrage Energiearmoede	171.500	485.588	41.695	615.393

Tijdelijke regeling CDOKE 2024	-	322.974	-	322.974
Tijdelijke regeling CDOKE 2025	-	325.877	-	325.877
Sportakkoord 2022	40.000	-	-	40.000
Rijksbijdrage project Zorg en veiligheid 2022	130.194	-	130.194	-
Subsidie klimaatpr.Waterhuish.Bedrijventerrein	406.336	-	406.336	-
Subsidie Almere klimaatpr.Herontw.Hofsteeplein	119.559	-	-	119.559
Asielinstroom / vergunninghouders	-	-	-	-
Hulp gedupeerden Toeslagenproblematiek	10.603	-	-	10.603
Brede Impuls Combinatiefunctie	-	-	-	-
Reg. Reductie Energiegebruik Woningen	-	-	-	-
Versterking Sport en Beweging 2023	-	346.534	162.985	183.549
Verduurzamen gem.gebouwen	102.899	-	38.613	64.286
<b>Totaal</b>	<b>6.341.204</b>	<b>2.772.150</b>	<b>5.124.326</b>	<b>3.989.027</b>

#### Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen

Bij dit onderdeel horen de kosten die in 2023 zijn verantwoord op de budgetten, maar waar de factuur nog in 2024 ontvangen moet worden. Daarnaast zijn hier ook een aantal ontvangen waarborgsommen inzake de Veiling IJsselmeervis- en grondexploitatie opgenomen die in 2024 terugbetaald worden.

#### Overige vooruit ontvangen bedragen die tot bate in volgend jaar komen

Bij dit onderdeel horen de baten die in 2024 verantwoord worden, maar waar de ontvangst in 2023 heeft plaatsgevonden.

### **GEWAARBORGDE LENINGEN**

Waarborgen	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2023
Waarborging van diverse geldleningen	5.342.285	5.019.974
Waarborging van geldlenen particuliere woningen	44.918	39.757
<b>Totaal</b>	<b>5.387.203</b>	<b>5.059.731</b>

Wij verwachten niet dat zich in de nabije toekomst aanspraken zullen voordoen.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen opgetreden na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2023.

## Overzicht baten en lasten 2023

Overzicht baten en lasten (art 17 BBV / x € 1.000)	Begroting 2023						Werkelijk 2023		
	Primitief			Na wijziging			Lasten	Baten	Saldo
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Programma</b>	<b>65.242</b>	<b>-34.360</b>	<b>30.881</b>	<b>73.774</b>	<b>-41.742</b>	<b>32.032</b>	<b>70.474</b>	<b>-38.426</b>	<b>32.048</b>
Basis op Orde	3.361	-348	3.013	4.130	-1.026	3.104	4.018	-909	3.108
Wonen	12.336	-5.398	6.938	13.187	-6.829	6.358	13.956	-6.802	7.154
Werken	33.525	-26.880	6.645	39.484	-30.989	8.495	34.209	-26.957	7.252
Leven	16.020	-1.734	14.286	16.973	-2.898	14.075	18.291	-3.758	14.534
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>9.015</b>	<b>-40.572</b>	<b>-31.557</b>	<b>9.908</b>	<b>-40.609</b>	<b>-30.701</b>	<b>9.654</b>	<b>-42.508</b>	<b>-32.853</b>
Overhead	8.237	-260	7.977	9.738	-252	9.486	9.231	-459	8.772
Treasury	-183	-153	-335	-183	-149	-331	-141	-266	-407
OZB woningen	251	-2.947	-2.696	251	-2.947	-2.696	283	-2.889	-2.606
OZB niet-woningen	-	-2.402	-2.402	-	-2.402	-2.402	-	-2.718	-2.718
Belastingen overig	110	-139	-29	145	-124	21	131	-133	-2
Algemene en overige uitk. gemeentefonds	441	-34.671	-34.230	-43	-34.736	-34.779	-	-35.966	-35.966
Overige baten en lasten	159	-	159	-	-	-	6	-	6
Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	145	-76	69
<b>Resultaat voor reservemutaties</b>	<b>74.259</b>	<b>-75.072</b>	<b>-813</b>	<b>83.684</b>	<b>-82.351</b>	<b>1.333</b>	<b>80.128</b>	<b>-80.934</b>	<b>-806</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>411</b>	<b>-953</b>	<b>-542</b>	<b>6.255</b>	<b>-8.992</b>	<b>-2.737</b>	<b>6.203</b>	<b>-9.194</b>	<b>-2.991</b>
Programma Basis op Orde	65	-142	-77	65	-142	-77	65	-142	-77
Programma Wonen	9	-478	-470	9	-609	-601	-	-647	-647
Programma Werken	352	-247	105	6.196	-8.122	-1.926	6.178	-8.287	-2.109
Programma Leven	-14	-85	-100	-14	-118	-133	-40	-118	-158
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>74.670</b>	<b>-76.026</b>	<b>-1.355</b>	<b>89.939</b>	<b>-91.343</b>	<b>-1.404</b>	<b>86.331</b>	<b>-90.128</b>	<b>-3.797</b>

## Overzicht baten en lasten per taakveld 2023

Taak- veld	Omschrijving	Begroting 2023 na wijziging			Werkelijk 2023			
		Bedragen (x € 1.000)			Lasten	Baten	Saldo	Lasten
0.1	Bestuur	1.217	18	-1.199	1.234	82	-1.152	
0.2	Burgerzaken	712	330	-381	675	281	-395	
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	66	49	-17	76	46	-30	
0.4	Overhead	9.738	252	-9.486	9.230	459	-8.771	
0.5	Treasury	-183	149	331	-141	266	407	
0.61	OZB woningen	251	2.947	2.696	283	2.889	2.606	
0.62	OZB niet-woningen	-	2.402	2.402	-	2.718	2.718	
0.64	Belastingen overig	145	124	-21	131	133	2	
0.7	Algemene en overige uitk. gemeentefonds	-43	34.736	34.779	-	35.966	35.966	
0.8	Overige baten en lasten	1.406	-	-1.406	6	0	-6	
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	145	76	-69	
0.10	Mutaties reserves	6.255	8.992	2.737	6.203	9.194	2.991	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.086	-	-1.086	1.108	-	-1.108	
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.116	678	-438	1.000	547	-453	
2.1	Verkeer en vervoer	2.982	65	-2.917	3.214	166	-3.048	
2.3	Recreatieve havens	505	438	-67	529	469	-59	
2.4	Economische havens en waterwegen	419	370	-49	531	499	-32	
2.5	Openbaar vervoer	2	-	-2	1	-	-1	
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.277	8.277	-	5.736	5.868	133	
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	250	269	19	377	356	-21	
3.4	Economische promotie	775	161	-614	544	189	-355	
4.2	Onderwijshuisvesting	3.104	422	-2.682	2.653	-9	-2.662	
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.840	1.379	-1.461	2.702	1.271	-1.432	
5.1	Sportbeleid en activering	481	474	-6	381	293	-88	
5.2	Sportaccommodaties	1.919	1.363	-556	2.110	1.510	-600	
5.3	Cultuurpresent,-productie,- participatie	110	-	-110	95	-	-95	
5.4	Musea	259	51	-208	291	39	-252	
5.5	Cultureel erfgoed	39	31	-8	112	73	-39	
5.6	Media	643	128	-515	634	128	-507	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.068	49	-2.019	1.974	44	-1.929	

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.232	860	-2.371	7.204	5.191	-2.013
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.409	71	-1.339	1.482	158	-1.324
6.3	Inkomensregelingen	4.598	2.302	-2.295	4.170	2.728	-1.442
6.4	WSW en beschut werk	2.350	69	-2.281	2.433	72	-2.361
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	734	2	-733	821	1	-820
6.71A	Huishoudelijke hulp(WMO)	784	-	-784	810	-	-810
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.112	67	-1.045	1.102	45	-1.057
6.71C	Dagbesteding (WMO)	425	-	-425	487	-	-487
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	678	-	-678	1.008	-	-1.008
6.72B	Jeugdhulp behandeling	661	-	-661	655	206	-449
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	117	-	-117	5	-	-5
6.73A	Pleegzorg	223	-	-223	457	-	-457
6.73B	Gezinsgericht	182	-	-182	24	-	-24
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	152	-	-152	208	-	-208
6.74A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	1.302	-	-1.302	1.579	-	-1.579
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	9	-	-9	37	-	-37
6.74C	Gesloten plaatsing	43	-	-43	285	-	-285
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	-	275	275	1	567	566
6.82A	Jeugdbescherming	230	-	-230	244	-	-244
6.82B	Jeugdreclassering	64	-	-64	63	-	-63
7.1	Volksgesondheid	1.945	125	-1.820	1.983	360	-1.623
7.2	Riolering	1.569	2.101	532	1.644	2.245	602
7.3	Afval	1.670	2.040	370	1.781	2.102	321
7.4	Milieubeheer	2.101	737	-1.365	1.863	362	-1.501
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	526	360	-166	563	443	-120
8.1	Ruimte en leefomgeving	622	1	-621	639	40	-599
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	16.477	16.763	286	10.712	10.970	257
8.3	Wonen en bouwen	1.688	1.417	-271	2.237	1.083	-1.154
		<b>91.343</b>	<b>91.343</b>	<b>-</b>	<b>86.330</b>	<b>90.128</b>	<b>3.798</b>

## WNT-verantwoording 2023

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 2023 voor gemeente Urk is € 223.000 (2022: € 216.000). 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.

### Bezoldiging topfunctionarissen

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

#### Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2023		C.J.M. Swart	K.R. Verhoeff
Functiegegevens		Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Fte na rato kalenderjaar		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		120.146	91.032
Beloningen betaalbaar op termijn		19.143	
<b>Subtotaal</b>		<b>139.289</b>	<b>91.032</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		223.000	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>139.289</b>	<b>91.032</b>
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.

Gegevens 2022		C.J.M. Swart	K.R. Verhoeff
Functiegegevens		Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	1,0
Fte na rato kalenderjaar		1,0	1,0
Dienstbetrekking?		ja	ja

<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.159	85.999
Beloningen betaalbaar op termijn	19.298	
<b>Subtotaal</b>	<b>129.457</b>	<b>85.999</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>129.457</b>	<b>85.999</b>
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 2023 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 2023 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.



## Rechtmatigheidsverantwoording

### **Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 863.303 De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

### **Bevinding**

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties bruto niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Afwijkingen inzake begrotingscriterium:	€ 4.591.000
Afwijkingen voorwaarden criterium:	€ 729.000

De afwijkingen inzake het begrotingscriterium bestaan voor € 2.144.000 uit overschrijdingen op programmaniveau en voor € 2.447.000 op investeringskredieten.

De overschrijdingen op programmaniveau bestaan uit een overschrijding op programma Leven (€ 1.319.000) en Wonen (€ 825.000), deze overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad in de Financiële verordening. De overschrijding op investeringskredieten heeft voor € 2.327.000 betrekking op het krediet voor de Michiel de Ruyterbrug. Hierin is de raad reeds in 2022 over geïnformeerd. De overschrijding op programmaniveau van € 2.144.000 en op het investeringsbudget van € 2.327.000 passen binnen de afspraken die met de raad zijn gemaakt. Na toetsing aan de afspraken met de raad resteert een rechtmatigheidsfout van € 849.000. De resterende rechtmatigheidsfout blijft daarmee netto binnen de verantwoordingsgrens zoals deze is vastgesteld door de raad.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## **Bijlagen**

## Afschrijvingstermijnen

In 2022 heeft de raad de nota waardering & afschrijving vastgesteld. Onderstaand is een overzicht opgenomen van de diverse (sub)categorieën en de afschrijvingstermijnen hiervan.

(Sub)categorie	Afschrijvingstermijn
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jaar
(Onder)gronden van activa met een meerjarig economisch nut	Geen afschrijving
Gebouwen, onderwijs	40 jaar
Gebouwen, sport	40 jaar
Gebouwen, overig	50 jaar
Gebouwen, renovatie	Afhankelijk van resterende looptijd/levensduurverlenging
Gebouwen, technische installaties	15 jaar
Aanleg begraafplaats	50 jaar
Sportvelden	12 jaar
Speeltoestellen en ondergronden	10 jaar
Bomen en groenvoorziening	25 jaar
Riolen en betonconstructies	50 jaar
Riool, elektromechanische voorzieningen	15 jaar
Fietspaden, betonverharding	25 jaar
Wegen, asfaltverharding	15 jaar
Wegen, klinkerverharding	50 jaar
Openbare verlichting, armaturen	20 jaar
Openbare verlichting, masten	40 jaar
Verkeersremmende maatregelen	10 jaar
Bruggen, viaducten en overige grote kunstwerken, hout	15 jaar
Bruggen, viaducten en overige grote kunstwerken, beton	50 jaar
Voertuigen, gereedschappen en overig materiaal	7 jaar
Kantoormeubilair	10 jaar
Hard- en software	3 - 5 jaar

## Investeringsoverzicht

(x € 1.000)		Begroot	Werkelijk	Saldo	Toelichting	Afgewikkeld in 2023
BrandwKazerne nieuwbouw	Lasten	4.630	1.020	<b>3.610</b>	Vooralsnog verloopt deze investering binnen het budget. Verwacht wordt echter	Nee

	Baten	-	-	-	een overschrijding in verband met de aansluiting op de Urkerweg.	
Michiel de Ruyterbrug	Lasten	9.552	11.878	<b>-2.327</b>	In oktober 2023 is uw raad met de addendum 018450952 "Informatienota eindafrekening MdR-brug" geïnformeerd over een overschrijding van 2,6 miljoen op deze investering. De brug was ten tijde van het opstellen van de eindafrekening formeel nog niet opgeleverd. De overschrijding blijft 2,6 miljoen.	Nee
	Baten	-5.322	-6.279	<b>956</b>		
Ensgat	Lasten	967	141	<b>826</b>	Deze investering is op 15 maart 2024 opgeleverd.	Nee
	Baten	-586	-142	<b>-444</b>		
Herinrichting Singel	Lasten	2.932	1.089	<b>1.843</b>	Fase 1 van deze investering is uitgevoerd. Fase 2 en 3 worden in 2024 en 2025 uitgevoerd.	Nee
	Baten	-193	-143	<b>-50</b>		
Rehabilitatie Staartweg	Lasten	1.440	230	<b>1.210</b>	De voorbereidingen van deze investering zijn voor 90% uitgevoerd. Het werk rondom kabels en leidingen is in uitvoering.	Nee
	Baten	-336	-	<b>-336</b>		
Project Urkerweg	Lasten	4.294	4.415	<b>-121</b>	De werkzaamheden zijn in het najaar van 2023 afgerond en opgeleverd, behalve de groenvoorzieningen. Deze werkzaamheden worden voorjaar 2024 afgerond. De gemeenteraad heeft in totaal voor deze investering € 4.295.000 beschikbaar gesteld. Na oplevering van de werkzaamheden is sprake van een overschrijding van € 93.000,00. Deze is het gevolg van het tegelijkertijd laten uitvoeren van de verbreding en vervanging van het fietspad gedeelte Ransuil – Arie de Witbrug. Deze werkzaamheden waren niet opgenomen in de plannen maar zijn wel tegelijkertijd met de instemming van ons college uitgevoerd om werk met werk te maken en om een nieuwe goede fietsverbinding met de nieuwe woonwijken te realiseren.	Ja
	Baten	-2.498	-2.668	<b>170</b>		
Michiel de Ruyter-allee	Lasten	4.261	174	<b>4.087</b>	Is 15 maart 2024 opgeleverd.	Nee
	Baten	-2.481	-174	<b>-2.306</b>		
Waterberging Zeeheldenwijk	Lasten	227	-	<b>227</b>	Onderzocht wordt of aanleg noodzakelijk is. Deze investering is onderdeel van de herziening van de grondexploitatie die medio 2024 zal worden aangeboden aan de gemeenteraad.	Nee
	Baten	-227	-	<b>-227</b>		
Nederlands Natuur Netwerk	Lasten	357	332	<b>25</b>	Deze investering is onderdeel van de herinrichting Urkerweg. Zie eerder genoemd project.	Ja
	Baten	-86	-81	<b>-5</b>		
BOK Watersch riol. Eindgemaal	Lasten	2.405	40	<b>2.365</b>	Planvoorbereiding van deze investering wordt nu uitgevoerd. Aanbesteding vindt medio 2024 plaats.	Nee
	Baten	-1.924	-40	<b>-1.884</b>		
Heraanleg Molenkamp 2023	Lasten	225	30	<b>195</b>	Deze investering is nog in voorbereiding.	Nee
	Baten	-	-	<b>-</b>		
Verlichting Westermeerdijk	Lasten	168	131	<b>37</b>	Deze investering is binnen budget afgerond in 2023. Er resteert rond € 30.000.	Ja

	Baten	-	-	-		
Vervangen houten bruggen 2023	Lasten	150	-	<b>150</b>	De vervangingsinvestering is uitgesteld naar 2024.	Nee
	Baten	-	-	-		
Busplein / OV-Hub	Lasten	2.400	87	<b>2.313</b>	De uitvoering van deze investering kan pas plaatsvinden na de verhuizing van Triade (zomer 2025).	Nee
	Baten	-1.200	-	<b>-1.200</b>		
Onderw.huisv.Oekraïnse ll.en nw.kom.NT2	Lasten	300	28	<b>272</b>	Deze investering is in uitvoering. Verwachte oplevering maart 2024. Kosten blijven binnen krediet.	Nee
	Baten	-	-	-		
Brede school Zeeheldenwijk	Lasten	9.506	463	<b>9.043</b>	Deze investering is in voorbereiding. Verwachte aanbesteding eind 2024. Oplevering eind 2025 / begin 2026.	Nee
	Baten	-	-	-		
Zwembad onderhoud en renovatie 2023	Lasten	937	870	<b>67</b>	Wij verwachten het restant budget (lasten) nodig te hebben voor de algehele afronding van het project.	Nee
	Baten	-363	-	<b>-363</b>		
Sporthal Zeeheldenwijk	Lasten	8.843	-	<b>8.843</b>	Deze investering zit nog in de onderzoeksfase. Kaders zijn nog niet geheel duidelijk.	Nee
	Baten	-	-	-		
Gymzaal Oranjewijk	Lasten	2.527	-	<b>2.527</b>	Deze investering zit nog in de onderzoeksfase. Kaders zijn nog niet geheel duidelijk.	Nee
	Baten	-	-	-		
Pumptrackbaan	Lasten	150	-	<b>150</b>	De vervangingsinvestering is uitgesteld naar 2024.	Nee
	Baten	-	-	-		
Sportboulevard fase 2	Lasten	400	14	<b>386</b>	Deze investering is nog in voorbereiding. Het detailontwerp (DO) is opgemaakt en vergunningen worden aangevraagd.	Nee
	Baten	-	-	-		
Tractor vervangen 2023	Lasten	50	80	<b>-30</b>	Het aankoopbedrag van de tractor betreft € 66.000 excl. btw. Er is ook een tractor ingeruild voor een bedrag van € 17.000 excl. btw bij de aanschaffing van de nieuwe tractor.	Ja
	Baten	-	-	-		
Stuitergras en PlayceX	Lasten	151	33	<b>118</b>	Het Investeringsbudget ziet toe op stuitergras en placex. Stuitergras is afgerond in 2021. Placex (groot speelplein) moet nog gestart worden.	Nee
	Baten	-	-	-		
Playgrounds Kotter/Wilhelminapark	Lasten	160	177	<b>-17</b>	De investering is uitgevoerd in 2023. Er wordt nog een factuur verwacht in 2024, waarna het investeringsbudget afgesloten kan worden. Op het investeringsbudget ontstaat een overschrijding. De reden is dat het vervangen van het hekwerk Wilhelminapark noodzakelijk was en niet in de investeringsbegroting was meegenomen.	Nee
	Baten	-	-	-		
Rioolvervangning 2020	Lasten	687	32	<b>655</b>	Dit investeringsbudget kan worden afgesloten. Het nieuwe GWRP 2023-2028 is in december 2022 vastgesteld en is inmiddels verwerkt in de begroting 2023. Daarbij is voorzien in een nieuw budget voor kleinere vervangingen. Het investeringsbudget wordt op dit moment afgesloten, omdat er in begin 2023 nog een aantal facturen moesten worden ontvangen.	Ja
	Baten	-687	32	<b>-719</b>		

Beschoeiing Foksdiep	Lasten	314	10	<b>304</b>	Het laatste gedeelte van de beschoeiing moet nog afgerond worden. Het waterschap moet daarvoor baggerwerkzaamheden uitvoeren. De verwachting is dat krediet met ca €20.000,- wordt overschreden.	Nee
	Baten	-	-	-		
Reconstr. Zwolsehoek	Lasten	1.659	43	<b>1.616</b>	locatie de Riepel wordt in maart afgerond de locatie Oostwal in juli 2023. Het is waarschijnlijk dat de investering wordt overschreden door tegenvallers tijdens de uitvoering. Met name door de hoeveelheid grondwater.	Nee
	Baten	-200	-	<b>-200</b>		
Bijdrage aanpak verbindingssloot Urk	Lasten	906	-	<b>906</b>	In samenwerking met een aantal bewoners rondom de verbindingssloot op het op het industrieterrein Zwolsehoek is het de intentie om de sloot gaan dempen en te voorzien van een duiker. Hiervoor is subsidie aangevraagd en toegekend en is cofinanciering via het GWRP geregeld en verantwoord op dit budget. De verwachting is dat in 2024 de werkzaamheden zullen starten.	Nee
	Baten	-406	-499	<b>93</b>		
Riolering Akkers/Almereln/NZ	Lasten	165	8	<b>157</b>	De voorbereidingen van deze investering zijn in de opstartende fase	Nee
	Baten	-	-	-		
Uitbr.begraafplts De Vormt 2023	Lasten	2.000	1.577	<b>423</b>	Deze investering is in uitvoering.	Nee
	Baten	-	-	-		
Hekwerk oude begraafplaats	Lasten	300	49	<b>251</b>	Deze investering is in uitvoering.	Nee
	Baten	-	-	-		
Boniverplaatsing herontw.locatie	Lasten	23	360	<b>-337</b>	De gemeente wacht op nieuwe plannen vanuit de supermarkt. Hierin zullen afspraken worden gemaakt over de kosten die zijn gemaakt.	Nee
	Baten	-23	-360	<b>337</b>		
Aanleg/real.51 park.pl.Viss.Seaf.	Lasten	450	30	<b>420</b>	Parkeerplaatsen worden in 2024 gerealiseerd. In 2023 moesten nog een aantal voorbereiden werkzaamheden worden uitgevoerd.	Nee
	Baten	-450	-30	<b>-420</b>		
ICT kosten Omgevingswet	Lasten	200	40	<b>160</b>	De omgevingswet is ingegaan, de software is hier ook op ingericht. Wat resteert zijn nog tijdelijke kosten voor het in de lucht houden van SquitXO voor de afhandeling van de nog lopende WABO processen en kosten voor het ontmantelen van de oude omgeving. De verwachting is dat dit in 2024 afgerond zal worden. Daarna kan het investeringsbudget worden afgesloten.	Nee
	Baten	-	-	-		
Aankoop strategische grond Port of Urk	Lasten	5.071	5.364	<b>-293</b>	Hier wordt nog aan gewerkt. De raad wordt via informatie bijeenkomsten over dit onderwerp bijgepraat.	Nee
	Baten	-4.327	-	<b>-4.327</b>		
Aankoop strategische gebouwen Port of Urk	Lasten	684	-	<b>684</b>	Hier wordt nog aan gewerkt. De raad wordt via informatie bijeenkomsten over dit onderwerp bijgepraat.	Nee
	Baten	-684	-	<b>-684</b>		
	Lasten	350	-	<b>350</b>		Nee

Aankoop strategisch bouwblok Port of Urk	Baten	-350	-	<b>-350</b>	Hier wordt nog aan gewerkt. De raad wordt via informatie bijeenkomsten over dit onderwerp bijgepraat.	
Aankoop strategische grond Port of Urk	Lasten	1.532	-	<b>1.532</b>	Hier wordt nog aan gewerkt. De raad wordt via informatie bijeenkomsten over dit onderwerp bijgepraat.	Nee
	Baten	-	-	-		
Aankoop ruilgronden Port of Urk	Lasten	-	7.216	<b>-7.216</b>	Hier wordt nog aan gewerkt. De raad wordt via informatie bijeenkomsten over dit onderwerp bijgepraat.	Nee
	Baten	-	-	-		
Strat.aank.Klifweg	Lasten	200	-	<b>200</b>	De gronden zijn nog niet aangekocht. Het betreft hier nog alleen een aankoopbudget.	Nee
	Baten	-	-	-		
Routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen	Lasten	229	165	<b>64</b>	De routekaart voor verduurzaming gemeentelijke gebouwen is in 2023 opgeleverd. De kosten hiervoor zijn lager uitgevallen dan verwacht. Deze post wordt afgerond. Het overgebleven bedrag gaat terug naar subsidieverstrekker.	Ja
	Baten	-229	-165	<b>-64</b>		
Aanpassing gemeentehuis flexwerken	Lasten	200	220	<b>-20</b>	Bij de tussenrapportage 2023 is hierop een te verwachten (negatief) resultaat gemeld. Vervolgens loopt het project conform raming. De laatste facturen volgen in 2024 waarna het investeringsbudget kan worden afgesloten.	Nee
	Baten	-	-	-		
Meubilair Gem.huis	Lasten	200	187	<b>13</b>	Op deze investering wordt nog een restant verwacht in 2024 waarna het investeringsbudget kan worden afgesloten.	Nee
	Baten	-	-	-		
Geluid en brandveiligheid gemeentehuis	Lasten	176	147	<b>29</b>	Op deze investering wordt nog een restant verwacht in 2024 waarna het investeringsbudget kan worden afgesloten.	Nee
	Baten	-	-	-		
Veegmachine 2023	Lasten	200	210	<b>-10</b>	De veegmachine is aangeschaft. In de tijd tussen het vaststellen van het begrote bedrag en de daadwerkelijke aanschaf bleken de aanschafprijzen sterker te zijn gestegen dan verwacht.	Ja
	Baten	-	-	-		
Rioolauto 2023	Lasten	55	68	<b>-13</b>	De rioolauto is aangeschaft. In de tijd tussen het vaststellen van het begrote bedrag en de daadwerkelijke aanschaf bleken de aanschafprijzen sterker te zijn gestegen dan verwacht.	Ja
	Baten	-	-	-		

## Incidentele baten en lasten

Overzicht Incidentele lasten en baten per programma > € 30.000			
Programma	Omschrijving	Begroting 2023	Werkelijk 2023
<b>Lasten</b>			
<b>Basis op Orde</b>			

	Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio	1.014.000	1.052.891
	Inhuur helpdeskmedewerker	74.360	179.423
	Inhuur ondersteuning bedrijfsvoering	140.000	136.176
	Inhuur voorlichting	95.000	102.127
	Totaal incidentele lasten bedragen < € 30.000	-	8.191
reservemutaties	Toevoeging aan reserve frictiekosten personeel	65.000	65.000
<b>Totaal</b>		<b>1.388.360</b>	<b>1.543.809</b>
<b>Wonen</b>			
	Totaal incidentele lasten bedragen < € 30.000	205.469	61.878
<b>Totaal</b>		<b>205.469</b>	<b>61.878</b>
<b>Werken</b>			
	Opvang 100 Oekraïne ontheemden	-	4.060.956
<b>Totaal</b>		<b>-</b>	<b>4.060.956</b>
<b>Leven</b>			
	Subsidie Caritas aanpassing rolstoelbus	-	30.000
	Totaal incidentele lasten bedragen < € 30.000	33.208	33.700
<b>Totaal</b>		<b>33.208</b>	<b>63.700</b>
<b>Totaal lasten</b>		<b>1.627.037</b>	<b>5.730.343</b>
<b>Baten</b>			
<b>Basis op Orde</b>			
	Aframing voorziening Wethouders APPA	-	63.438
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000	-	5.526
reservemutaties	Wachtgelden wethouder	57.008	57.008
reservemutaties	Bijdrage generatiepact	71.729	71.729
reservemutaties	Totaal incidentele reservemutaties bedragen < € 30.000	13.700	13.700
<b>Totaal</b>		<b>142.437</b>	<b>211.401</b>
<b>Wonen</b>			
	Grondverkopen naast grexen	-	188.097
	Subsidie Koude Warmtenet 2023	-	173.578
	Uitkering CDOKE 2023	320.000	320.070
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000	417.780	92.618
reservemutaties	Bijdrage voor Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) groen voorzieningen	449.966	450.000



reservemutaties	Bijdrage ten behoeve van 100% kostendekkendheid afvalstoffenheffing		37.776
reservemutaties	Bijdrage te behoeve van de digitalisering van het bouwarchief	112.000	112.000
reservemutaties	Totaal incidentele reservemutaties bedragen < € 30.000	47.300	47.385
<b>Totaal</b>		<b>1.347.046</b>	<b>1.421.524</b>
<b>Werken</b>			
	Huisvesting 200 ontheemden Oekraïne	-	390.861
	Opvang 100 Oekraïne ontheemden	-	4.060.956
	Dividenduitkeringen	108.275	78.942
	SPUK Wet Inburgering 2023	224.086	32.523
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000	65.275	19.386
reservemutaties	Terugbetaling SPUK SUVIS Berechja college	420.000	420.000
reservemutaties	Bijdrage Project SUVIS	796.969	758.248
reservemutaties	Bijdrage ten behoeve van dekking inhuur participatie	135.365	135.365
reservemutaties	Totaal incidentele reservemutaties grondexploitaties		35.464
reservemutaties	Bijdrage t.b.v. reserve Grondzaken afwikkeling VPB 2022 grondexploitatie.		68.663
reservemutaties	Bijdrage ten behoeve van dekking kosten strategische aankopen		33.182
reservemutaties	Bijdrage eenmalig onderhoud begraafplaats	144.000	144.000
reservemutaties	Vrijval reserve sportakkoord	168.000	168.160
reservemutaties	Opheffen reserve Nieuwe projecten Ka17	100.000	100.000
reservemutaties	Bijdrage eenmalig onderhoud Noorderzand	200.000	200.000
reservemutaties	Totaal incidentele reservemutaties bedragen < € 30.000	10.368	16.366
<b>Totaal</b>		<b>2.372.338</b>	<b>6.662.116</b>
<b>Leven</b>			
	Overschot beschermd wonen 2023	275.000	566.797
	SPUK SPORT	240.582	240.582
	Gelijke kansen Alliantie	-	99.979
	SPUK Energie Openbaar Zwembad	356.000	355.230
	SPUK Versterking Sport en bewegen 2023 + Saldo Brede SPUK 2023	346.534	162.985
	VWS SPUK en dekking loonkosten	110.000	110.000
	Totaal incidentele baten bedragen < € 30.000	56.731	63.468
reservemutaties	Bijdrage incidenteel budget Durf activiteiten	40.083	40.083
reservemutaties	Bijdrage ontwikkelen regiesysteem ICT Sociaal Domein	45.000	45.000
reservemutaties	Opheffing reserve monumenten	33.001	33.001
reservemutaties	Bijdrage voor inzet gedragsdeskundige Heerenloo	40.000	40.000

<b>Totaal</b>		<b>1.542.931</b>	<b>1.757.125</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>5.404.752</b>	<b>10.052.166</b>
<b>Saldo</b>		<b>3.777.715</b>	<b>4.321.823</b>

## Inkomensoverdrachten

### Subsidieregister

Op basis van het gemeentelijk subsidiebeleid wordt inzage gegeven in de verstrekte subsidies en bijdragen in enig jaar. In onderstaand overzicht zijn de subsidies, donaties en bijdragen opgenomen. Ook de bijdragen vanuit bijvoorbeeld een gemeenschappelijke regeling zijn in het overzicht verwerkt.

Het subsidieregister is een overzicht van alle inkomensoverdrachten die de gemeente Urk in het voorafgaande jaar heeft verstrekt. Opgemerkt wordt dat ook reguliere bijdragen (zonder beschikking) en bijdragen op basis van een gemeenschappelijke regeling in onderstaande overzichten zijn opgenomen. Daarnaast geldt dat voor sommige activiteiten een uitkering ontvangen wordt (denk aan Onderwijsachterstanden).

De verstrekte subsidies in het Sociaal Domein worden jaarlijks voorlopig verstrekt. Na verloop van het jaar worden de subsidies (aan de hand van de benodigde verantwoording) definitief vastgesteld. Zo wordt getoetst op de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de subsidie. Opgemerkt wordt dat de logischerwijs subsidie 2023 nog grotendeels definitief vastgesteld moeten worden. De termijnen hiervoor worden benoemd in de subsidieverordening.

Onderdeel	Totaalbedrag 2022	Totaalbedrag 2023
Dienstverlening	48.603	50.207
Kunst en Cultuur	95.885	59.800
Economie en Toerisme	209.000	237.318
Milieu en leefomgeving	390.135	468.506
Sport en bewegen	231.902	645.616
Welzijn	524.417	664.772
Jeugd preventie	657.407	680.805
Onderwijsachterstanden	1.012.597	903.318
Veiligheid	897.780	1.056.559
Gezondheidszorg	1.246.237	1.290.164
WMO	1.669.646	1.893.977
Participatie	1.836.064	1.983.944
<b>Eindtotaal</b>	<b>8.819.673</b>	<b>9.934.986</b>

Organisaties > € 50.000	
Organisatie	Totaalbedrag
ThuiZZ kinderopvang	51.995
Schoolvereniging Rehoboth	55.198
Gemeente Zwolle	55.548
Huisartsen Urk	66.122
Stichting Urk Promotie	74.500
Stichting Waypoint	92.862
Centrum Oud Urk	99.000
Schoolvereniging St.tot Instandhouding	106.315

Samenwerkingsverband MitEnkanger	120.996
Stichting Hulp en Steun	164.800
Omgevingsdienst Flevoland	379.916
Stichting Sportaccommodaties Urk	390.810
Stichting Peuterspeelzaal Urk	490.955
GGD Flevoland	706.416
Flevomeer Bibliotheek	767.219
Veiligheidsregio	1.052.981
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	1.193.431
Caritas Urk	1.547.909
Concern voor Werk	1.910.599
<b>Eindtotaal</b>	<b>9.327.572</b>



Inkomensoverdrachten per onderdeel / organisatie 2023			
<b>Dienstverlening</b>	<b>50.207</b>	<b>Sport en bewegen</b>	<b>645.616</b>
Dierenopvang	1.440	Sportservice Flevoland	2.500
Het Flevolands Archief	48.767	Zwembad 't Bun	42.775
		Caritas Urk	200.156
<b>Kunst en Cultuur</b>	<b>59.800</b>	Basketbalvereniging Orca's	500
Muziekvereniging Melodica	485	Tennisvereniging T'77	3.000
Stichting Urker Uitgaven	1.000	Hapkidovereniging	500
Showband Urk	2.168	Stichting Ons Sporthuis	2.375
Gemeente Zwolle	2.130	Stichting Sportaccommodatie Urk	390.810
SCAB	3.000	Petrus Dathenuschool	3.000
Kapitein Cultuurcoach	6.500		
Stichting Urker Botter	1.800	<b>Welzijn</b>	<b>664.772</b>
Urk FM	8.700	PCOB afd. Urk	485
Muziekvereniging Valerius	9.918	Terminale Thuiszorg Urk	485
Muziekschool Urk	17.960	Gemeenschapsfonds Urk	2.500
Stichting SCARF	6.139	Stichting Balansruiters	2.503
		Bureau Gelijke Behandeling	9.795
<b>Economie en Toerisme</b>	<b>237.318</b>	Stichting Kinderboerderij Urk	37.880
Stichting Flevopenning	1.400	Flevomeer Bibliotheek	597.964
Ver. Van Visgroothandel	8.000	Caritas Urk	8.460
Gemeente Zwolle	53.418	Stichting ALS (mei-schol)	2.700
Stichting Urk Promotie	74.500	Geke's Tiental	250

Centrum Oud Urk	99.000	Soli Deo Gloria	750
Platform Visserij	1.000	Urker Truckersdag	500
		Geref Onderwijs Vuurbaak	500
<b>Gezondheidszorg</b>	<b>1.290.164</b>		
GGD Flevoland	629.675	<b>WMO</b>	<b>1.893.977</b>
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	660.489	InteraktContour	3.200
		Stichting Slachtofferhulp	4.508
<b>Onderwijsachterstanden</b>	<b>903.318</b>	Samenwerking MitEnkanger	120.996
ThuiZZ kinderopvang	51.995	Leger des Heils	25.750
Geref Onderwijs Vuurbaak	20.000	Tactus Verslavingszorg	21.846
Flevomeer Bibliotheek	169.255	GGD Flevoland	72.997
Schoolvereniging St.tot			
Instandhouding	106.315	Stichting Waypoint	92.862
Logopraktijk Urk	9.600	Stichting Hulp en Steun	164.800
Schoolvereniging Rehoboth	55.198	Zorggroep Oude en Nieuwe Land	477.769
Stichting Peuterspeelzaal Urk	490.955	Caritas Urk	909.249
<b>Participatie</b>	<b>1.983.944</b>	<b>Veiligheid</b>	<b>1.056.559</b>
UWV	3.500	Veiligheidsregio	1.052.981
Stichting Vluchtelingwerk	6.500	SCAB	1155
Gemeente Lelystad	16.768	Gemeente Almere	2423
Gemeente Almere	21.065		
ROC Friese Poort	25.512	<b>Milieu en leefomgeving</b>	<b>468.506</b>
Concern voor Werk	1.910.599	Provincie Flevoland	18.100
		Omgevingsdienst Flevoland	379.916
<b>Jeugd preventie</b>	<b>680.805</b>	Instituut voor Natuureducatie	25.750
Triade Vitree	34.196	Wereld Natuurfonds	1.000
Stichting De Rots	5.800	Veilig Verkeer Nederland	21.650
Stichting Vluchtheuvel	8.047	Tref-ik-verkeerseducatie	12.700
Huisartsen Urk	66.122	ZAT verkeerseducatie	7.350
Trimbos Instituut	8.000	Federatie Ruimtelijke Kwaliteit	1.102
Verloskunde Madelief	22.723	Bouw en Woningtoezicht Nederland	938
GGD Flevoland	3.744		
Progress Flevoland	46.956		
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	55.173		
Caritas Urk	430.044		

**Totaal € 9.934.986**

## Beleidsindicatoren

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed scala van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsgerechtigden en nieuwbouwwoningen. Zo kan een helder beeld gevormd worden van de beleidsresultaten van de gemeente.

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

Indicator	2021	Urk		NL	Beschrijving	Bron
		2022	2023	2023		
Demografische druk	85,0 %	85,4%	84,4%	70,3 %	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS
Personen met bijstandsuitkeringen	13	12	12	34	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	75,5	74,8	102,7	191,5	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	CBS
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	400	370	N.B.	N.B.	Het aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin	2,0%	2,0%	N.B.	N.B.	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	CBS
Jongeren met jeugdhulp	8,0%	6,2%	4,5%	11,1 %	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	N.B.	N.B.	N.B.	0,3%	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	1,3%	0,7%	0,6%	1,0%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Werkloze jongeren	1,0%	1,0%	N.B.	1,0%	Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker

Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,5%	2.1%	N.B.	2.4%	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim	1,2	0	N.B.	N.B.	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim	56	73	N.B.	N.B.	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Banen	817,8	844,7	N.B.	704,0	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.	LISA
Vestigingen (van bedrijven)	148,8	152,5	N.B.	N.B.	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	79,0 %	80,4%	81.3%	73.1 %	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Nieuw gebouwde woningen	13,5	15,6	N.B.	N.B.	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	BAG
Omvang huishoudelijk restafval	146	156	N.B.	148	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit	32,4 %	N.B.	N.B.	N.B.	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswaterstaat
Winkeldiefstallen	0,9	0,5	1.1	2.5	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven	3,1	2,1	2.5	4.3	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstallen uit woningen	0,5	0,2	0.2	1.3	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	CBS
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte)	7,8	5,4	5.3	5.8	Het aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte, per 1.000 inwoners.	CBS
Verwijzingen Halt	24	34	N.B.	8	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot 18 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter	1,0%	1.0%	N.B.	N.B.	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	CBS

Niet-sporters	N.B.	54.6%	N.B.	N.B.	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM
Bezetting <25K inwoners	6,7	7,1	7,0	N.V.T	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners.	Urk/Per.m.
Apparaatskosten	€ 691	€ 715	€ 693	N.V.T	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1).	Urk
Externe inhuur	28,6 %	18.55 %	22.2%	N.V.T	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen.	Urk
Overhead	11,7 %	11,3%	10,14 %	N.V.T	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten.	Urk
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 899	€ 942	€ 959	€ 860	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 899	€ 942	€ 959	€ 942	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Gemiddelde WOZ waarde	€ 259	€ 293	€ 327	€ 368	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO
Formatie <25K inwoners	7,7	7,6	7,6	N.V.T	Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners.	Urk
Funcziemenging	63,7 %	64,3%	N.B.	N.B.	De funcziemengingsindex 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



**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 Koninkrijkrelaties via haar website beschikbaar gesteld.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
		Juridische grondslag							
		Ontvanger							
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in wijlilige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/m de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
				Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
				€ 2.614.500	€ 1.492.689	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Totaal bedrag vorderingen (// onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10						
€ 0	€ 0	€ 4.107.189	€ 4.107.189						
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toelagenproblematiek	Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
				Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
				14	14	0	0	Ja	Ja
				Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1		
Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10						
N.V.T.	Ja								

		Reeks 1					
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15	Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2					
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22
		€ 3.040	€ 3.040	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Reeks 2					
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
		Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27	
		€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 0	
BZK	C13B	Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) (inclusief uitvoering door derden)	Aantal kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren waarmee een ontzorgingstraject is gestart	Aantal kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren waarmee een ontzorgingstraject is doorlopen tot aan het moment van aanbesteding van maatregelen om vastgoed te verduurzamen	Aantal gebouwde oeroerende zaken dat hiermee wordt bereikt door het provinciaal ontzorgingsprogramma
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/01	Aard controle R Indicator: C13B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/05
		1 060184 Gemeente Urk	€ 38.613	€ 164.714	0	0	45
		2					
		10					
		Kopie CBS(code)	Is binnen het provinciaal ontzorgingsprogramma uitvoering gegeven aan het stimuleren van vraagbundeling bij kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren bij de verduurzaming van hun maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)	Is de opgedane regionale kennis en ervaring gedeeld met het Kennis- en innovatieplatform verduurzaming maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) ten laste van Rijksmiddelen lvm SiSa tussen medeoverheden (alleen van toepassing bij SiSa tussen medeoverheden)	
		Aard controle R Indicator: C13B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C13B/10	Aard controle R Indicator: C13B/11	
		1 060184 Gemeente Urk	nvt	Nee	Ja		
		2					
		10					
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1 SUVIS21-2-02558693	€ 0	€ 150.000	Ja		Ja
		2 SUVIS21-2-02558686	€ 193.489	€ 193.489	Ja		Ja
		3 SUVIS21-2-03057606	€ 201.003	€ 201.003	Ja		Ja
		4 SUVIS21-2-03057612	€ 150.000	€ 150.000	Ja		Ja
		5 SUVIS21-2-03058015	€ 0	€ 0	Nee	Is ingetrokken	Ja
		Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
		1 SUVIS21-2-02558693	Ja	In 2022			
		2 SUVIS21-2-02558686	Ja	In 2023			
		3 SUVIS21-2-03057606	Ja	In 2023			
		4 SUVIS21-2-03057612	Ja	In 2023			
		5 SUVIS21-2-03058015	Nee	Is ingetrokken			

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			18	€ 4.450	€ 5.985	12	€ 19.965	€ 19.965
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09						
67	€ 4.880	€ 52.245						
Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen			
Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15			
64	18	18	0	30	0			
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02							
€ 0	Nee							
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05				
€ 21.528	€ 0	1	254	255				
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die faasbedeelde woningen
Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06			
1	LAI/23-03494083	€ 16.400	4	0	0	€ 0		
	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)				
Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10					
1	€ 0	€ 11.400	€ 5.000	Nee				

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 159 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05
			€ 622.515	€ 447.841	€ 2.880	-€ 5.788	€ 1.843.196
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Hieronder per regel één gemeentel(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 voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05
			€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 135.159
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Hieronder per regel één gemeentel(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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09	
			1				
OCW	D19	Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: D19/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03		
			€ 0	€ 24.000	Nee		
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021  Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04	
			€ 188.700	€ 410.700	€ 272.350	Nee	
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuk, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk	
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08	
			1	107 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg   aantal in meters	Nee	0	
2	120 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt   aantal in st	Nee	0				
3	218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats   aantal in st	Ja	4				
4	219 Aanleg van een fietsoversteek (middenland), alleen bij een kruispunt   aantal in st	Nee	0				

lenW	E4B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
1			060184 Gemeente Urk	15178749	€ 0	€ 13.223	€ 0	€ 0
2			060184 Gemeente Urk	15178754	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3			060184 Gemeente Urk	15178768	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
1			060184 Gemeente Urk	15178749	Nee			
2			060184 Gemeente Urk	15178754	Nee			
3			060184 Gemeente Urk	15178768	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
1			060184 Gemeente Urk	15178749	Herinrichting Singel	Nee		
2			060184 Gemeente Urk	15178754	Herontwikkeling Hofsteeplein/15119645	Nee		
3			060184 Gemeente Urk	15178768	Waterhuishouding Bedrijventenrein Zwolshoek/15119654	Nee		
lenW	E84	Regeling stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
1			301 Aanleg van openbare verlichting(aantal in Meters)	Nee	0	Project uitgesteld Q4 25 of Q1 26		
2			317 Vervangen verharding fietspad(aantal in Meters)	Nee	0	Project uitgesteld Q4 25 of Q1 26		
3			321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)(aantal in Meters)	Nee	0			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor inleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 267.660	€ 52.410	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06

			€ 1.763.274	€ 12.871	€ 73.750	€ 0	€ 19.191	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Leenkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Leenkosten subsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0	€ 27.138	€ 0	€ 578.135	€ 34.923	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>  Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 270.000	€ 25.581	€ 18.573	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023</b>  Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 51	€ 13.119	€ 856
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.843	€ 366
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 51	€ 16.962	€ 1.222
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		

			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
			6 Totaal	0	0	N.v.t.	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03		
			€ 147.951	€ 0	Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	

		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Opperbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport  Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)  Aard controle R Indicator: H4/01	Totale werkelijke berekende subsidie  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 240.582	€ 281.565				
		Activiteiten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)  Aard controle R Indicator: H4/04	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken  Aard controle R Indicator: H4/05	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken  Aard controle R Indicator: H4/06	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten  Aard controle R Indicator: H4/07	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is  Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		1 Onroerende zaken onderhoud	€ 58.548	€ 58.548	€ 0	€ 0		
		2 Onroerende zaken renovatie	€ 104.788	€ 104.788	€ 0	€ 0		
		3 Roerende zaken aankoop	€ 26.792	€ 0	€ 26.792	€ 0		
		4 Roerende zaken beheer en exploitatie	€ 35.012	€ 0	€ 35.012	€ 0		
		5 Roerende zaken dienstverlening door derden	€ 2.257	€ 0	€ 2.257	€ 0		
		6 Overige kosten	€ 54.168	€ 0	€ 0	€ 54.168		
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: H12/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  Aard controle R Indicator: H12/02	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Eindverantwoording? (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 20.000	€ 42.447	Ja	Ja		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel  Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel  Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Besteding (jaar T) per onderdeel  Aard controle R Indicator: H30/03	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?  Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel  Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?  Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
		1 Lokaal Sportakkoord	€ 15.047	€ 0	€ 3.009	€ 3.009	Ja	
		2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 103.590	€ 21.450	€ 20.718	€ 42.168	Ja	
		3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 23.149	€ 11.729	€ 4.630	€ 16.359	Ja	
		4 Kansrijke Start	€ 17.361	€ 12.604	€ 3.472	€ 16.076	Ja	
		5 Mentale Gezondheid	€ 8.102	€ 6.482	€ 1.620	€ 8.102	Ja	
		6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 20.255	€ 16.953	€ 4.051	€ 21.004	Ja	
		7 Valpreventie	€ 59.607	€ 15.749	€ 11.921	€ 27.670	Ja	
		8 Leefomgeving	€ 11.574	€ 8.736	€ 2.315	€ 11.051	Ja	
		9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.894	€ 2.315	€ 579	€ 2.894	Ja	
		10 Versterken sociale basis	€ 42.246	€ 33.797	€ 8.449	€ 42.246	Ja	
		11 Mantelzorg	€ 11.574	€ 9.259	€ 2.315	€ 11.574	Ja	
		12 Eén tegen eenzaamheid	€ 11.574	€ 2.631	€ 2.315	€ 4.946	Ja	
		13 Welzijn op recept	€ 6.366	€ 5.093	€ 1.273	€ 6.366	Ja	
		14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.894	€ 2.894	€ 0	€ 2.894	Ja	
		15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 10.301	€ 10.301	€ 0	€ 10.301	Ja	
		Kopie naam onderdeel	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?  Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
		1 Lokaal Sportakkoord		Ja				
		2 Brede regeling combinatiefuncties		Ja				
		3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden		Ja				
		4 Kansrijke Start		Ja				
		5 Mentale Gezondheid		Ja				



			6	Aanpak overgewicht en obesitas	Ja				
			7	Valpreventie	Ja				
			8	Leefomgeving	Ja				
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja				
			10	Versterken sociale basis	Ja				
			11	Mantelzorg	Ja				
			12	Eén tegen eenzaamheid	Ja				
			13	Welzijn op recept	Ja				
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja				
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja				
				Eindverantwoording (Ja/Nee)					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
				Nee					
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden		Beschikingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
				Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
				MEOZ23001	€ 355.230	€ 542.204			
				Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
				Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
			1	1 Bun	€ 355.230	€ 542.204	Ja		
			2						
			20						
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02				
				060184 Gemeente Lirk	€ 127.868				