Jaarstukken over 2020
(uitgebreide versie)

Afsluiting financiële jaar 2020

JAARSTUKKEN 2020

Jaarverslag en Jaarrekening

GEMEENTE URK

d.d. 24 juni 2021

INHOUDSOPGAVE

	Voorwoord	**7**
	Inleiding	**9**
	Resultaat jaarrekening 2020	9
	Cumulatief resultaat 2020	10
	Niet-resultaatbepalende mutaties 2020	11
	Kengetallen per 31 december	12
	Van planning tot control	13
	De opbouw van deze rapportage	13
Deel 1	**ALGEMEEN**	**15**
	1. Gemeenteraad	17
	2. Bestuur en organisatie	18
JAARVERSLAG		
Deel 2	**PROGRAMMA´S**	**21**
	1. Urk mit eenkanger	22
	2. Urk leert	24
	3. Urk werkt	26
	4. Urk leeft	29
	5. Urk verbindt	32
Deel 3	**PARAGRAFEN**	**35**
	A Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
	B Onderhoud kapitaalgoederen	48
	C Treasury	56
	D Bedrijfsvoering	60
	E Verbonden partijen	65
	F Grondbeleid	74
	G Lokale heffingen	83
	H Sociaal domein	90
	I Interbestuurlijk Toezicht Flevoland	94
	J Informatievoorziening en automatisering	99
	K Duurzaamheid	104
	L Omgevingswet	108
	M Covid-19	113

d.d. 24 juni 2021

Deel 4	**JAARREKENING**	**119**
	1. Balans	**120**
	1. Balans per 31 december 2020	120
	2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	122
	3. Toelichting op de balans per 31 december 2020	125
	4. Niet uit de balans blijkende verplichtingen	138
	5. WNT-verantwoording 2020	139
	2. Baten en lasten	**141**
	1. Overzicht baten en lasten 2020	141
	2. Overzicht baten en lasten 2020 per taakveld	143
	3. Toelichting programmakosten	145
Deel 5	**SISA**	**155**
Deel 6	**OVERIGE GEGEVENS**	**159**
	1. Raadsbesluit	161
	2. Controleverklaring	162
B	**BIJLAGEN**	**165**
	1. Salarissen en sociale lasten	166
	2. Lopende kredieten per 31 december 2020	167
	3. Investeringsfonds en ZZL-gelden	170
	4. Reserves en voorzieningen	171
	5. Langlopende schulden	177
	6. Gewaarborgde geldleningen	178
	7. Incidentele baten en lasten	179
	8. Algemene dekkingsmiddelen	184
	9. Uitgaven ICT	185
	10. Inkomstenoverdrachten	186

VOORWOORD

Voor u ligt de Jaarrekening 2020 van de gemeente Urk. De jaarrekening bevat de resultaten van de uitvoering van het coalitieakkoord *Urk mit eenkanger.* Tussentijds is de begroting twee keer gewijzigd.
We hebben uitvoering gegeven aan de uitgangspunten zoals die zijn neergelegd in de Begroting 2020. Wij hebben de resultaten gerangschikt binnen de vijf door uw raad vastgestelde programma's: Urk mit eenkanger, Urk leert, Urk werkt, Urk leeft en Urk verbindt. In deze jaarrekening kunt u lezen dat er op Urk ook dit jaar, ondanks de Coronacrisis en een rumoerig najaar, veel werk is verzet.

Corona
Het overgrote deel van 2020 werd getekend door Corona. De Coronacrisis drong diep door in onze samenleving. Velen zijn persoonlijk, maatschappelijk, sociaal, economisch of financieel direct getroffen. In 2020 hebben we ons met al onze mogelijkheden ingezet om onze inwoners en bedrijven zo goed mogelijk bij te staan en te ondersteunen. Voor de incidentele financiële gevolgen in 2020 zijn wij via de Algemene Uitkering voor een flink deel gecompenseerd. Welk effect de crisis op de langere termijn structureel financieel, maar vooral ook sociaal en maatschappelijk, zal hebben, laat zich nu nog niet inschatten.

Urk groeit én verandert
De Programmabegroting 2020 had als thema: *Urk groeit én verandert*. De groei zette zich in 2020 voort en zal zich ook de komende jaren doorzetten. We zijn nu 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. In 2020 werd het sportakkoord afgerond en vond de implementatie van de Wet verplichte GGZ plaats. Daarnaast werd gewerkt aan het invoeren van de uitkomsten van het IJslands Preventiemodel, de doorontwikkeling van de schuldhulpverlening en het Project 'Wel op Urk, voor een gezonde leefstijl.
Op het gebied van onderwijs en economie werden met onze onderwijspartners verdere stappen gezet in talentontwikkeling.

Het project 'De Parel Oppoetsen' en daarmee ook de promotie van Urk en een goede informatievoorziening aan toeristen zijn in 2020 afgerond. Er werd verder gewerkt aan het bedrijventerrein Port of Urk, de herontwikkeling van het Westgat, het verduurzamen en innoveren van het bedrijventerrein en een nieuwe Nota Grondbeleid werd vastgesteld.
In 2020 rondden we het project Urkerveld af, inclusief de dijkovergang en stelde de raad een leefbaarheids- en duurzaamheidsvisie vast. Er werd gewerkt aan de realisatie van het palenscherm en het ontwerp voor een visueel aantrekkelijke haveninrichting.

De samenwerking binnen Flevoland, met de regio Zwolle en specifiek met de buurgemeenten Noordoostpolder en Dronten krijgt steeds meer vorm. In 2020 werd een nieuwe Informatiebeleidsplan opgesteld en werd goede vooruitgang geboekt in het wegwerken van de achterstanden op het gebied van archief- en informatiebeheer.

Financiële ontwikkeling
De Jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 239.100. Wanneer wij de eerste twee tussenrapportages daarbij betrekken, dan is het eindresultaat echter licht negatief (€ 85.000). Binnen het resultaat zijn er plussen en minnen. Er zijn incidentele verschillen maar ook structurele verschillen. De structurele verschillen leiden tot een structurele aanpassing van de begroting. Dit gebeurt bij de eerstvolgende wijziging van de begroting.

Grotere overschotten zien we op het gebied van bijzondere bijstand, meevallende rentekosten, de uitkering uit het Gemeentefonds en de uiteindelijk iets meevallende kosten voor de inhuur van personeel. Grote tegenvallers zijn de stortingen in de voorziening voor de schadeclaim voor de gasexplosie en de voorziening voor oninbare vorderingen.

De laatste jaren zien we dat de jaarrekeningoverschotten dalen of zelfs licht negatief zijn. De ruimte is uit de begrotingen. Hieruit blijkt dat we over het geheel gezien reëel begroten, maar ook dat het steeds moeilijker wordt om structurele tegenvallers binnen de exploitatie op te vangen. Bij een gelijkblijvende financiële uitgangspositie moeten we de komende jaren scherp sturen op het tegengaan van budgetoverschrijdingen en is er weinig ruimte voor nieuwe ontwikkelingen zonder dat hier oud beleid voor wordt ingeleverd.

d.d. 24 juni 2021

Ondanks de moeilijkheden die gepaard gingen met de Coronacrisis hebben onze medewerkers zich ook in 2020 weer volledig ingezet om de door de raad vastgestelde begroting uit te voeren. Een woord van dank richting al onze medewerkers en stagiaires is daarmee op zijn plaats.

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

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

Burgemeester en wethouders van Urk,

C.H. van den Bos, burgemeester

C.J.M. Swart, gemeentesecretaris

d.d. 24 juni 2021

INLEIDING

Resultaat jaarrekening 2020
De jaarrekening 2020 sluit met een voordelig resultaat van € 239.100. In de 1e en 2e tussenrapportage werd nog uitgegaan van een saldo van respectievelijk € 379.900 (nadelig) en € 55.700 (voordelig). Hieronder treft u de samenvatting van het resultaat op hoofdlijnen aan.

Samenvatting resultaat jaarrekening 2020 op hoofdlijnen			
Prog.	Omschrijving	Afwijking	voor-/ nadeel
1	Uitvoeringskosten BBZ (corona)	-91.000	V
1	Bijzondere Bijstand (corona)	-145.000	V
1	Arbeidsintegratie en inburgering (corona)	-94.300	V
2	Leerlingenvervoer	55.000	N
3	Bouw- en woningtoezicht (opbrengsten)	-65.000	V
3	Haven bedrijfsmatig (opbrengsten)	-67.400	V
3	Veiling IJsselmeervis (opbrengsten)	-51.700	V
4	Schadeclaim gasexplosie (voorziening)	397.000	N
4	Milieutoezicht (subsidie en planvorming)	-87.300	V
4	Ongeregeldheden	63.400	N
4	Zwembad (corona)	86.500	N
5	Rentekosten	-104.700	V
5	Automatisering	52.700	N
5	Uitkering Gemeentefonds (Sociaal domein)	-72.100	V
5	Uitkering Gemeentefonds (corona en bijstelling)	-118.300	V
5	Voorziening oninbare vorderingen	228.500	N
1-5	Inhuur personeel	-168.700	V
1-5	Overige voor- en nadelen programma´s	-56.700	V
	Totaal resultaat 2020 (voordeel)	**-239.100**	V

Toelichting resultaat jaarrekening 2020
Met betrekking tot de totstandkoming en samenstelling van het positieve resultaat kan dus worden geconstateerd dat het resultaat 2020 voornamelijk bestaat uit de volgende afwijkingen (> € 100.000):

1. -€ 145.000 (vrijval budget bijzondere bijstand)
2. € 397.000 (voorziening schadeclaim gasexplosie)
3. -€ 104.700 (lagere rentekosten)
4. -€ 181.100 (hogere uitkering Gemeentefonds)
5. € 228.500 (hogere voorziening oninbare vorderingen)
6. -€ 168.700 (lagere kosten inhuur personeel)

Cumulatief jaarresultaat 2020
Het jaarresultaat over 2020 sluit met een nadelig resultaat van € 85.100. Hieronder treft u de samenvatting van het jaarresultaat op hoofdlijnen aan.

Samenvatting verslagperiode op hoofdlijnen (resultaatbepalend)						
Prog.	Omschrijving	1e tussen-rapportage	2e tussen-rapportage	jaarrekening	totaal	voor-/ nadeel
1	Uitvoeringskosten BBZ (corona)			-91.000	-91.000	V
1	Bijzondere Bijstand (corona)			-145.000	-145.000	V
1	Arbeidsintegratie en inburgering (corona)			-94.300	-94.300	V
2	Vrijval gelden GOA	-47.000			-47.000	V
2	Leerlingenvervoer			55.000	55.000	N
3	Bestemmingsplannen		-45.000	0	-45.000	V
3	Bouw- en woningtoezicht		-120.700	-65.000	-185.700	V
3	Haven bedrijfsmatig (opbrengsten)			-67.400	-67.400	V
3	Veiling IJsselmeervis (opbrengsten)			-51.700	-51.700	V
4	Ongeregeldheden	35.000	-21.000	63.400	77.400	N
4	Toezicht stranden en jeugdhonken		40.000		40.000	N
4	Schadeclaim gasexplosie (voorziening)			397.000	397.000	N
4	Milieutoezicht (subsidie en planvorming)			-87.300	-87.300	V
4	Zwembad (corona)			86.500	86.500	N
5	College B&W		32.000		32.000	N
5	Juridische kosten		40.000		40.000	N
5	Rentekosten		-75.000	-104.700	-179.700	V
5	Automatisering		66.300	52.700	119.000	N
5	Uitkering Gemeentefonds (BCF)		87.300		87.300	N
5	Uitkering Gemeentefonds (corona en bijstelling)	-95.900	-552.900	-190.400	-839.200	V
5	Stelpost prijs		-56.000		-56.000	V
5	Onroerende zaakbelasting	-212.100			-212.100	V
5	Voorziening oninbare vorderingen			228.500	228.500	N
1-5	Personele aangelegenheden	267.600	-96.800		170.800	N
1-5	Uitgaven corona		456.300		456.300	N
1-5	Inhuur personeel	353.700	-16.000	-168.700	169.000	N
1-5	Overige voor- en nadelen programma´s	78.600	205.800	-56.700	227.700	N
	CUMULATIEF RESULTAAT	379.900	**-55.700**	-239.100	**85.100**	N

Toelichting cumulatief resultaat 2020

Met betrekking tot de totstandkoming en samenstelling van het positieve resultaat kan dus worden geconstateerd dat het cumulatieve resultaat 2020 voornamelijk bestaat uit de volgende afwijkingen (> € 100.000):

1. -€ 145.000 (vrijval budget bijzondere bijstand)
2. -€ 185.700 (hogere opbrengsten bouwleges)
3. € 397.000 (voorziening schadeclaim gasexplosie)
4. -€ 179.700 (lagere rentekosten)
5. -€ 839.200 (hogere uitkering Gemeentefonds; corona en bijstelling)
6. -€ 212.100 (hogere opbrengsten onroerende zaakbelasting)
7. € 228.500 (hogere voorziening oninbare vorderingen)
8. € 170.800 (hogere opleidingskosten, inhuur derden en projecturen)
9. € 456.300 (uitgaven Corona)
10. € 169.000 (hogere kosten inhuur personeel)
11. € 227.700 (budgetten buiten de ramingen)

Niet-resultaatbepalende mutaties over 2020

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

Prog.	Omschrijving	1e tussen-rapportage	2e tussen-rapportage	jaarrekening	totaal	voor-/ nadeel
1	Sociaal domein (Bestedingsplan Beschermd Wonen)		-200.000		-200.000	V
1	Sociaal domein (algemeen)			-1.333.600	-1.333.600	V
3	Inhuur implementatie Omgevingswet	95.000			95.000	N
3	Grondverkopen Kom Urk		11.500	-700	10.800	N
3	Bedrijfsacquisitie				0	N
3	Bouwgrondexploitaties	187.000		-575.700	-388.700	V
3	Tussentijdse winstneming grondexploitaties	-501.000	-177.200	-542.900	-1.221.100	V
3	Verlaging verliesvoorziening			-1.945.700	-1.945.700	V
3	Bijdrage zonne-energie	150.000			150.000	N
3	Fonds strategische aankopen	172.500			172.500	N
4	IBOR	120.000	-27.300	457.000	549.700	N
4	Sanering stortplaats			517.000	517.000	N
4	Begraafplaatsen	65.000		-14.200	50.800	N
4	Afvalstofheffingen	99.300	-52.400	-102.600	-55.700	V
5	Wachtgeld wethouder		206.100		206.100	N
5	Voorziening APPA (wethouders)		45.000	77.800	122.800	N
1-5	Overheveling budgetten naar 2020		-896.900		-896.900	V
	Mutatie reserves/tussenrekening	**387.800**	**-1.091.200**	**-3.463.600**	**-4.167.000**	V

Kengetallen per 31 december

	2020	2019	2018	2017	2016
personeel					
aantal medewerkers (absoluut)	177	161	150	128	130
aantal medewerkers (fte´s)	146	130	119	114	122
man / vrouw	50/50	52/48	55/45	55/45	55/45
gemiddelde leeftijd (in jaren)	50,0	48,0	52,0	48,9	48,1
ziekteverzuim	4,1%	4,0%	3,8%	3,7%	4,8%
omgeving					
aantal inwoners	21.226	21.047	20.764	20.522	20.223
mannen	10.764	10.675	10.513	10.366	10.193
vrouwen	10.462	10.372	10.251	10.156	10.030
aantal woningen	6.763	6.663	6.472	6.381	6.290
nieuwbouwwoningen	106	94	167	65	39
aantal bedrijfsvestigingen	1.886	1.790	1.714	1.576	1.525
aantal verkocht m2 bouwgrond	24.616	30.028	58.062	71.276	41.344
woningbouw	19.615	23.814	23.512	23.185	13.111
bedrijventerrein	5.001	6.214	34.550	48.091	28.233
balans (x € 1.000)					
immateriële vaste activa (iva)	488	396	156	0	0
materiële vaste activa (mva)	56.525	57.857	58.801	57.681	57.668
financiële vaste activa (fva)	8.259	8.367	8.479	9.965	10.099
voorraden	31.819	28.277	24.263	22.127	11.787
vorderingen < 1 jaar	17.136	16.548	30.354	8.613	20.099
liquide middelen	267	247	273	732	256
overlopende activa	0	0	0	0	0
eigen vermogen (ev)	42.165	37.941	41.542	35.715	31.844
voorzieningen	7.343	7.120	7.858	10.680	9.291
langlopende schulden (LL)	55.908	60.550	67.686	47.528	53.489
kortlopende schulden	6.278	4.192	3.705	3.726	3.820
overlopende passiva	2.800	1.888	1.535	1.468	1.466
balanstotaal	114.494	111.692	122.326	99.117	99.909
gewaarborgde leningen	6.446	6.793	7.264	7.477	13.568
resultaat jaarrekening (-/- positief)	-239	-582	-810	-317	-1.248
ontvangen dividenden/garantiestellingsprovisie	88	119	172	241	254
financieel					
exploitatielasten					
totaal (x € 1.000)	63.504	67.107	54.480	55.920	40.267
per inwoner	2.992	3.188	2.624	2.725	1.991
opbrengst belastingen					
totaal (x € 1.000)	9.021	8.724	8.033	7.578	7.071
per inwoner	425	415	387	369	350
algemene uitkering gemeentefonds					
totaal (x € 1.000)	28.357	26.580	25.110	24.382	24.684
per inwoner	1.336	1.263	1.209	1.188	1.221
financiële verhoudingen					
vaste passiva / (vaste activa + voorraden)	1,09	1,11	1,28	1,05	1,19
vlottende activa / vlottende passiva (current ratio)	5,42	7,41	10,48	6,06	6,08
(vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva	1,92	2,76	5,85	1,80	3,85
eigen vermogen / vaste activa	0,65	0,57	0,62	0,53	0,47
eigen vermogen / totaal vermogen (solvabiliteitsratio)	0,37	0,34	0,34	0,36	0,32
financieringssaldo (x € 1.000) (+/+ overschot)	8.326	10.714	25.388	4.150	15.070
renterisiconorm (x € 1.000) (+/+ ruimte)	8.904	5.657	7.166	5.997	2.480

d.d. 24 juni 2021

Van planning tot control

De jaarstukken maken deel uit van een reeks beslismomenten voor de raad in de cyclus van planning en control. Het college legt daarbij zijn verantwoording af over de uiteindelijke uitvoering ten opzichte van de begroting 2020. Voor de raad is het mogelijk om met beschikbaar komende stuurinformatie het te realiseren beleid te volgen en bij te sturen. De jaarrekening moet worden gezien als het sluitstuk en control- en verantwoordingsdocument. Ter verduidelijking zijn het instrumentarium en de vaststellings-momenten van de raad hieronder weergegeven.

Instrumentarium	Vaststellingsmoment	Doel
1. Kadernota 2020-2023	27 juni 2019	Richtinggevend en kaderstellend
2. Programmabegroting 2020-2023	7 november 2019	Taakstellend
3. 1e Tussenrapportage 2020	25 juni 2020	Control en verantwoording
4. 2e Tussenrapportage 2020	10 december 2020	Control en verantwoording
5. Jaarrekening 2020	**24 juni 2021**	**Control en verantwoording**

De opbouw van deze rapportage

Programma´s (deel 2)
In de programma´s gaat de aandacht uit naar doelstellingen, indicatoren en daaraan gekoppelde concrete activiteiten en middelen. In de programmaverantwoordingen is aangegeven de realisering van de tot nu toe in de begroting 2020 opgenomen beleidsuitvoeringen. Een programmaverantwoording is opgedeeld in drie onderdelen, te weten:

- Wat wilden we bereiken?

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

- Wat hebben we ervoor gedaan?

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

ligt op schema	gereed
ondervindt vertraging	doorgeschoven
ondervindt problemen	ingetrokken

- Beleidsindicatoren

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2016 zijn provincies en gemeenten voortaan gehouden om in de programma's in de begroting en in de programmaverantwoording in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Voor gemeenten is een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:
- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op maatschappelijke effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;

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

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

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

Jaarrekening (deel 4)
De jaarrekening 2020 wordt in deel 4 behandeld. In dit deel worden de balanspositie met toelichting per -einde boekjaar met vergelijkende cijfers van het vorige boekjaar, het overzicht van baten en lasten over 2020 gepresenteerd.
Per programma zijn de financiële mutaties (> € 30.000) inclusief de reservemutaties weergegeven. In het overzicht worden de mutaties en de reservemutaties afzonderlijk in beeld gebracht. De financiële toelichting is op hoofdlijnen en verklaart het verschil tussen het programmasaldo van de begroting 2020 en de actuele begroting 2020 ná wijziging. De verschillen spitsen zich op het effect van incidentele mutaties uit begrotingswijzigingen 2020 en op de jaarschijf 2020.

SiSa (deel 5)
Single information, Single audit betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole. SiSa is de manier waarop medeoverheden aan het Rijk verantwoorden of en hoe ze de specifieke uitkeringen hebben besteed. Vóór 2006 moesten medeoverheden over iedere specifieke uitkering een aparte verantwoording inleveren. Dit is vervangen door de SiSa in de jaarrekening op te nemen.

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

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

ALGEMEEN 1

1. **Gemeenteraad**
2. **Bestuur**

GEMEENTERAAD 1.1

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

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

Zetelverdeling raad	**2020**
Christen Unie (CU)	5 zetels
Christen Democratisch Appel (CDA)	4 zetels
Hart voor Urk (HvU)	4 zetels
Staatkundig Gereformeerde Partij (SGP)	3 zetels
Gemeentebelangen (GB)	2 zetels
Partij voor de Vrijheid (PVV)	1 zetel
	19 zetels

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

Commissie 1

In de commissie worden de volgende zaken behandeld:

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

Commissie 2

In de commissie worden de volgende zaken behandeld:

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

Er is een nieuw raadsprogramma vastgesteld: “Mit eenkanger”. Dit programma vormt het kader voor het collegeprogramma 2018-2022 zoals in de kadernota 2020 is opgenomen.

1.2 BESTUUR EN ORGANISATIE

Het college zag er per 1 oktober 2020 als volgt uit:

Burgemeester
C.H. van den Bos

Burgemeester Cees van den Bos (SGP)

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

- Algemene bestuurlijke zaken
- Openbare orde en veiligheid
- Financiën
- Personeel en Organisatie
- Informatie en ICT
- Communicatie
- Grondbeleid/grondbedrijf
- Integraal toezicht en handhaving

Wethouder F. Brouwer

Wethouder Freek Brouwer (CU)

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

- Sociaal Domein (Jeugdzorg, WMO, participatie)
- Gezondheidszorg
- Welzijn
- Recreatie en Toerisme
- Minimabeleid en schuldhulpverlening
- Kunst, cultuur(historie) en bibliotheek
- Sport en beweging
- Archief
- Grondverdeling (wonen)
- Vergunningverlening/WABO

Projecten

- Renovatie palenscherm
- Ontwikkeling Sportzone
- Realisering ‘Parel oppoetsen’
- ZZL-subsidies
- IJslands preventiemodel
- Samenwerking Aleh Negev
- Visie toekomstbestendig sportpark
- Multifunctioneel sportplein Oranjewijk

Wethouder G. Post jr.

Wethouder Gerrit Post (HvU)

Portefeuille 3 – Ruimtelijke ontwikkeling, Woningbouw, Milieu

- Ruimtelijke ordening
- Omgevingswet/visie
- Inbreilocaties
- Volkshuisvesting/woningbouw
- Beheer gemeentelijke gebouwen/gronden
- Duurzaamheid (integraal)
- Milieu
- Mobiliteit en bereikbaarheid
- Leadersubsidies

Projecten

- Visie Noorderzand
- Verplaatsing Boni
- Visie haventerrein
- Revitalisering bedrijventerreinen
- Derde Brug over Urkervaart
- Busparkeerplein
- Urkerveld
- Herinrichting Singel
- Onderzoek jachthaven kanaal
- Toekomst brandweerkazerne

Wethouder N. Middelkoop

Wethouder Nathanaël Middelkoop (SGP)

Portefeuille 4 – Economische zaken, onderwijs, beheer openbare ruimten

- Economische zaken en visserij
- Haven
- Middenstandszaken
- Onderwijs
- Kinderopvang
- Speelvoorzieningen
- Beheer groen & grijs
- Afvalinzameling
- Grondverkopen bedrijventerrein
- Sociale werkvoorziening

Projecten

- Buitendijkse haven (MSNF)
- Binnendijks bedrijventerrein (Port of Urk)
- Parkeren en verkeren Oude Dorp
- Vernieuwing speelbos
- Visieontwikkeling belevingscentrum / aquarium
- Sluis Kornwerderzand en vaargeul
- Onderzoek boothelling

Gemeentesecretaris C.J.M. Swart

Gemeentesecretaris Carla Swart

Eindverantwoordelijk voor het functioneren voor de ambtelijke organisatie

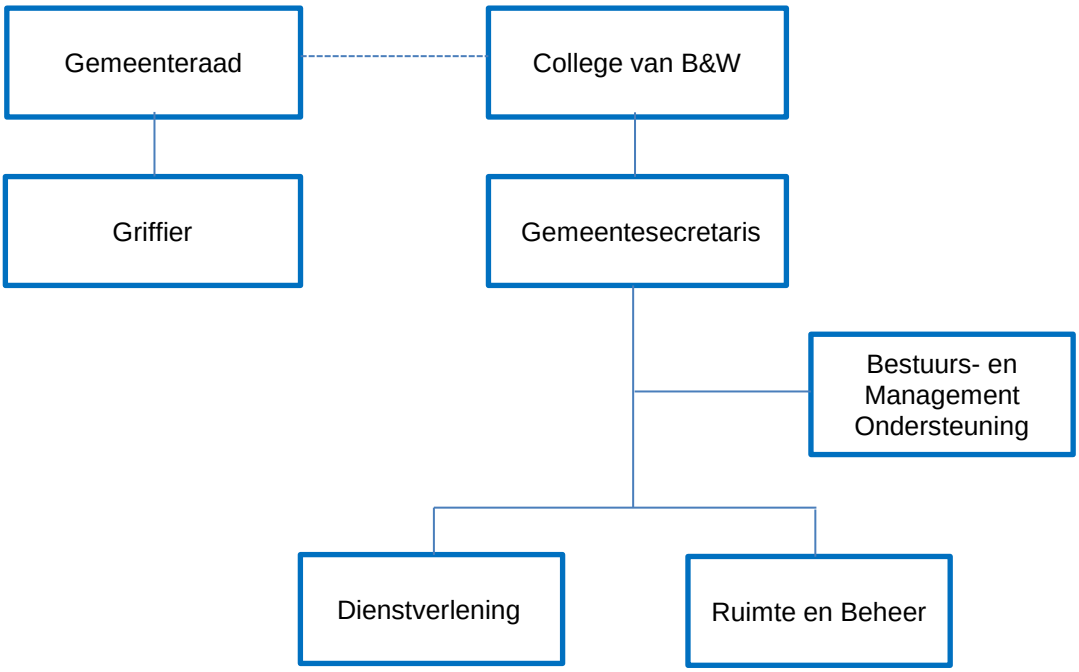
- Strategische beleidsontwikkelingen en uitvoering
- (Organisatorische) samenhang
- Bestuurlijke-ambtelijke samenwerking en bestuursondersteuning
- Extern gerichte performance
- Functioneren organisatie

De ambtelijke organisatie

De ambtelijke organisatie vormt het werkapparaat van het college en staat onder leiding van de directie. De directie bestaat uit de algemeen directeur, tevens gemeentesecretaris. De ambtelijke organisatie omvat een eenheid ondersteunende zaken en twee resultaatgerichte eenheden.
- Bestuur- en Managementondersteuning (BMO)
- Ruimte en Beheer (R&B)
- Dienstverlening (DV)

NB: Per 1 januari 2021 is de organisatiestructuur gewijzigd van 3 naar 5 eenheden.

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



PROGRAMMA´S 2

2.1 Urk mit eenkanger

2.2 Urk leert

2.3 Urk werkt

2.4 Urk leeft

2.5 Urk verbindt

2.1 URK MIT EENKANGER

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

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

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

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

Urk

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

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

Programma 1 Urk met eenkanger

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Op Urk is de basis op orde	1. Beweging organiseren van maatwerk naar algemene voorzieningen	2020-2022	Voorbereiding	55%		45%	
	2. Implementeren uitkomsten IJslands Preventiemodel	2020-2025	Realisatie (voorbereiding)	60%		50%	
	3. Borgen preventieve ondersteuning voor (aanstaande) ouders	2020-2021	Realisatie (ontwerp)	90%		75%	
	4. Realisatie sportakkoord	2020	Afsluiting	100%		100%	

We passen op elkaar	5. Implementatie 'Wel op Urk' - Gezonde leefstijl	2020-2021	Realisatie (voorbereiding)	90%		75%	
	6. Implementatie Wet verplichte GGZ (WvGGZ)	2020	Afsluiting	100%		100%	
	7. Samenwerkingsafspraken rechtbank bij echtscheidingen	2020	Afsluiting (voorbereiding)	100%		95%	
	8. Sluitende keten kindermishandeling	2020-2021	Voorbereiding (ontwerp)	50%		50%	
Helpen waar nodig	9. Aanbesteding taken Sociaal Domein	2020-2021	Voorbereiding (definitie)	75%		50%	
	10. Beleidskader WMO / Jeugdzorg	2020-2021	Definitie	30%		20%	
	11. Doorontwikkelen Schuldhulpverlening	2020-2021	Voorbereiding	100%		100%	
	12. Voorbereiding implementatie Nieuwe Inburgeringswet	2020-2021	Voorbereiding (definitie)	10%		10%	
	13. Verordening kinderopvang	2020-2021	Voorbereiding	60%		60%	
En blijven in verbinding	14. Faciliteren campagne vaccinatiegraad (regionaal/lokaal)	2020-2021	Definitie	75%		75%	
	15. Sociaal Domein in de Omgevingswet	2020-2021	Definitie	25%		25%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

09. Als gevolg van de Coronacrisis is het uitgezette traject van aanbesteding op onderdelen doorgeschoven 2021. De huishoudelijke hulp en leerlingenvervoer is nagenoeg afgerond. De aanbestedingen van Jeugdzorg en WMO zijn uitgesteld tot 2021. Wel zijn de Programma van Eisen voor deze aanbesteding nagenoeg gereed.

10. Een nieuwe impuls is gegeven aan het beleidskader en de omgekeerde verordening. Vanuit de Lange Termijn Agenda is het streven om beide documenten eind 2020 vast te laten stellen.

12. De wet is uitgesteld tot medio 2021. Inmiddels zijn al wel de voorbereidende werkzaamheden gestart.

13. Door vertrek van de verantwoordelijke medewerker is de functie recent opgevuld.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	< 2018	Urk 2019	2020	NL < 2020	Beschrijving	Bron
Demografische druk	87,1%	86,6%	86,1%	70,0%	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS
Bijstandsuitkeringen	131,7	123,1	135,3	459,7	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	117,6	96,7	84,0	202,0	Het aantal re-integratie-voorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar	CBS
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	380	400	260	640	Het aantal per 10.000 inw. in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin	2%	2%	n.n.b.	6%	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	Verwey Jonker
Jongeren met jeugdhulp	6,9%	6,8%	n.n.b.	12,3%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	0,4%	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasserings-maatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	1,7%	1,7%	1,7%	1,2%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermings-maatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS

2.2 URK LEERT

Inhoud en doelstelling
Voor een bloeiende economie is een brede ontwikkeling en kennis nodig. Het opleidingsniveau van de beroepsbevolking bepaalt in belangrijke mate de (regionale) economische groei.
De verwachting is dat de potentiële beroepsbevolking in Urk de komende twee decennia van 10.800 (2017) naar 13.100 gaat. Terwijl de beroepsbevolking in Flevoland met gemiddeld 2 procent krimpt en landelijke zelfs met 7 procent. Daarmee heeft Urk een stevige troefkaart in handen waarmee haar positie in de regio, maar ook landelijk kan worden verstevigd.

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

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

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

Programma 2 Urk leert

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Behouden arbeidspotentieel	1. Ontwikkelen Human Capital Agenda (ondertekening)	2020-2023	Ontwerp	80%		80%	
	1a. Talentontwikkeling Maritieme Campus (Regio Deal NF)	2020-2023	Realisatie	50%		25%	
	1b. Talentontwikkeling Voucherregelingen (Regio Deal NF)	2020-2021	Afsluiting	100%		100%	
	1c. Lokale Human Capital Agenda	2020-2021	Ontwerp	25%		25%	
We passen op elkaar	2. Implementatie GOA-beleidsplan	2020-2021	Voorbereiding	60%		60%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

01. De Regio Deal is ondertekend (zie ook Urk werkt). Het komt nu aan op de uitvoering in 2020 tot 2023.

1a.Onderwijsgroep ROC Friese Poort heeft de lead voor de ontwikkeling van het Nautisch Maritiem centrum. De projectplannen zijn ingediend bij de Provincie en akkoord bevonden. ROC is samen met de Gemeente in gesprek voor de locatie aan de Domineesweg. De ontwikkeling van de nieuwe campus is ook een onderdeel van de Regio Deal Noordelijk Flevoland.

1b. Sinds de zomer 2019 kan er gebruik gemaakt worden van de voucher regelingen Scholingsfonds Maritiem Noordelijk Flevoland'. Kort gezegd een regeling waarmee inwoners van Noordelijk Flevoland, die werkzaam zijn of willen worden in de maritieme sector of werkzaam zijn in de IJsselmeervisserij, een tegoedbon kunnen aanvragen om zich te ontwikkelen. De voucherregelingen kan een succes genoemd worden. Er zijn inmiddels 350 vouchers uitgereikt en de verwachting is dat rond de zomer 2021 het plafond al bereikt zal zijn.
1c. Lokale invulling van de Human Capital Agenda is naast de mogelijkheden van de Regio Deal veelzijdiger. Er zijn nieuwe ontwikkelingen die gezamenlijk worden opgepakt met de Provincie, zoals de Digitale Werkplaats / MKB werkt (inmiddels toegekend aan de provincie) en het Netwerk Noordelijk Flevoland waarin alle O's vertegenwoordigd zijn om te kijken wat nodig is. Als gemeente Urk doen wij niet mee met de HCA van Regio Zwolle. Er zal in de komende periode onderzocht worden of het gewenst is om hier alsnog bij aan te sluiten. Regio Zwolle heeft ook een Digitale werkplaats en een eigen Regio Deal waarin Urk op bepaalde vlakken op aan kan sluiten. De samenwerking tussen de Gemeente Urk, buurgemeenten, provincie Flevoland en de Regio Zwolle heeft het afgelopen jaar een positieve ontwikkeling doorgemaakt. De Covid-19 crisis heeft gevolgen gehad voor de bedrijven en werknemers

op Urk. Voor 2021 staat er een opgave om te kijken wat de consequenties hiervan zijn en zal er gekeken moeten worden of het HCA beleid aangescherpt dient te worden.

2. Door vertrek van de verantwoordelijke medewerker is de functie recent opgevuld.

► BELEIDSINDICATOREN

		Urk		NL		
Indicator	**< 2018**	**2019**	**2020**	**< 2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Werkloze jongeren	1%	1%	n.n.b.	2,0%	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker
Voortijdige schoolverlaters totaal (VO + MBO) %	2,0%	2,3%	n.n.b.	2,0%	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim (*2018)	0,00	n.n.b.	n.n.b.	1,9*	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim	37	45	n.n.b.	26*	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO

2.3 URK WERKT

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

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

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

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

Nederlandse overheid

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

Gemeente Urk

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

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

Programma 3 Urk werkt

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Voldoende en passende vestigingsruimte (kwantiteit en kwaliteit)	1. Haven Port of Urk (inpassingsplan MSNF)	2020-2025	Definitie	20%		20%	
	2. Bedrijventerrein Port of Urk	2020-2041	Ontwerp	90%		50%	
	3. Herontwikkeling locatie Westgat	2020-2022	Ontwerp	75%		50%	
	4. Herontwikkelingslocatie Lemsterhoek	2020-2023	Definitie	75%		75%	
	5. Herhuisvesting supermarkt Boni	2020-2023	Voorbereiding	90%		90%	
Sterk ondernemings- en vestigingsklimaat	6. Sluis Kornwerderzand	2020-2023	Voorbereiding	10%		10%	
	7. Herstructurering IJsselmeervisserij (Regio Deal NF)	2020-2023	Voorbereiding	75%		50%	
	8. Visserijbelevingscentrum en Kenniscentrum Platvis	2020-2023	Initiatief	0%		0%	
	9. Haven- en strandpaviljoen (De Parel Oppoetsen)	2020	Afsluiting	100%		100%	
	10. Faciliteren en ondersteunen belangenbehartiger voor de Nederlandse visserij	2020-2023	Realisatie	50%		50%	
	11. Urk promotie via SUP en TIU	2020	Afsluiting	100%		100%	
Innovatief en duurzaam	12. Verduurzaming bedrijventerrein en innovatie (Regio Deal NF)	2020-2023	Initiatief	75%		75%	
	13a. Nota grondbeleid	2020	Afsluiting	100%		100%	
	13b. Nota strategische verwervingen	2020-2021	Initiatief	10%		10%	
	14. Nota kostenverhaal - nota bovenwijkse voorzieningen	2020-2021	Definitie	30%		30%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

01. Raad van State heeft op 11 december 2019 het door de provincie Flevoland ingediende inpassingsplan vernietigd. Een nieuw plan moet worden gemaakt daar gegevens en uitgevoerde onderzoeken ten dele zijn verouderd. Provincie zet alle zeilen bij om ontstane vertraging te minimaliseren. Stikstof blijft bij de dit plan een grote uitdaging. Het voornemen van de provincie is medio 2021 een ontwerp PIP in procedure te brengen. Hierbij vindt integrale afstemming plaats met het nieuwe (binnendijks) bedrijventerrein.

04. Er vinden tal van ontwikkelingen plaats in het gebied. Integrale afstemming noodzakelijk. De gemeenteraad heeft in het vierde kwartaal van 2020 een voorbereidingskrediet voor planvorming vastgesteld.

05. Er heeft wisseling van contractpartner plaatsgevonden. . Als de rechten en plichten met instemming van de gemeente Urk zijn overgedragen en er dus een nieuwe anterieure overeenkomst is, dan kan de gemeente Urk het Paraplu bestemmingsplan supermarkten en het bestemmingsplan Industrierondweg in procedure brengen. Deze plannen zijn inhoudelijk gereed.
Naar verwachting zal de anterieure overeenkomst met de Boni-organisatie in het eerste kwartaal getekend zijn en kunnen in het tweede kwartaal 2021 de bestemmingsplannen in procedure gebracht worden.
06. Gemeente Urk heeft middelen voor dit project toegezegd. De afspraken met het Rijk zijn gemaakt over de uitvoering. Het wachten is nog op de feitelijke invulling van de € 26,5 miljoen bijdrage vanuit het bedrijfsleven. Provincie Friesland is gestart met de voorbereidingen van de uitvoering. Uitvoering zal nog wel 3-4 jaar in beslag nemen.

07. Vooralsnog lopen de gesprekken tussen de partijen niet soepel en is er nog geen overeenstemming over de herstructurering. Verwacht wordt dat voor de zomer definitieve voorstellen gedaan kunnen worden.
08. Er is (nog) geen start gemaakt voor het belevenis- en kenniscentrum.

10. Eind 2020 moet duidelijk zijn of binnen het visserijcluster op Urk voldoende draagvlak is om de belangenbehartiging hier ter plaatse te faciliteren. Groot draagvlak voor een vertegenwoordiger is er niet. Voor de gemeente Urk alleen is het niet te doen en het Bestuurlijk Platform heeft ook geen mogelijkheden. Aan de andere kant verlopen de contacten tussen Brussel en de gemeente Urk goed.
11. Gerealiseerd. De nieuwe inforuimte in de haven is gereed en SUP zorgt voor de gebiedspromotie. SUP en TIU zijn vanuit het museum verhuisd naar het nieuwe pand op het haventerrein. SUP ontvangt van de gemeente Urk een structurele subsidie voor het promoten van Urk en het verzorgen van een goede toeristen informatievoorziening. Deze activiteiten zijn vastgelegd in een subsidiecontract.

12. Voor de innovatie en verduurzaming van het bedrijventerrein zijn inmiddels plannen opgezet welke nu onderzocht worden op haalbaarheid en inpasbaarheid. Dit wordt gezamenlijk opgepakt met de provincie en het team van de ontwikkeling van de BDBT. Er is ook al contact met ondernemers. Dit zal een on-going proces worden voor de komende jaren. Er wordt o.a. gekeken naar de mogelijkheden van energieopwekking middels verplaatsbare zonnepanelen waarbij de energie wordt opgeslagen in waterstof (EFRO traject) en speelt het plan “restwarmte”. Corona heeft geen invloed op de procesgang.

13b/14. Door andere prioritering is er later dan gepland gestart. De nota’s worden in 2021 ter vaststelling aangeboden op voorwaarde dat er extern ingehuurd gaat worden.

► BELEIDSINDICATOREN

	Urk			NL		
Indicator	**< 2018**	**2019**	**2020**	**< 2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Banen	849,1	876,5	n.n.b.	775,1	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Vestigingen	134,9	139,3	n.n.b.	151,6	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	75,2%	75,8%	n.n.b.	68,8%	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Functiemenging	62,8%	63,6%	n.n.b.	53,2%	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	LISA

2.4 URK LEEFT

Inhoud en doelstelling

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

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

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

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

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

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

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

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

Al deze veranderingen zullen invloed hebben op de rol van de gemeenteraad, de rol van het college en de ambtelijke organisatie van de gemeente Urk. In 2018 is een begin gemaakt met de bewustwording van de effecten van de nieuwe wet. Er is een impactanalyse gemaakt waarbij raad, college en organisatie zijn betrokken. In 2020 is verder gewerkt aan de transformatie naar een organisatie die is toegesneden op de nieuwe wet. Dit vraagt een forse inspanning.

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

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

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

Programma 4 Urk leeft

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gerealiseerd	Procesverloop	% gerealiseerd	Procesverloop
Voldoende en passende woningaanbod	1. Zeewijk	2020	Afsluiting	100%		95%	
	2. Oranjewijk 1	2020-2021	Realisatie	90%		90%	
	3. Oranjewijk 2	2020-2023	Realisatie	75%		75%	
	4. Zeeheldenwijk	2020-2040	Voorbereiding	75%		75%	
	5. Huisvesting arbeidsmigranten	2020-2023	Initiatief	75%		75%	
	6. Visie herontwikkeling locatie Noorderzand	2020-2021	Initiatief	30%		10%	
	7. Actualisatie woonvisie	2020-2021	Voorbereiding	25%		25%	
Leefbare, veilige en duurzame omgeving	8. Brandweerkazerne	2020-2023	Ontwerp	10%		10%	
	9. Urkerveld / Nieuwe natuur (incl. dijkovergang)	2020	Afsluiting	100%		100%	
	10. Ligplaatsen in de Lemsterhoek (vervolgonderzoek)	2020-2023	Initiatief	90%		90%	
	11. Herinrichting Singel	2020-2021	Definitie	90%		90%	
	12. Integraal veiligheidsprogramma IVP (2020-2021)	2020-2021	Afsluiting	90%		90%	
	13. Doorontwikkeling afvalinzamelingsysteem GEMAC i.c.m. verlaging afvalstoffenheffing	2020-2023	Realisatie	25%		20%	
	14. Leefbaarheids-/Duurzaamheidsvisie	2020	Afsluiting	100%		100%	
	15. Huisvestingsopgave wonen met zorg	2020	Ontwerp	50%		50%	
	16. Inclusieve samenleving - doordecentralisatie Beschermd Wonen	2020-2021	Voorbereiding	60%		60%	
	17. Implementatie Nieuwe Omgevingswet (plan van aanpak)	2020-2029	Voorbereiding	15%		15%	
Betere fysieke bereikbaarheid en doorstroming	18. Verbetering Openbaar Vervoer (2 haltevoorzieningen)	2020-2023	Ontwerp	50%		50%	
	19. Parkeergelegenheid vrachtverkeer	2020-2023	Initiatief	0%		0%	
	20. Verkeer- en vervoersplan	2020-2023	Afsluiting	95%		95%	
	21. Verkeersinfrastructuur: domineesweg/randweg	2020-2030	Initiatief	50%		20%	
	22. Herstructurering dorpsingang (onderzoek)	2020-2023	Initiatief	10%		10%	
Behouden Urker cultuur en bezienswaardigheden	23. Renovatie (deel)palenscherm (voorbereidingsfase)	2020-2021	Realisatie	75%		75%	
	24. Haveninrichting (visueel aantrekkelijk)	2020-2021	Ontwerp	60%		60%	
Passend sport- en recreatie-stimulerings-aanbod	25. Heroriëntatie accommodatiebeleid/-visie op gemeentelijke sportgebouwen	2020-2021	Definitie	50%		50%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

05. Er is een onderzoek uitgevoerd door de Provincie inzake huisvesting arbeidsmigranten. Gemeente Urk is bezig met een intern onderzoek waar eventueel huisvesting van arbeidsmigranten kan landen.

06. Voor deze locatie wordt een gebiedsvisie opgesteld. Het resultaat van deze gebiedsvisie wordt verwerkt in een nota van uitgangspunten die de basis wordt voor een op te stellen bestemmingsplan.

08. Er voorbereidingskrediet toegewezen. En wordt gewerkt aan een ontwerp. Aangegeven fase 1e kwartaal en % realisatie in T-1 aangepast.

10. Het ontwerp van de haven is besproken met het waterschap, de provincie en de WSV. De omzetting naar VO is bezig. Gemeenteraad heeft in haar raadsvergadering d.d. 8 april 2021 niet akkoord gegeven voor het aanleggen van een nieuwe jachthaven.
11. In overleg met politiek is afgesproken om gezamenlijk met omwonenden het ontwerpproces op te pakken om zodoende maximaal draagvlak te creëren. Op dit moment wordt gekeken naar materialisatie, waarna kan worden overgegaan naar de Ontwerpfase. Het ontwerpproces met de buurt is afgerond. De plannen worden nu omgezet in projecten die de komende jaren gerealiseerd kunnen worden.
13. Realisatie verloopt volgens plan. Resultaten positief maar verdere verbeteringen zijn altijd lastiger dan de eerste stappen.

15/16. Dit onderdeel dreigt vertraging op te lopen door vertrek van medewerker.

17. De invoering van de Omgevingswet is een proces dat doorloopt tot 2029. Voor 2019 stond op het programma om een plan van aanpak vast te stellen. Dit is in het najaar van 2019 vastgesteld. In 2020 worden de eerste stappen uit dit plan van aanpak uitgevoerd. De gemeente Urk volgt de lijst met minimale acties Omgevingswet van de VNG. Inwerkingtreding van de wet is in maart 2020 met een jaar uitgesteld en nu voorzien op 1 januari 2022.

18. Provincie gaat het aanbestedingstraject opnieuw uitvoeren. Dit zorgt voor vertraging. Het project wordt gelijktijdig met het project Herinrichting Singel integraal opgepakt.

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

20. Het plan is 4e kwartaal gepresenteerd en zal in 1e kwartaal 2021 ter besluitvorming worden aangeboden

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

22. Dit wordt uitgewerkt aansluitend op herinrichting Singel (zie 11).

24. De komende maanden wordt het project voor de herinrichting van het haventerrein weer vervolgd richting de uitwerking van een voorlopig ontwerp met een globale kostenraming. Het VO kan vervolgens de inspraakronde in voor nadere detaillering.

25. Er is gestart met voorbereidende werkzaamheden en heeft een verkenning plaatsgevonden van de huidige stand zaken.

► BELEIDSINDICATOREN

		Urk		NL		
Indicator	**< 2018**	**2019**	**2020**	**< 2020**	**Beschrijving**	**Bron**
Nieuwbouw woningen (*2019)	21,8	28,9	20,9	9,2*	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	Urk
Huishoudelijk restafval (*2019)	219	222	169	163*	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg)	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit (*2018)	31,2%	n.n.b.	n.n.b.	17,6%*	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswater-staat
Winkeldiefstal per 1.000 inwoners	0,2	0,5	n.n.b.	2,3	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	1,9	2,9	n.n.b.	4,8	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstal uit woning per 1.000 inwoners	0,5	1,2	n.n.b.	2,3	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	CBS
Vernieling en beschadiging per 1.000 inwoners	6,3	4,1	n.n.b.	5,9	Het aantal vernielingen en beschadigingen, per 1.000 inwoners.	CBS
Verwijzingen Halt	147	101	n.n.b.	132	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 12-17 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter*	1%	1%	n.n.b.	1%	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	Verwey Jonker
Niet-sporters (*jaar 2016)	54,6%.	n.n.b.	n.n.b.	48,7%*	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM

2.5 URK VERBINDT

Inhoud en doelstelling
Kenmerkend voor Urk is de hoge mate van maatschappelijke participatie. Bestuur en organisatie, burgers, bedrijven en ketenpartners zoeken verbinding onderling en met elkaar. Iedereen levert zijn of haar bijdrage aan de slagkracht van de gemeente.
Nieuwe mogelijkheden voor communicatie en voor het aanvragen van diensten en producten vraagt een digitale volwassenheid. De gemeente geeft @Antwoord: persoonlijk, via de telefoon of het internet. Bij de directe klantcontanten in de wijk of in het gemeentehuis geldt het I-loket principe. Een doorontwikkeling van de organisatie en ICT-middelen vindt plaats om een optimale dienstverlening te waarborgen.
Gemeenten worden geconfronteerd met 'een verandering van tijdperken' in plaats van 'een tijdperk van verandering'. Van een hiërarchische top-down samenleving gaan we naar een netwerkmaatschappij. Dit vraagt goed bestuur, toekomstbestendige organisatie en passend en gezamenlijk beleid met betreffende ketenpartners. Gemeente Urk werkt op tal van terreinen samen met andere gemeenten, provincies, bedrijven en maatschappelijke instellingen. Er wordt ingezet op een intensievere samenwerking met de regio. Samen met de buurgemeenten Dronten en NOP zoekt Urk nadrukkelijk de samenwerking met provincie Flevoland en regio Zwolle.
Om de burgers betrouwbaar te kunnen bedienen is langdurige stabiliteit in de gemeentefinanciën noodzakelijk (en) om maatschappelijke opgaven met de juiste democratische afweging op te kunnen pakken, is financiële armslag noodzakelijk. Een sluitende begroting voorzien van een meerjarenraming die in evenwicht is. Ook de jaarrekening behoort in evenwicht te zijn. Daarbij voldoen we aan de richtlijnen van de begrotingscirculaire van de provincie Flevoland. Verder is het streven om de woonlasten nabij het landelijke gemiddelde te brengen. Dit vraagt samenwerking met en inzet van onze burgers.

► WETTELIJKE ONTWIKKELINGEN

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

► MAATSCHAPPELIJKE OPGAVEN

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

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

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

Programma 5 Urk verbindt

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Maatschappelijke effecten	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Sterk bestuur	1. Samenwerking binnen Flevoland	2020 (doorl.)	Realisatie	100%		75%	
	2. Samenwerking regio Zwolle	2020 (doorl.)	Realisatie	100%		75%	
	3. Interbestuurlijk Toezicht	2020 (doorl.)	Realisatie	100%		75%	
	4. Planning- en controlcyclus	2020 (doorl.)	Realisatie	100%		75%	
	5. Het doorontwikkelen organisatie	2020 (doorl.)	Realisatie	25%		25%	
	6. Strategisch personeelsplan	2020 (doorl.)	Realisatie	75%		75%	
Participerende samenleving	7. Burgerparticipatie (Omgevingsvisie)	2019-2023	Initiatief	10%		10%	
	8. ZZL subsidies en projecten (aanvraag ontsluitingsweg)	2019-2022	Realisatie	25%		25%	
	9. Leader-projecten (2 projecten)	2019-2023	Realisatie	25%		25%	
Klantgedreven dienstverlening (samen, slim, snel en soepel)	10. Informatiebeleidsplan 2020-2024 incl. uitvoeringsplan 2020/2021	2020-2021	Afsluiting	100%		100%	
	11. Informatievoorziening (zaakgericht werken / archief)	2019-2024	Realisatie	15%		60%	
	12. Cliëntportaal Mens Centraal	2020-2021	Ontwerp	75%		75%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)
01/02. Samenwerking binnen Flevoland en Regio Zwolle krijgt steeds meer vorm. Samen met NOP en Dronten werken we aan een gezamenlijk strategisch document. Ook met provincie Flevoland komen we stapjes verder in het werken aan een gezamenlijke agenda.
De op 10 november geplande bestuursconferentie binnen Flevoland heeft vanwege Corona geen doorgang gekregen.

Binnen de regio Zwolle is Urk in alle gremia vertegenwoordigd. Samen met Dronten en Noordoostpolder wordt gewerkt aan een gezamenlijke insteek binnen dit samenwerkingsverband om daarmee sterker te staan binnen het geheel van de 22 gemeenten.

05. De ontwikkeling van de organisatie is een continue proces. De kwaliteit van de dienstverlening blijft uitgangspunt. Dit is een continu proces en vindt zijn weerslag in het organisatie ontwikkelingsplan “Op weg naar 2030”.

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

07. Vanuit de omgevingsvisie wordt en een participatieplan geschreven. De hoofdlijnen hiervan zijn klaar (kaders die de raad meegeeft voor participatie in de omgevingsvisie). Volgende stap is een plan met concrete (digitale) uitvoering. Organisatiebrede visie t.o.v. participatie (hoe inwoners en bedrijven betrekken bij beheer en onderhoud leefomgeving) wordt doorgeschoven.

08. De ZZL gelden voor gemeente Urk zijn volledig beschikt. De Parel is afgerond (financiële afronding moet nog plaatsvinden). De aanleg van de 2e aansluiting van het binnendijkse bedrijventerrein is opgenomen in de Regio Deal / plan BDBT.

09. Inmiddels zijn de 2 projecten Ürker Vishuusien en beleeftuin TalmaHaven goedgekeurd en zitten die in de realisatiefase. Er is nog ruimte voor nieuwe projecten.

10. Het informatiebeleidsplan 2020-2024 (incl. uitvoeringsplan 2020/2021) is in afgelopen juni door de raad vastgesteld.

11. Het inbedden van zaakgericht werken in de Urker organisatie verloopt langzamer dan gepland. Verbeteringen in het zaaksysteem lopen achter als gevolg van corona en inzet en wijzigingen in de bezetting. In de loop van het 1e kwartaal van 2021 zal de bezetting weer op orde zijn en kunnen de verbeteringen in het zaaksysteem alsnog worden doorgevoerd.
De bewerking en overbrenging van het papierenarchief aan het HFA is nagenoeg afgerond. De competenties ten aanzien van zaakgericht werken binnen het team Informatie zijn in ontwikkeling. Met team Vergunningen wordt gewerkt aan de realisatie van een koppeling per 28 januari 2021 met het digitale archief (koppeling Squit-iDocumenten) waardoor digitale informatie leidend wordt en geautomatiseerd wordt gearchiveerd. Kansen voor klantgedreven dienstverlening worden uitgebreid na vervanging van de telefooncentrale waardoor het KCC/TIC het centrale contactpunt wordt richting inwoners en bedrijven. Via het projecten “Digitale communicatie naar burgers” en “Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer”, benoemd in het uitvoeringsplan IBP, zijn er meer mogelijkheden de dienstverlening te verbeteren. Denk aan het digitaal ontvangen van aanvragen via E-formulieren of het communiceren met inwoners en bedrijven via Mijn Overheid en de Persoonlijke Internet Pagina.

► BELEIDSINDICATOREN

Indicator	< 2018	Urk 2019	2020	NL < 2020	Beschrijving	Bron
Formatie < 20K / 20-5K inw.	6,0	7,0	7,4	11,5/6,7	Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners	Urk
Bezetting < 20K / 20-50K inw.	5,7	6,2	6,9	10,5/6,4	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners	Urk/Pers.m.
Apparaatskosten	€ 647	€ 761	€ 781	n.n.b.	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1)	Urk
Externe inhuur (*2019)	29,1%	31,0%	25,8%	18%*	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Urk
Overhead	11,7%	7,9%	8,6%	n.n.b.	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten	Urk
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€ 847	€ 910	€ 909	€ 700	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuis-houden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 963	€ 1.039	€ 1.039	€ 773	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
WOZ-waarde woningen	€ 210	€ 223	€ 240	€ 270	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO

PARAGRAFEN 3

a. **Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

b. **Onderhoud kapitaalgoederen**

c. **Treasury**

d. **Bedrijfsvoering**

e. **Verbonden partijen**

f. **Grondbeleid**

g. **Lokale heffingen**

h. **Sociaal domein**

i. **Interbestuurlijk Toezicht Flevoland**

j. **Informatievoorziening en automatisering**

k. **Duurzaamheid**

l. **Omgevingswet**

m. **Covid-19**

3A WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Weerstandsvermogen
Het **weerstandsvermogen** wordt als volgt gedefinieerd:

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

De **beschikbare weerstandscapaciteit** wordt gedefinieerd als:

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

Een **risico** kan worden ervaren als:

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

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

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

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

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

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

Inventarisatieschema	act. begroting 2020			rekening 2020		
Omschrijving	**Beschikbare weerstands capaciteit**	**Benodigde weerstands capaciteit**	**Ratio**	**Beschikbare weerstands capaciteit**	**Benodigde weerstands capaciteit**	**Ratio**
Incidenteel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	11.634	2.681	**4,3**	13.117	3.207	**4,1**
weerstandsvermogen grondexploitatie	3.527	5.032	**0,7**	6.199	3.945	**1,6**
Totaal	**15.160**	**7.713**	**2,0**	**19.315**	**7.152**	**2,7**
Structureel weerstandsvermogen						
weerstandsvermogen algemene dienst	**159**	**0**	**1,0**	**159**	**0**	**1,0**

Het incidentele weerstandsvermogen van de algemene dienst is met een ratio van 4,1 **uitstekend**. Het incidentele weerstandsvermogen van de grondexploitatie is met 1,6 **ruim voldoende**. Het is verdedigbaar om als 'de nood aan de man is' de beschikbare weerstandscapaciteit van beide onderdelen bij elkaar te voegen. Wanneer beide ratio's worden samengevoegd komt de totale ratio uit op 2,7; hetgeen **uitstekend** is om de niet gekwantificeerde incidentele risico's van de gehele organisatie op te vangen.

Het structurele weerstandsvermogen is met een ratio van 1,0 eveneens **voldoende**, waardoor de beschikbare incidentele weerstandscapaciteit volledig benut kan worden. Het structurele weerstandsvermogen blijft de komende tijd de nodige aandacht en prioriteit krijgen.

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

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

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

Hieronder worden deze componenten nader beschouwd:

a. De algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst)
Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst is van belang de hoogte van het vrije deel van de algemene reserve (algemene weerstandsreserve algemene dienst). De geraamde stand per ultimo 2020 van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve, bedraagt € 4.130.709.

b. De bestemmingsreserves die dienen ter egalisatie van de volgende specifieke begrotingsposten: Sociale uitkeringen (WWB), Maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Sociale werkvoorziening (WSW) en Sociaal domein.
Deze bestemmingsreserves dienen ter jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende doeleinden. Vanuit dat oogpunt kunnen deze reserves dan ook worden meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit van de algemene dienst. Het niet beklemde deel van de geraamde stand van deze specifieke bestemmingsreserves bedraagt per ultimo 2020: € 8.985.979 (2019: € 7.632.348).

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

- Stelpost voor onvoorziene uitgaven;

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

Structurele exploitatieruimte (meicirculaire gemeentefonds, 4.)
Op basis van BBV dient de structurele exploitatieruimte als volgt te worden weergegeven:

Omschrijving (excl. incidenteel)	Rekening 2016	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening **2020**	Begr.actueel 2020
A. totaal structurele lasten	39.704.369	55.638.587	52.408.592	64.685.681	51.235.866	59.677.592
B. totaal structurele baten	47.755.961	58.403.662	58.653.262	63.085.774	56.940.929	57.974.288
C. totaal structurele toevoeging aan reserves	5.334.439	1.329.995	10.494.188	10.563.383	10.264.406	4.420.380
D. totaal structurele onttrekkingen aan reserves	3.098.902	631.274	8.139.621	16.609.908	6.279.330	6.123.684
E. totaal baten (voor bestemming)	47.776.952	59.790.996	60.040.596	63.963.591	67.728.384	57.974.288
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	12,17%	3,46%	6,48%	6,95%	2,54%	0,00%

d. De onbenutte belastingcapaciteit

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

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

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

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

Het percentage voor toelating tot artikel 12 bedraagt 0,1809 % voor het jaar 2021. Dit is dus 20% hoger dan het landelijk gewogen percentage van de gecorrigeerde Woz-waarde. In het geval dat de artikel 12-status de gemeente valt te verwijten, blijft het altijd mogelijk om lopende het artikel 12-traject belastingvoorschriften op te leggen. In de regel tot de huidige grens van 140% van het gemiddelde tarief, maar in uitzonderingsgevallen wordt een hogere opslag niet op voorhand uitgesloten.

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

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

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

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

e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)
Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit is van belang de hoogte van het vrije deel van de reserve grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie). De geraamde stand per ultimo 2020 van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken, bedraagt € 6.198.800 (2019: 3.518.000).

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

Weerstandscapaciteit algemene dienst:		
- algemene reserve	4.130.700	
- bestemmingsreserves, ter egalisatie van begrotingsposten	8.986.000	
Totaal	€ 13.116.700	(incidenteel)
- ruimte op de begroting (onvoorzien)	159.000	
- onbenutte belastingcapaciteit (OZB)	0	
- onbenutte belastingcapaciteit (begraafrechten)	0	
Totaal	€ 159.000	(structureel)
Weerstandscapaciteit grondexploitatie:		
- reserve grondzaken	6.198.800	
Totaal	€ 6.198.800	(incidenteel)

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

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

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

Uitgangspunt bij het bepalen van de risico's is het gegeven dat ze nooit allemaal tegelijk en met een maximale omvang zullen optreden. In een risicoprofiel van meerdere risico's is het ondenkbaar dat ze tegelijk in één jaar zullen optreden. Sommige risico's zullen zich nooit voordoen, terwijl andere zich daarentegen in hun maximale omvang manifesteren.
In dit hoofdstuk worden allereerst de algemene risico's zoveel mogelijk in beeld gebracht. Voor algemene risico's worden in de regel geen afzonderlijke reserves aangehouden. De concrete risico's zijn in principe zoveel mogelijk gedekt door de aanwezige reserves en voorzieningen. De nadruk zal voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit op de gemeentelijk specifieke risico's komen te liggen.

Algemene risico's
Algemene risico's zijn voor de gemeente aan te merken als normale risico's. De algemene risico's worden onderstaand benoemd omdat deze risico's in de toekomst voor de gemeente Urk specifieke risico's kunnen worden. Voor specifieke risico's zal vervolgens weerstandsvermogen moeten worden opgebouwd.
Daarbij zou het geheel van algemene risico's bij de gemeente Urk aanleiding kunnen zijn voor het vormen of in standhouden van een minimaal algemeen weerstandsvermogen, los van de hierna te behandelen specifieke risico's.
De volgende algemene risico's worden gesignaleerd:

- Economische conjunctuur / Coronavirus
  De economisch conjunctuur leek goed tot het moment Coronavirus zijn intrede deed. Het is op dit moment moeilijk te bepalen hoe groot de financiële impact zal zijn. Wij monitoren onze risico's en die van onze stakeholders voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren. Voorzichtigheid blijft geboden.
  Een langdurige recessie heeft gevolgen voor de gemeentebegroting. Met name aan de opbrengstenkant brengt dit risico's met zich mee. Te denken valt aan de lagere opbrengsten wegens: grondverkopen, leges bouwactiviteiten, verhuur van gronden en gebouwen, etc.
- Grondverkopen (grondexploitatie)
  Met betrekking tot risico inschatting van de grondverkopen in het kader van de grondexploitatie is een splitsing gemaakt tussen de werkelijke boekwaarde van de complexen van het voorafgaande jaar en de geplande uitgaven voor het komende jaar. Het eerste onderdeel is een vaststaand gegeven. Op basis hiervan is dit dan ook weergegeven bij de specifieke risico's. Het tweede onderdeel is een nog niet geheel vaststaand gegeven. De jaarschijf van de begroting is, op basis daarvan, dan ook weergegeven bij de algemene risico's (wordt beschouwd als een algemeen begrotingsrisico). Met betrekking tot de grondexploitatie kan worden meegedeeld dat deze goed loopt. Het bouwrijpmaken en infrastructurele werken in het complex Zeeheldenwijk zijn met een jaar uitgesteld. Verder kan nog worden meegedeeld dat alle exploitaties jaarlijks worden bijgesteld en dat eventuele verwachte verliezen op dat moment worden genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld).
- Voor het (aan te leggen) binnendijks bedrijventerrein moet een op uitvoering gericht plan worden ontwikkeld. Het planproces dat wordt voorgesteld is gericht op daadwerkelijke realisatie van een gethematiseerd maritiem bedrijventerrein. In de ratio weerstandsvermogen is uitgegaan van een hoger risicoprofiel voor het bedrijventerrein dan de bestaande complexen. In april 2021 heeft de raad een grondexploitatie voor dit complex (Port of Urk) vastgesteld. Dit plan sloot toen op een verwacht verlies van ruim € 1.362.962. Hiervoor is een verliesvoorziening getroffen.
- Programma Aanpak Stikstof (PAS)
  Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. Het stikstofprobleem zien we voorlopig als een risico en niet als een feit. De extra gevolgen brengen wij in beeld. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project. Dit zal leiden tot het verhogen van het risicoprofiel per project, maar niet direct de financiële waardering van gronden.
- Renteontwikkelingen
  Door de recessie en onrust op de financiële markten schommelen de rentetarieven nogal. De gemeente loopt hier risico. De door ons gehanteerde algemene rekenrente voor investeringen is voor 2021 gesteld op 1,7%. De door te berekenen rente aan de grondexploitaties is vastgesteld op 1,4%. De percentages zijn de laatste jaren behoorlijk verlaagd. Dit is enerzijds ingegeven door opmerkingen van de toezichthouder (provincie Flevoland) en anderzijds natuurlijk de nieuwe BBV richtlijnen op dit gebied. Wat betreft de grondexploitatie hebben de richtlijnen in het kader van de VPB een belangrijke rol gespeeld. De werkelijk gewogen gemiddelde rente van het lang vreemd vermogen is op Urk 2,3% (was: 2,4%).
- Jongstleden is het advies rond de uitkomst van de herijking gemeentefonds gepubliceerd. De Raad van Bestuur zal hierover nog advies uitbrengen. De uitkomsten zijn voor onze gemeente in ieder geval positief. Toch zijn we sterk afhankelijk van hoe de nieuw te vormen regering de uitkomst zal beoordelen. Wel is de herverdeling van het gemeentefonds vrijwel zeker uitgesteld naar 2023. Bij de kadernota 2022 zal verder ingegaan worden op de uitkomsten van de verdeling. In de laatst ontvangen decembercirculaire is het 3^{e} coronacompensatiepakket verwerkt. Verder zijn er geen veranderingen te melden.
- 3Provinciaal beleid
  Dit kan met name risico's met zich meebrengen bij het realiseren van projecten.

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

- Vennootschapsbelasting
  Gemeenten en andere overheden betalen vennootschapsbelasting (Vpb) over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Gemeente Urk is nagegaan in hoeverre zij belastingplichtig is. Met medewerking van een adviesbureau zijn alle activiteiten doorgelopen en beoordeeld. Omdat er bij het grondbedrijf Urk winst wordt gemaakt is gemeente Urk belastingplicht bij dit onderdeel. Met de belastingdienst is er medio 2021 een vaststellingsovereenkomst aangegaan, die ook voor 2022 en volgende jaren geldt. De eerder ingediende aangiften zullen worden herzien.

- Claims
  Op 28 april 2021 heeft Rechtbank Rotterdam het vonnis uitgesproken over de aansprakelijkheid voor de schade die op 3 januari 2018 is ontstaan door het losslaan van de 'VerhalenArk'. Rechtbank stelt vast dat gemeente Urk ten tijde van bijzondere weersomstandigheden als toezichthouder tekort is geschoten en een ondeugdelijke ligplaats heeft aangeboden. De aansprakelijkheid is voor 70% aan de gemeente Urk toe te rekenen en voor 30% voor de eigenaar van de Ark. Tegen het vonnis kan hoger beroep worden ingesteld. Op dit moment is nog niet te bepalen welk bedrag voor rekening van de gemeente Urk komt. Indien beide partijen instemmen met het vonnis zal het afwikkelingsproces van ingediende claims naar verwachting een periode van 1 tot 2 jaar in beslag nemen.

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Begrotingsomvang 2020 van Algemene dienst	€ 56.685.600	5%	€ 2.834.300	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's (zoals hierboven gespecificeerd en toegelicht), om een deel van de beschikbare algemene weerstandscapaciteit hiervoor in te zetten. Conform de vastgestelde beleidskaders wordt een richtlijn gehanteerd, waarbij 5% van de 'omzet' als risicobedrag wordt opgevoerd.
Begrotingsomvang 2020 van Grondexploitatie	€ 6.818.500	5%	€ 340.900	
Totaal incidenteel algemene dienst	**€ 56.685.600**		**€ 2.834.300**	
Totaal incidenteel grondexploitatie	**€ 6.818.500**		**€ 340.900**	

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Garantie geldleningen woningen particulieren	€ 92.300	5%	€ 4.600	Deze garantie is nog gebaseerd op een inmiddels stopgezette (verplichte) rijksregeling. Er is sprake van een klein risico omdat het Rijk voor 50% deelneemt in de risico's. Verder komen er geen nieuwe garanties bij, waardoor het risico jaarlijks afneemt (sterfhuis constructie).
Stichting De Rots (publiek belang)	€ 230.800	5%	€ 11.500	Aan Stichting De Rots is, inzake de jeugdvoorziening, een garantie afgegeven tot een bedrag van € 273.400 (er is sprake van recht van 1e hypotheek).
Garantie geldlening Stichting Ons Sporthuis	€ 60.500	5%	€ 3.000	Aan Stichting Ons Sporthuis is een garantie afgegeven tot een bedrag van € 80.000.
Huisvuil Centrale (publiek belang)	€ 4.839.000	5%	€ 242.000	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 670 mln. (totaal van de garanties).
Berechja College	€ 875.000	10%	€ 87.500	Aan Berechja College is een garantie afgegeven voor een lening van € 1,5 miljoen. De lening wordt jaarlijks met € 125.000 afgelost.
Concern voor Werk (publiek belang)	€ 358.900	10%	€ 35.900	Aan deze verbonden partij zijn, o.b.v. de gemeenschappelijke regeling, garanties afgegeven tot een totaalbedrag van € 8,5 miljoen. Jaarlijkse aflossing bedraagt € 400.000. (Urk heeft een aandeel van 11,96% in de realisatie van een kassencomplex).
Totaal incidenteel algemene dienst	**€ 6.456.500**		**€ 384.500**	

Omschrijving	Grondslag Financieel risico	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit	Eventuele opmerkingen
Overige voorraden	€ 73.700	10%	€ 7.400	Dit betreft de geraamde boekwaarde van de overige voorraden per ultimo 2020.
Boekwaarde grexen woningbouw	€ 27.644.700	10,0%	€ 2.764.500	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2020.
Boekwaarde grexen bedrijfsterrein(en)	€ 4.158.900	20,0%	€ 831.800	Dit betreft de geraamde boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2020.
Totaal incidenteel grondexploitatie	**€ 31.877.300**		**€ 3.603.700**	

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

Nadere toelichting op deze beide onderdelen:

Algemene dienst
De grondslag voor de berekening van de totaal gekwantificeerde incidentele risico's vormt een bedrag van € 56.685.600. Voor de structurele risico's betreft dit een bedrag van nihil. De gekwantificeerde risico's zijn gebaseerd op het maximum te betalen bedrag. Het risicoprofiel geeft aan in welke mate het risico wordt meegenomen voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 2.834.300 (incidenteel) en nihil (structureel).

Grondexploitatie
De grondslag voor de berekening van het totaal aan gekwantificeerde risico's voor de grondexploitatie bedraagt € 31.877.400 (dit betreft de geraamde boekwaarde van alle grondexploitatiecomplexen per ultimo 2020). Het totale kwantificeerbare risico bedraagt € 3.603.700 (incidenteel).

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

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

1. Incidentele weerstandscapaciteit algemene dienst:	€ 13.116.700
2. Incidentele weerstandscapaciteit bouwgrondexploitatie:	€ 6.198.800
3. Structurele weerstandscapaciteit algemene dienst:	€ 159.000

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

1. Incidentele risico's algemene dienst:		
- algemene risico's	2.834.300	
- specifieke risico's	384.500	
		€ 3.218.800
2. Incidentele risico's grondexploitatie:		
- algemene risico's	340.900	
- specifieke risico's	3.603.700	
		€ 3.944.600
3. Structurele risico's algemene dienst		€ 0

Financiële kengetallen
Met ingang van de begroting 2016 moet een verplicht basisset van vijf financiële kengetallen worden opgenomen, de zogenaamde kengetallen BBV. In deze jaarrekening worden de kengetallen over de jaren 2016 tot en met 2020 gepresenteerd. Er is gekozen om de kengetallen voor het begrotingsjaar 2020 te berekenen met de laatst actuele cijfers over 2020 (begroting 2020). Voornamelijk de forse toename in baten zorgt voor verschillen in uitkomsten van de kengetallen ten opzichte van de primitieve begroting 2020.
De berekeningswijze van de kengetallen is vastgelegd in ministeriële regeling. Dit maakt vergelijking van de kengetallen tussen gemeenten mogelijk. Naast de kengetallen wordt een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. In oogschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie.

Kengetallen
De kengetallen en analyse geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan de gemeenteraad over de financiële positie van de gemeente Urk. In oogschouw dient te worden genomen dat de kengetallen een grofmazig instrument zijn om een uitspraak te doen over de financiële positie. De kengetallen BBV en andere financiële kengetallen vormen een belangrijk onderdeel van het model Interbestuurlijk Toezicht Financieel Toezicht (IBT FT). Het toezichtsdomein Financiën is één van de vijf domeinen waarbij de provincie het toezichthoudende gezag is. De kengetallen zijn in het IBT FT model ingedeeld in drie pijlers c.q. indicatoren: begrotings-, schuld- en weerstandspositie. In het overzicht op de volgende pagina zijn de uitkomsten van de kengetallen van iedere pijler over de jaren 2016 tot en met 2020 weergegeven. Met behulp van de stoplichtkleuren groen, oranje en rood wordt respectievelijk de situatie gunstig, neutraal of ongunstig aangegeven waar het kengetal zich in bevindt. De normen zijn veelal afgeleid van de VNG. De vijf kengetallen BBV worden afzonderlijk toegelicht en beoordeeld over de jaren 2016 tot en met 2020.

Pijlers 2016-2020
Gemeente Urk kent een begrotingspositie (pijler 1), die jaarlijks sluitend is. Ondanks dat de gemeente Urk moeilijke jaren achter de rug heeft, is het haar gelukt om haar financiële positie vanaf 2016 sterk te verbeteren. Aan de hand van 10 financiële regels houdt gemeente Urk haar financiële weerbaarheid op peil. Deze regels worden strak nageleefd en hebben hun waarde inmiddels bewezen. De afgelopen jaren is er fors geïnvesteerd in het voorzieningenniveau. Dit uit zich in een stijging van de woonlasten die boven de VNG-norm uitkomt. De afgelopen jaren bedragen de woonlasten 12 % tot 18% boven het landelijk gemiddeld huishouden.

Vanuit het kengetal netto-schuldquote gekeken, is er een sterke verbetering van de schuldpositie (pijler 2) zichtbaar. De investeringen in 2016-2018, in het bijzonder de materiële vaste activa en voorraden, zijn gefinancierd met eigen middelen. Afgelopen drie jaar zijn gronden Zeeheldenwijk en Port of Urk aangekocht voor een bedrag van € 22,6 miljoen. Onder meer de grote omvang van grondverkopen hebben er aan bijgedragen dat de aangetrokken lening in 2018 van € 25 miljoen nog niet ingezet hoefde te worden. De netto-schuldquote (minus verstrekte leningen) is in 2020 gedaald naar 70% (2019: 77%).
De verwachting is dat er de tot en met het jaar 2030 voor ruim € 79 miljoen wordt geïnvesteerd. De netto-schuld quote zal de komende jaren (fors) toenemen. De verwachting is dat in 2021 weer leningen zullen worden aangetrokken, afhankelijk van het uitvoeringstempo van investeringen en de renteontwikkeling.

Het weerstandsvermogen (pijler 3) is in 2020 in alle opzichten goed te noemen. De ratio van het weerstandsvermogen algemeen (2020: 4,1) is uitstekend. De ratio grondexploitaties is fors gestegen vanwege het verlagen van de gevormde voorziening voor grexen Port of Urk. De ratio van het structurele weerstandsvermogen bedraagt per 31 december 2020 1,0 en de verwachting is dat dit de komende jaren gehandhaafd blijft. Het incidenteel weerstandsvermogen van het concern en de grondexploitatie blijven de komende jaren goed. Beide laten een dalend verloop zien (zie begroting 2021). De verwachting was dat de grondexploitatie vanaf 2020 onder de gestelde norm van 1 komt. Ondanks de perikelen rondom PAS is het streven nog steeds dat de eerste kavels Zeeheldenwijk in 2022 worden verkocht.
De solvabiliteit (37%) van de gemeente Urk voldoet binnen de neutrale VNG-norm. Ten opzichte van vorig jaar is de solvabiliteit met 3% toegenomen. Dit is toe te schrijven door toename in reserves. Het kengetal grondexploitatie komt eind 2020 uit op 47%. De forse (toekomstige) investeringen in gronden is de reden dat de komende jaren een ongunstige positie wordt aangenomen.

FINANCIËLE KENGETALLEN

		gunstig	neutraal	ongunstig	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
PIJLER1: BEGROTING										
Woonlasten (mph) / woonlasten (mph) (landelijk gem.) (BBV)	%	< 95 %	> 95 % en < 105 %	> 105 %	112%	118%	121%	123%	118%	118%
Structurele exploitatie ruimte (na inzet reserves) (% baten) (BBV)	%	> 0 %	= 0 %	< 0 %	12,2%	3,5%	6,5%	7,0%	2,5%	0,0%
PIJLER 2: SCHULDPOSITIE										
EMU saldo (werkelijk versus referentiewaarde)	abs	> 0	€ 0 - € -1.518	< € - 1.518	6.686	-3.627	1.240	-5.891	3.783	-1.244
Netto-schuld quote (BBV)	%	< 90 %	> 90 % en < 130 %	> 130 %	79%	72%	70%	77%	70%	100%
Netto-schuld quote (minus verstrekte leningen (BBV)	%	< 90 %	> 90 % en < 130 %	> 130 %	72%	66%	64%	72%	65%	95%
Debt ratio (minus verstrekte leningen)	%	< 50 %	> 50 % en < 80 %	> 80 %	57%	52%	58%	58%	56%	63%
Netto schuld (minus verstrekte leningen) per inwoner (2017: gem. € 1.971)	abs	< € 2.000	€ 2.000 - € 2.400	> € 2.400	€ 1.699	€ 1.927	€ 1.861	€ 2.202	€ 2.082	€ 2.581
PIJLER 3; WEERSTANDSVERMOGEN										
Weerstandsvermogen algemeen (incidenteel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	4,2	4,1	4,9	3,7	4,1	4,3
Weerstandsvermogen grondexploitatie (incidenteel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	2,1	1,8	2,0	0,8	1,6	0,7
Weerstandsvermogen algemeen (structureel)	abs	> 1,0	= 1	< 1,0	0,7	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0
Solvabiliteit (BBV)	%	> 50 %	> 20 % en < 50 %	< 20 %	32%	36%	34%	34%	37%	31%
Grondexploitatie (BBV) (NIEGG + IEGG) / totale baten)) (BBV)	%	< 20 %	> 20 % en < 40 %	> 40 %	25%	37%	40%	44%	47%	56%

NB: in de kolom begroting 2020 zijn de actuele cijfers gehanteerd.

Toelichting kengetallen BBV

1. Netto-schuld quote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen woningbouwvereniging). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto-schuld quote van de gemeente Urk ligt vanaf het jaar 2016 onder de door VNG gestelde norm (2020: 70%). In het geval de doorleningen worden afgetrokken komt de quote op 65 % (2020). Hier dient wel in oogschouw te worden genomen dat de begrotingsomvang vanaf 2016 fors is toegenomen.

2. Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteit komt vanaf het jaar 2016 boven de 30 % uit. De solvabiliteit is in 2020 toegenomen. Voor het jaar 2020 betekent dat 37% van de balans uit eigen middelen bestaat.
Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde factor. In de berekening volgens de VNG-norm worden naast de reserves ook de voorzieningen tot het eigen vermogen gerekend. De solvabiliteit bedraagt voor de jaren 2016 tot en met 2019 tussen 43 % - 42 % en in 2020 45 % volgens de berekening van de VNG.

3. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. De structurele exploitatieruime van de gemeente Urk is voor de jaren 2016 tot en met 2020 positief.

4. Grondexploitatie

Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting of jaarstukken (ingevolge artikel 17 onderdeel van het BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage. Het kengetal laat in 2017 een negatieve ontwikkeling zien verwerving van nieuwe gronden. De forse toename in grondverkopen en vorming voorziening negatieve exploitatieresultaten heeft ervoor gezorgd dat de geprognosticeerde 56% voor het jaar 2020 lager is uitgevallen (2020: 47%).

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 in en uit te drukken in een percentage. De gemeente kent reeds jaren en hoger percentage woonlasten dat het gemiddelde. Dit is toe te schrijven aan het hoge voorzieningen-niveau.
In het overzicht op de vorige pagina zijn de woonlasten in de jaren 2016 tot en met 2020 aangemerkt met de kleur oranje. Uitgaande van de berekeningswijze woonlasten per inwoner komt gemeente Urk namelijk lager uit de gemiddelde woonlasten per inwoner van Nederland. Urk wijkt af met haar woonbezetting ten opzichte van gemiddeld Nederlands huishouden (verhouding 3,4:2,4).

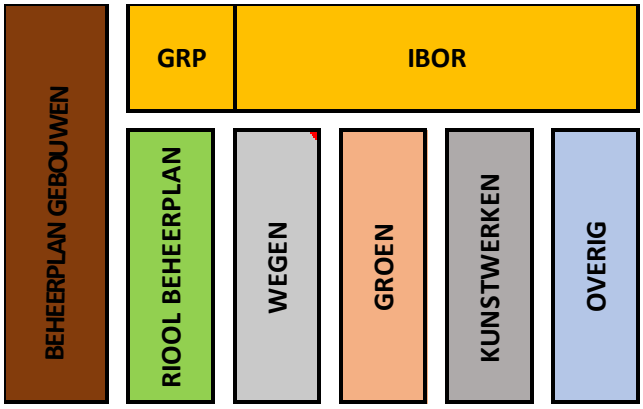
3B ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding
De gemeente Urk heeft openbare ruimten in beheer. Activiteiten zoals wonen, werken en recreëren gebeuren daar. Om de activiteiten uit te voeren zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen.
De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud daarvan is bepalend voor het onderhoudsniveau en de (jaarlijkse) lasten. De lasten vormen een belangrijk onderdeel van de gemeentelijke begroting. Het opstellen van (actuele) beheerplannen op het terrein van de kapitaalgoederen is een van de belangrijkste speerpunten. Ook is het belangrijk dat bij elke uitbreiding van het areaal de kosten van beheer in beeld gebracht worden. Dan kan een integrale afweging worden gemaakt inclusief de gevolgen voor de begroting.

Beleidsdocumenten

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

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



Beeldkwaliteit 2020
In 2017 is het beleidsplan Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) vastgesteld. Daarin maken we met elkaar afspraken hoe het er buiten uit moet zien. Per gebied en per onderdeel zijn de gewenste beheerkwaliteiten afgesproken. In 2018 zijn we gestart met deze nieuwe manier van beheren. Onderdeel van dit traject is ook dat je controleert of we ook nakomen wat afgesproken is. Hiervoor zijn diverse schouwrondes uitgevoerd.

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

De vastgestelde beeldkwaliteit uit het beleidsplan IBOR voor het beheer van de openbare ruimte wordt in de enkele gebieden ruimschoots gehaald, in andere gebieden ligt de kwaliteit beneden de ambitie. De kwaliteit ligt in een aantal gebieden gelijk aan de ambitie of zelfs daarboven, zoals bij Bedrijventerreinen en de Woongebieden. In andere gebiedstypen ligt de kwaliteit onder de ambitie, zoals het Oude dorp, de Winkelcentra en de Parken. Vooral Groen en Verharding scoren lager dan de ambitie. De huidige kwaliteit van de openbare ruimte ligt op hoofdlijnen gemiddeld op een B niveau.

Incidenten worden vooral veroorzaakt door onkruid in beplanting en boomspiegels en de staat van de asfalt- en elementenverharding (o.a. voegwijdte). Er is daarentegen weinig graffiti en zwerfafval op verharding aangetroffen. De kwaliteitsontwikkeling gedurende het jaar laat zien dat in mei/augustus een ‘dip’ is geconstateerd, waardoor de kwaliteit in augustus gemiddeld naar een C-niveau is gedaald. Deze ‘dip’ wordt veroorzaakt door de lagere kwaliteit in het Groen. Er is in deze periode vooral veel onkruid in beplanting en boomspiegels en de beplanting groeit over.

De volgende kaart en tabel geeft per gebied en per beheercategorie de gemiddelde resultaten weer van alle metingen uit 2020.

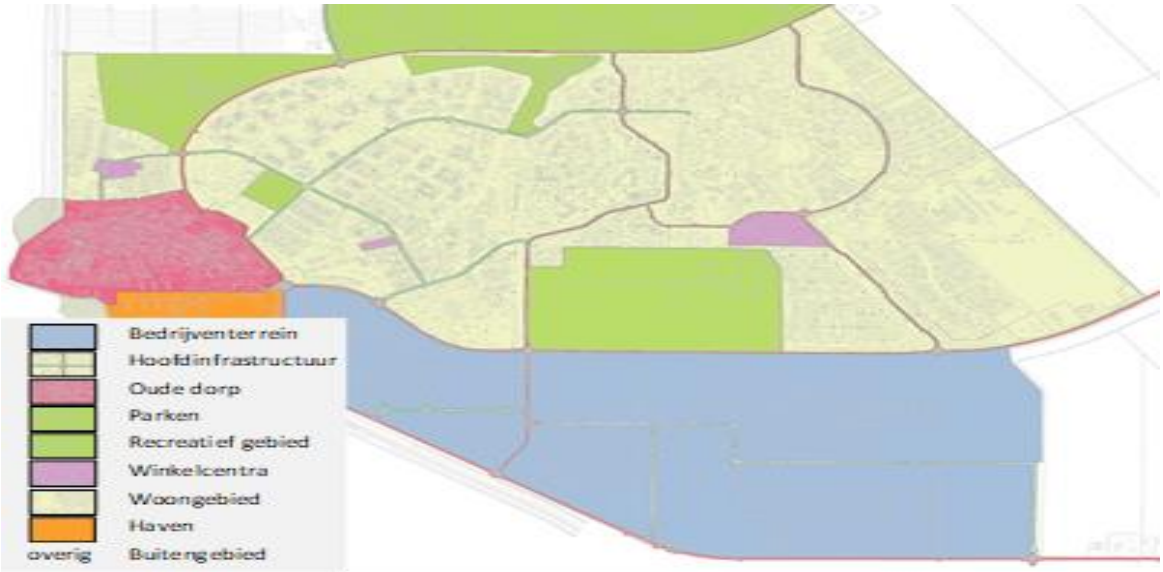
Ambitie gebied per beeldmeetlat

	Bedrijventerrein		Hoofdinfrastructuur		Oude dorp		Oude haven		Parken		Recreatief gebied		Winkelcentra		Woongebied	
	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.	Amb.	Met.
Civiele kunstwerken	C	NVT	B	NVT	A	A+	B	NVT	B	A+	B	NVT	B	NVT	C	B
Groen	C	C	B	B	A	B	B	D	B	C	B	B	B	C	C	C
Meubilair	C	B	B	B	A	B	B	A	B	B	B	B	B	B	C	B
Reiniging	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B	B
Riolering	C	NVT	B	NVT	A	A	B	NVT	B	B	B	NVT	B	NVT	C	C
Verharding	C	B	B	C	A	B	B	B	B	D	B	D	B	C	C	D
Water	C	A	B	NVT	A	A	B	NVT	B	B	B	NVT	B	NVT	C	C

Amb. = ambitieniveau uit beleidsplan IBOR, Met. = meetresultaten van alle metingen uit 2020
Figuur 1 vergelijking ambities met gemeten kwaliteit

Betekenis afkortingen
Amb. = ambitieniveau uit beleidsplan IBOR
Met. = meetresultaten van alle metingen uit 2020
Rood = onder niveau

Groen = boven niveau



Uit de resultaten blijkt dat zeker in het oude dorp het lastig is om de gewenste A kwaliteit te realiseren. Dit heeft te maken met de authentieke inrichting van het oude dorp. Denk dan bijvoorbeeld aan de smalle straten en beeldbepalende bomen. Deze combinatie zorgt voor wortelopdruk in de straat. Voor het behalen van het ambitieniveau moeten de bomen meer ruimte krijgen, maar die ruimte is er niet.
De kwaliteit van het oude dorp wordt wel positief ervaren. Wellicht is de gestelde ambitie te hoog en zijn we tevreden met hoe het er nu uitziet. Als dat het geval is, dan is dat misschien een reden om de gewenste kwaliteit aan te passen. Dit wordt in de actualisatie van het IBOR-beleidsplan meegenomen. Andersom zien we dat de kwaliteit van het groen achteruit loopt en dat dat als negatief wordt ervaren. Dit blijkt onder andere uit klachten en verzoeken tot omvorming van groen. Vanwege alle kosten die daarmee gemoeid zijn ten opzichte van wat wordt bereikt, zal ook hiervan het kwaliteitsniveau in de actualisatie IBOR ter discussie worden gesteld.

Resultaat kwaliteit gestuurd beheer 2020:
De vastgestelde beeldkwaliteit uit het beleidsplan IBOR voor het beheer van de openbare ruimte voldoet op hoofdlijnen aan de vastgestelde ambitie.

Kerncijfers per 31-12-2019

Kapitaal-goederen	Objecten	Situatie 31-12-2019	Situatie 31-12-2020
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	85,9 km	85,9 km
	Weg buiten de bebouwde kom	4,9 km	4,9 km
	Wegennet geasfalteerd	98.792 m2	98.792 m2
	Wegennet elementenverharding	952.890 m2	952.890 m2
	Lichtmasten	3.977 stuks	3.999 stuks
Riolering	Rioolaansluitingen	7.745 stuks	7.745 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	164 km	164 km
	Tussen en eindgemalen	16 stuks	16 stuks
	Drukgemalen	9 stuks	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijk en onbeschoeide oevers		

Groen	Plantsoenen	1.861 are	1.861 are
	Gras	11.072 are	11.072 are
	Bomen	6.183 stuks	6.183 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	434 stuks	434 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis/Bibliotheek	1	1
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje a\d Zee)	2	2
	Zwembad	1	1
	Onderwijs gebouwen (basisonderwijs)	12	12
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2	2
	Binnensport accommodaties (gymzalen / sporthallen)	2	2
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf	1	1
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	24	24
	Bedrijfsruimten (werf Hoekman)	1	1
	Woningen	1	1
Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	23 stuks	23 stuks

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Gebouwen
De gemeentelijke gebouwen vallen niet onder het beleidsplan IBOR. Voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen wordt gebruik gemaakt van het in 2013 opgestelde beheerplan dat in 2021 zal worden geactualiseerd.

Planning werkzaamheden 2020

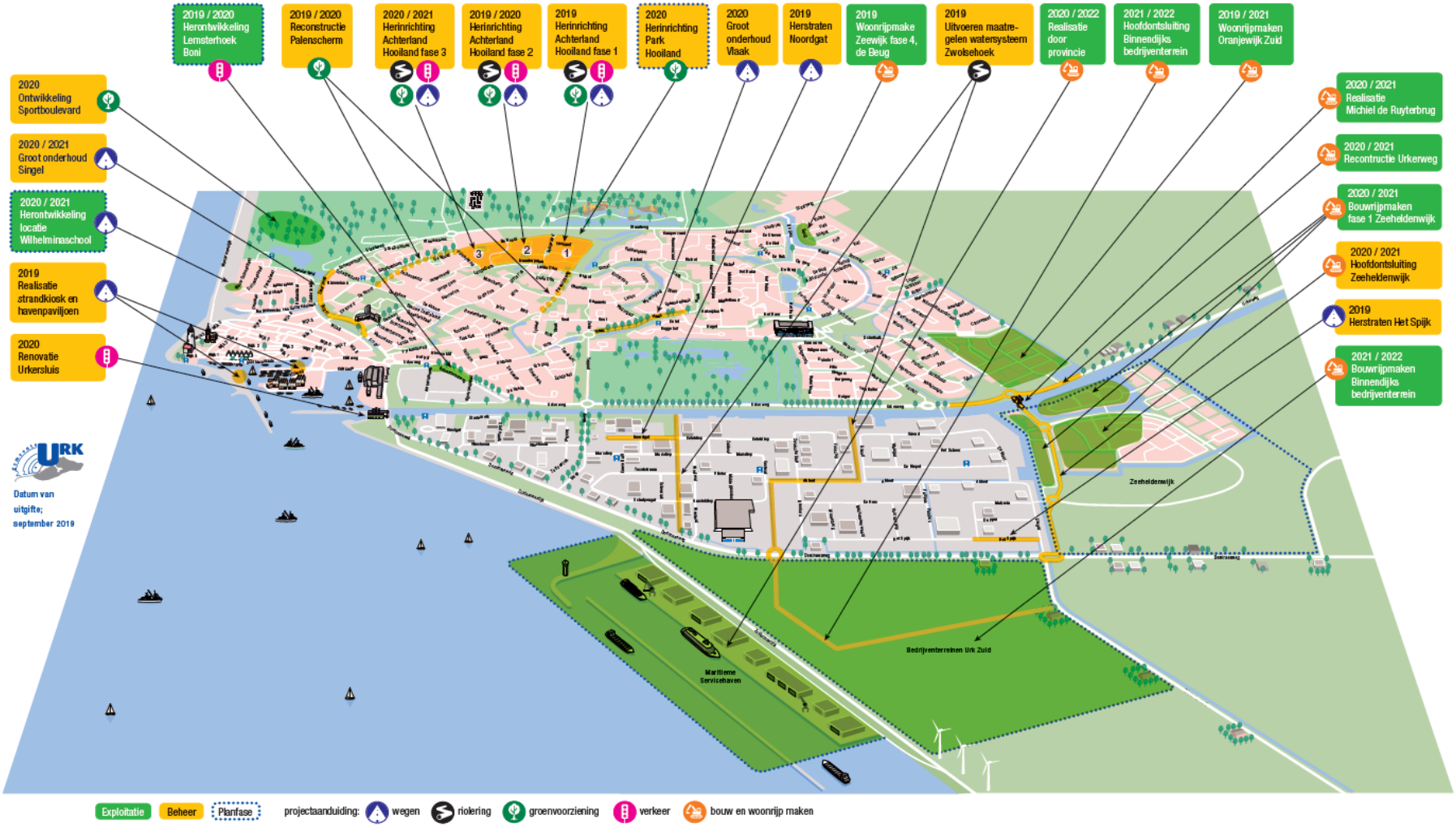
Omschrijving werkzaamheden	Geprognos-ticeerd	Fase	% gerea-liseerd	Proces-verloop
Ad. 1 Wegen				
Groot onderhoud Vlaak (gedeelte Nagel-Staartweg)	2020	Afsluiting	100%	
Groot onderhoud Singel (gedeelte Jachin Boaz)	2020	Initiatief	0%	
Herstraten Achterland & Hooiland fase 2 +3	2020	Afsluiting	100%	
Herstraten Noorderpalen	2020	Afsluiting	100%	
Klein onderhoud asfalt en elementenverharding (diverse locaties)	2020	Afsluiting	100%	
Ad 2. Openbare verlichting				
Vervanging verlichting (diverse locaties)	2020	Continu	100%	
Ad 3. Riolering				
Rioolvervanging op basis van inspectie (diverse locaties)	2020	Afsluiting	100%	
Rioolreiniging en inspectie Natuurwijk en Polderwijk	2020	Afsluiting	100%	
Rioleringsmaatregelen Industrieterrein Zwolse Hoek (diverse locaties)	2020/2021	Ontwerp	60%	
Ad 4. Waterlossingen				
Regulier onderhoud (conform maatwerkovereenkomst)	2020	Continu	100%	
Ad 5. Openbaar groen				
Regulier onderhoud	2020	Continu	100%	
Ad 6. Sportvelden				
Regulier onderhoud	2020	Continu	100%	
Vervanging verlichting sportvelden	2020	Realisatie	60%	
Ad 7. Zwembad				
Regulier onderhoudsbudgetten	2020	Continu	100%	
Ad 8. Kunstwerken				
Regulier onderhoudsbudgetten	2020	Continu	100%	
Vervanging Palenscherm	2020	Realisatie	60%	
Groot onderhoud Arie de Witbrug	2020	Afsluiting	100%	
Groot onderhoud Zwolsebrug	2021	To do	0%	
Ad 9. Havengebied				
Regulier onderhoudsbudgetten	2020	Continu	100%	
Ad 10. Speelvoorzieningen				
Regulier onderhoud	2020	Continu	100%	
Ad 11. ICT/informatievoorziening				
Uitvoeringsplannen	2020	Continu	100%	
Ad 12. Gebouwen				
Uitvoeringsplannen	2020	Continu	80%	
Ad 13. Machines en voertuigen				
Regulier onderhoudsbudgetten	2020	Continu	100%	
Ad 14. Begraafplaatsen				
Regulier onderhoudsbudgetten	2020	Continu	100%	
Consolidatie en renovatie Oude begraafplaats	2020	Voorbereiding	40%	
Ad 15. Meubilair				
Geen of mutaties met beperkte omvang.	2020	Continu	100%	

Legenda procesverloop:

- ligt op schema
- ondervindt vertraging
- ondervindt problemen
- gereed
- doorgeschoven
- ingetrokken

d.d. 24 juni 2021

Uitvoering civiel technische projecten



Financieel overzicht beheer

	Beheerplannen	begroting actueel 2020	werkelijk t/m 31-3-2020	t/m 30-9-2020	rekening 2020
2a.	Openbare verlichting (vervanging)	50.594	300	300	0
2b.	Openbare verlichting (jaarlijks onderhoud en energiekosten)	113.081	24.982	81.196	83.484
3b.	Riolering (regulier)	482.132	88.176	217.595	368.596
4b.	Waterlossingen (regulier; schouwen/maaien)	40.155	34	3.086	28.444
6a.	Sportvelden (renovatie velden)	180.000	0	136.235	136.235
6b.	Sportvelden (eigen dienst en derdenbudgetten)	186.833	53.347	137.018	189.214
7a.	Zwembad (vervanging)	12.572	8.410	8.410	12.572
7b.	Zwembad (reguliere onderhoudsbudgetten)	263.435	126.015	235.398	276.274
8a.	Kunstobjecten	950	0	495	950
9b.	Haven periodiek onderhoud	65.360	44.964	60.733	67.185
9d.	Haven (structureel onderhoud; bedrijfsmatig)	56.046	31.871	40.335	83.381
9e.	Haven (structureel onderhoud; recreatief)	112.503	55.280	122.564	136.320
11a.	ICT (periodieke vervangingen)	61.298	34.676	61.758	64.485
12a.	Gebouwen (periodiek onderhoud)	137.462	55.943	121.509	123.874
13.	Machines en voertuigen (vervanging materieel)	20.008	0	1.718	20.010
14.	Begraafplaatsen	42.056	18.681	40.218	44.965
15.	Meubilair (periodieke vervangingen)	11.747	23.749	11.738	11.738
16b.	Kunstwerken / bruggen (regulier)	140.217	14.481	74.020	140.311
		1.976.447	580.909	1.354.327	1.788.041
	IBOR				
	Veiligheid Openbare Ruimte	46.613	0	44.896	47.558
	Onderhoud wegen en pleinen	336.535	109.030	234.628	312.960
	Openbare Verlichting	97.777	31.870	30.509	51.844
	Straatvegen	91.958	32.078	75.223	91.362
	IBOR Kunstwerken (bruggen)	18.700	1.200	1.200	20.863
	Schouw,MaaiWatrg	24.686	0	0	0
	OvVrz.GroenRecr	50.000	0	47.123	52.359
	Openbaar Groen	494.083	176.038	376.545	510.008
	Ob GroenRei/Rio	130.515	21.614	131.228	170.711
	Speelt.en weide	27.175	15.772	17.542	32.930
	Speelt. Meub.	6.950	2.192	2.192	2.192
	Totaal IBOR	1.324.990	389.794	961.085	1.292.787

Toelichting

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

2a. Planbudget vervanging is doorgeschoven naar 2020

3b Reparaties, inspectie en klein onderhoud

4b Incl. doorbelasting van waterschap

6a Renovatie veld 10, 11 en 12; afgerond. Afrekening krediet in 2020

7a Gebaseerd op geactualiseerd beheerplan

8a. Voor 2020 alleen reinigingsonderhoud oorlogsmonument uitgevoerd; overige doorgeschoven naar 2020

9d. Overschrijding betreft juridische kosten Ark 2018.

9e. Overschrijding op douche en toiletvoorz., zowel energieverbruik als schoonmaakkosten als gevolg van Werkzaamheden nieuwbouw havenpaviljoen.

11a Conform planbudget

d.d. 24 juni 2021

TREASURY | 3C

Inleiding

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

Treasurystatuut

De Urker treasuryfunctie is vastgelegd in het Treasurystatuut. Het statuut vormt het raamwerk waarbinnen de functie wordt uitgeoefend. De treasuryfunctie omvat het beleid inzake de financiering en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.
De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer geworden geld- en kapitaalmarkt. Het beleid van Urk voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het Treasurystatuut. In het statuut worden de verantwoordelijkheden, bevoegdheden en informatievoorziening geregeld en vastgelegd. Uit het Treasurystatuut blijkt dat de gemeente Urk heeft gekozen voor een laag risicoprofiel.

Algemene ontwikkelingen en externe invloeden

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

Financiering lang

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
Vaste activa en Grex voorraden	79.554	89.773	91.699	94.897	97.090	95.840
Fin.behoefte(A)	**79.554**	**89.773**	**91.699**	**94.897**	**97.090**	**95.840**
Eigen vermogen en voorzieningen	39.887	46.078	48.591	44.479	49.269	37.376
Vaste schulden (> 1 jaar)	53.489	47.528	67.686	60.550	55.908	53.759
Fin.middelen(B)	**93.375**	**93.606**	**116.277**	**105.029**	**105.177**	**91.135**
Fin.saldo(A-B)	**13.821**	**3.833**	**24.578**	**10.132**	**8.086**	**-4.706**

Tekort(-); Overschot(+)

Bij de jaarrekening 2020 is sprake van een aanzienlijk financieringsoverschot. Bij de begroting was dit overschot veel lager. Het verschil is het gevolg van investeringsbesluiten die nog geheel of gedeeltelijk moeten worden uitgevoerd. Het betreft met name Grex-uitgaven (nieuwe wijken) en enkele andere grote investeringen (o.a. riolering, onderwijs en investeringskrediet).

d.d. 24 juni 2021

De verwachting is in 2021 of 2022 weer leningen zullen worden aangetrokken, afhankelijk van het uitvoeringstempo van investeringen en de renteontwikkeling.

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

Leningen (x € 1.000)	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
Stand per 1 januari	**67.355**	**53.489**	**47.528**	**67.686**	**60.550**	**60.550**
Nieuwe leningen	0	0	25.000	0	0	0
Reguliere aflossingen	-7.076	-5.961	-4.842	-7.136	-4.642	-6.791
Vervroegde aflossingen	-6.791	0	0	0	0	0
Gemiddelde rentepercentage	3,0%	3,0%	2,5%	2,3%	2,3%	2,3%
Stand per 31 december	**53.489**	**47.528**	**67.686**	**60.550**	**55.908**	**53.759**

Van belang is dat het verloop van de leningenportefeuille van de gemeente Urk in lijn loopt met de looptijden van de investeringen. Per 31 december 2020 bedraagt de totale activa € 97 miljoen. Hiervoor is € 56 miljoen aan lang vreemd vermogen aangetrokken ter financiering van de activa. Onderstaande tabel laat de verhouding geeft inzicht de looptijd van de activa ten opzichte van het vreemd vermogen.

Restant looptijd	Totale vaste Activa	LVV vreemd vermogen	verschil
Onbepaalde tijd	€ 40.000		€ 40.000
41-55 jaar	€ 18.000		€ 18.000
21- 40 jaar	€ 31.000	€ 26.000	€ 5.000
11- 20 jaar	€ 4.000	€ 2.000	€ 2.000
6 - 10 jaar	€ 3.000	€ 15.000	€ -12.000
1-5 jaar	€ 1.000	€ 13.000	€ -12.000
Totaal	**€ 97.000**	€ 56.000	€ 41.000

In de activa met een looptijd van onbepaalde tijd zijn begrepen de Grondexploitatie complexen. De complexen hebben per ultimo 2020 een boekwaarde van per saldo € 32 miljoen.

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

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)
Een belangrijk instrument in de regelgeving is de zogenaamde kasgeldlimiet. Dit instrument is in het leven geroepen om de omvang van de kortlopende financieringsmiddelen te kunnen bewaken. De kasgeldlimiet voor 2020 bedraagt € 14,3 miljoen (8,5 % van het begrotingstotaal ad. € 67,7 miljoen). Over de ontwikkeling van de liquiditeitspositie, in relatie tot de kasgeldlimiet, wordt per kwartaal gerapporteerd aan het bestuur. De rapportages van de laatste vier kwartalen bevonden zich (ruim) onder de kasgeldlimiet, hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
Grondslag = omvang begroting per 1-1	47.777	59.791	60.041	63.964	67.728	57.974
Toegestane kasgeldlimiet (8,5 %) in bedrag	4.061	5.082	5.103	5.437	5.757	4.928
Toets kasgeldlimiet						
totaal netto vlottende schuld***	-15.070	-4.150	-25.388	-10.714	-8.326	4.706
toegestane kasgeldlimiet	4.061	5.082	5.103	5.437	5.757	4.928
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	19.131	9.233	30.491	16.151	14.082	222

d.d. 24 juni 2021

Uit het overzicht kan worden opgemaakt dat er nog sprake is van een behoorlijke ruimte binnen de liquiditeitsnorm. De verwachting is dat deze ruimte in de loop van 2020 verder zal afnemen als gevolg van de voortgang van de investeringen waar al een besluit over is genomen (betreft met name investeringen in het kader van onderwijs, riolering, investeringskrediet en grondexploitatiecomplexen).

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)
De renterisiconorm voor 2020 bedraagt € 8,9 miljoen, te weten 20 % van het begrotingstotaal ad. € 67,7 miljoen. Met betrekking tot de ontwikkeling van onze leningen (jaarlijkse aflossingsverplichtingen) ten opzichte van deze norm kan het volgende overzicht worden gegeven (bedragen x € 1.000).

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
Grondslag = omvang begroting per 1-1	47.777	59.791	60.041	63.964	67.728	57.974
Toetsing renterisiconorm						
Renterisiconorm (20 %)	9.555	11.958	12.008	12.793	13.546	11.595
Renterisico op vaste schuld (aflossingen *)	7.076	5.961	4.842	7.136	4.642	6.791
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	2.480	5.997	7.166	5.657	8.904	4.804

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

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

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

> 4e kwartaal 2019: € 20.200
> 1e kwartaal 2020: € 11.700
> 2e kwartaal 2020: € 16.200
> 3e kwartaal 2020: € 18.800
> 4e kwartaal 2020: € 18.400

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

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

Omschrijving	2016	2017	2018	2019	2020
Aantal inkoopfacturen	6.813	7.644	7.990	7.787	7.675

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

Bedragen (x € 1.000)	rekening 2016	rekening 2017	rekening 2018	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
Hypothecaire leningen ambtenaren	111	21	11	0	0	0
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	463	429	343	322	269	322
Stichting Sportaccommodatie Urk	3.473	3.390	3.303	3.213	3.117	3.117
Christelijke Woonstichting Patrimonium	0	0	0	0	0	0
Totaal	**4.047**	**3.840**	**3.658**	**3.535**	**3.386**	**3.439**

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

Gebruikte rentepercentages
Vanaf 2008 is bij de vaststelling van de Kadernota 2007 besloten aan reserves geen rente meer toe te voegen, behalve aan zeer beperkt aantal specifieke reserves. In de Nota reserves en voorzieningen (actualisatie 2008-2009), vastgesteld in de raadsvergadering van januari 2009, is dit beleid bekrachtigd. Binnen onze gemeente worden investeringen doorbelast met het rentepercentage wat conform de voorschriften BBV ieder jaar moet worden herberekend. Tot en met 2015 bedroeg het percentage 5% en in jaar 2016 4% en 2017 3%. Voor 2018 en 2019 is dit percentage verlaagd naar respectievelijk 2,5% en 2,25%. In 2020 is het percentage wederom neerwaarts bijgesteld naar 1,7%.
Naast het hier vermelde “algemene” percentage zijn er ook nog “specifieke” percentages. Deze laatste percentages worden (individueel) gehanteerd in specifieke gevallen en worden bij het betreffende raadsbesluit (begrotingswijziging) vastgesteld. Ook voor de investeringen van de grondexploitatie geldt een afzonderlijk percentage (1,4%). Voor het complex Zeeheldenwijk is projectfinanciering van toepassing (1,33%).

BEDRIJFSVOERING | 3D

Inleiding

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

Informatievoorziening / ICT

In het eerste kwartaal van 2020 zijn de beoogde uitvoeringsplannen beschreven die behoren bij het nog vast te stellen nieuwe Informatie Beleidsplan (afgekort IBP). Het nieuwe IBP wordt voorbereid voor behandeling in de gemeenteraad die gepland staat in de maand mei. In dit plan wordt aandacht geschonken aan het door de gemeenteraad uitgevoerde rekenkameronderzoek naar ICT binnen de gemeente Urk.

Na afronding van fase 1 van de implementatie van zaakgericht werken zijn nu de activiteiten gestart om koppeling te realiseren tussen taak specifieke applicaties en de applicaties zaakgericht werken. Bedoeld om status informatie producten en diensten te verbeteren en verbetering van opslag van archiefwaardige documenten. In het eerste kwartaal was in elk geval een dergelijke koppeling al gerealiseerd met de applicatie iBurgerzaken.

De laatste berichtinggeven geeft aan dat de Omgevingswet niet per 1 januari 2022 in werking treedt. Het uitstel is nodig omdat het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) niet op tijd gereed is en door de coronacrisis de implementatie van de Omgevingswet vertraagt.
Afgelopen periode is geïnventariseerd wat er naast een aansluiting aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet (afgekort DSO), op het gebied van informatievoorziening nog meer noodzakelijk is. Verkenning heeft onder andere plaatsgevonden naar de behoefte aan een voorziening om in eigen beheer omgevingsplannen op te kunnen stellen c.q. te kunnen onderhouden. Deze verkenning wordt later in het jaar afgerond. Voor het aansluitproces DSO is vernieuwing van de huidige applicatie noodzakelijk en benodigde initiatieven hiervoor zijn gestart.

In voorbereiding is de jaarlijks audit voor informatiebeveiliging. Deze audit gaat over algemene aspecten rondom informatiebeveiliging en meer specifiek over de DigiD-aansluitingen en Suwinet.

Aan het op peil brengen van de maatregelen rondom AVG is aandacht geschonken. Er is een Uitvoeringsplan privacy 2020-2021 vastgesteld waarmee in de komende kwartalen gewerkt wordt om de privacy bestendigheid van de gemeente te vergroten.

Inkoop en aanbestedingen

Rapportage

Voorgaande jaren is er jaarlijks een inkoopjaarplan opgesteld. In dit inkoopjaarplan werd terug gekeken op het voorgaande jaar en vooruitgekeken naar het komende jaar. Nu willen we dit inkoopjaarplan vervangen door een rapportage over inkoop- en aanbestedingen binnen de gemeente Urk.
In de rapportage worden onderwerpen uit het inkoop- en aanbestedingsbeleid behandeld, dit zijn met name de volgende speerpunten:

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

Naast bovengenoemde onderwerpen willen we tevens rapporteren over de gehouden aanbestedingen, het inkoopvolume, de leveranciers en het contract- en leveranciersmanagement.

In het 2e en 3e kwartaal van 2020 is de financiële administratie aangevuld met coderingen (voor inkooppakketten) wat nodig is om een dusdanige rapportage te kunnen genereren. Ook is er gekeken

naar het zaaksysteem en wordt dit systeem dusdanig ingericht dat het gehele inkoopproces met dossiervorming hierin wordt geborgd. Eind 2020 willen we het zaaksysteem op deze wijze hebben ingericht.
Met beide tools krijgen we meer overzicht in de uitgaven van de gemeente Urk en kan nog beter gestuurd, geadviseerd en geanalyseerd worden ten opzichte van het inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Lopende en komende aanbestedingen
In de afgelopen periode zijn verschillende Europese aanbestedingen gehouden, waaronder de aanbesteding voor het realiseren van de M. de Ruyterbrug en de aanbesteding voor de hulp in het huishouden in het sociaal domein.
Er lopen Europese aanbestedingsprocedures voor de aanleg van grondverbetering en bouwrijp maken van de Zeeheldenwijk en het warmtenet voor de Zeeheldenwijk. Deze Europese aanbestedings-procedures verlopen digitaal via TenderNed.

Accountantscontrole
Voor de tussenrapportage over 2020 is er een inkoopanalyse gedaan op de gedane uitgaven in de eerste helft van 2020 en voorgaande jaren, hierbij ligt de nadruk op het inhuren van extern personeel en ICT. De gemeente Urk maakt voor het inhuren van extern personeel in de meeste gevallen gebruik van www.flevolandhuurtin.nl.

Samenwerking
Op gebied van inkoop heeft de gemeente Urk tot 31 mei 2020 gebruik gemaakt van de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Almere. Vanaf 1 juni 2020 is inkoop volledig belegd binnen de gemeente Urk, middels het aannemen van een inkoopadviseur/coördinator voor 1 fte. Zodat de inkoopfunctie verder ontwikkeld kan worden binnen de gemeente. Op gebied van samenwerking is een verkennend gesprek geweest met de gemeenten Dronten en Noordoostpolder, om te onderzoeken of er meer samen gewerkt kan worden op gebied van inkoop binnen de zogenaamde DUN-gemeenten.

Circulair inkopen
Eind 2019 heeft de gemeente samen met de andere gemeenten binnen de provincie een intentieverklaring ondertekend op gebied van circulair inkopen. In het 1e kwartaal van 2020 is hiervoor gestart met de 0-meting, met als doel te kijken waar de gemeente nu staat en wat er tot op heden is gedaan op gebied van circulair inkopen. De gedane aanpassing in de financiële administratie met betrekking het aanvullen van coderingen (voor inkooppakketten) gaat ook gebruikt worden voor deze meting voor circulair inkopen. Vanuit duurzaamheid is een plan van aanpak/handleiding opgesteld voor circulair inkopen

Personeel

Trainees
Op dit moment werken drie trainees bij de gemeente Urk. We hadden al een beleidsmedewerker duurzaamheid/IBT en een beleidsmedewerker verkeer en vervoer. Daar is een beleidsmedewerker ruimtelijke ontwikkeling bijgekomen. Zij volgen een op maat gemaakt persoonlijk ontwikkelplan. Dat plan wordt gemonitord door hun leidinggevende, een interne mentor en begeleiding vanuit het traineebureau.

Samenwerking
De eerste fase in het onderzoek naar de verdere samenwerking met de gemeenten Dronten, Urk en Noordoostpolder op het gebied van de personeel- en salarisadministratie is afgerond. Vanaf 1 januari 2021 is de samenwerking op dit dossier gestart. Het jaar 2021 wordt gebruikt om de samenwerking in te voeren. De invoering is gericht op de taakverdeling, de inrichting van de werkprocessen, het functioneel beheer en het toekennen van de juiste verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Het doel hiervan is de kwetsbaarheid te verminderen, de kwaliteit van de personeel- en salarisadministratie te versterken, de kennis van de desbetreffende werknemers op een hoger plan te brengen en de kosten te beheersen.

Gesprekscyclus
Inmiddels is het proces rondom de invoering van Het Goede Gesprek afgerond. De vereiste wijzigingen van de regelingen die hier op aansluiten zijn afgerond. Vanaf 1 januari 2021 is Het Goede Gesprek ingevoerd. Dit onderwerp maakt deel uit van het door het management te volgen ontwikkeltraject. De werknemers worden hierover tijdens digitale personeelsbijeenkomsten en via intranet geïnformeerd.

Arbeidsomstandigheden
De commissie voor Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu (VGWM) vervult een actieve rol binnen onze organisatie. Hierdoor blijft dit thema onder de aandacht van het management en de werknemers. Deze commissie adviseert de bestuurder, het management en ons college gevraagd en ongevraagd op het gebied van de arbeidsomstandigheden. Het afgelopen jaar heeft deze commissie over verschillende onderwerpen geadviseerd. Het plan van aanpak Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) staat regelmatig op de agenda, zodat de monitoring daarvan op de juiste wijze plaatsvindt. De RI&E wordt aangevuld met de gevolgen van Covid-19 voor onze organisatie. Ook is een aanvulling op de RI&E in ontwikkeling gericht op het plaats- en tijdonafhankelijk werken.

Op verzoek van de Ondernemingsraad is het onderzoek van de Arbodienst Zorg van de Zaak naar de arbeidsomstandigheden op de locatie Noorderzand afgerond. De door Zorg van de Zaak gegeven voorstellen en adviezen betrekken we bij een breder plan over de toekomst van de locatie Noorderzand. De VGWM-commissie en de Ondernemingsraad zijn hierbij nauw betrokken.

Regeling Generatiepact
In november 2020 is deze regeling geëvalueerd door een werkgroepje. Een vertegenwoordiger vanuit de vakbonden is hierbij betrokken. De werknemers die van deze regeling gebruik maken, zijn allemaal enthousiast en blij met de mogelijkheden die deze regeling hen biedt. Deze werknemers kunnen daardoor vitaler hun AOW-gerechtigde leeftijd halen. De uitkomsten van deze evaluatie worden binnenkort aangeboden aan het college. Deze resultaten worden besproken met de Ondernemingsraad en het Lokaal Overleg vakbonden.

Vergoeding woon-werkverkeer
Als gevolg van de pandemie werken de werknemers die dat kunnen, thuis. Daarom is in overleg met de Ondernemingsraad besloten de vaste vergoeding woon-werkverkeer per 1 mei 2020 te bevriezen. De werknemers die toch naar kantoor moeten, krijgen alleen voor die dag op declaratiebasis deze vergoeding betaald. Dit levert op jaarbasis een flinke besparing op van de vergoeding woon-werkverkeer. Daarom is in overleg met de Ondernemingsraad besloten om deze besparing in te zetten om de thuiswerkplekken Arboproof in te richten. Daarvoor is in overleg met de projectgroep plaats- en tijd onafhankelijk werken, de Ondernemingsraad en het management een voorstel ontwikkeld. Dat voorstel wordt in februari 2021 door het college besproken. Hierdoor krijgt iedere werknemer in dienst van de gemeente Urk de vergoeding van de kosten die bij hem of haar past.

Thuiswerken
Als gevolg van de pandemie is thuiswerken de norm geworden. Dit heeft gevolgen voor het welzijn van de werknemers. Daarom is aan de arbodienst Zorg van de Zaak een aanvulling op de Risico Inventarisatie en Evaluatie gevraagd. De uitkomsten daarvan en het te voeren beleid vanuit de visie van goed werkgeverschap, leiden er toe dat in het voorjaar van 2021 dit onderwerp verder wordt uitgewerkt. Dat gebeurt in samenwerking tussen het team P&O, de preventiemedewerker, het management en de Ondernemingsraad. Het is belangrijk aandacht aan de werknemers te blijven geven om te voorkomen dat zij, om wat voor reden dan ook, vroegtijdig uitvallen als gevolg van ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Arbeidsmarktcommunicatie
De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt laten zien dat we ons vanuit goed werkgeverschap moeten blijven profileren. Daarvoor is een proces gestart om de gemeente Urk als merk nog beter voor het voetlicht te brengen. De gezamenlijke recruiter werkt aan een voorstel over dit onderwerp in samenwerking met het team communicatie. Ook is besloten mee te werken aan het programma Helden van Nu dat binnenkort via SBS6 wordt uitgezonden.

Tijdelijke inhuur
We maken veel kosten voor het inhuren van tijdelijk personeel. Dat heeft te maken met de ambities die het gemeentebestuur heeft, maar ook met het moeilijk in kunnen vullen van bepaalde vacatures. Dit naast reguliere inhuur door langdurige ziekte of zwangerschaps- en bevallingsverlof. Het management werkt er hard aan om vacatures niet door inhuurkrachten, maar door eigen personeel in te vullen.
De accountant heeft aandacht gevraagd om bij tijdelijke inhuur de aanbestedingsregels hiervoor te blijven gebruiken. Daarvoor is het marktplaatsconcept het geëigende instrument.

Doorontwikkeling van de organisatie
Er is een begin gemaakt met het programmacontract waarin het doel van de doorontwikkeling van de organisatie is vastgelegd. Ook is het plan van aanpak daarin verwerkt. Vanuit dit programma worden zes projecten ingericht met ieder een eigen projectleider en teamleden. Het gaat om de volgende zes projecten:
Project 1: Zelfontwikkeling (Dit betreft: raad, college, management, werknemers en griffier)
Project 2: Interne Samenwerking
Project 3: Programmatisch - en projectmatig werken
Project 4: Externe Samenwerking
Project 5: Integriteit en Ondermijning
Project 6: Urk groeit (omvang vs. Groei).
De start van deze projecten is in 2021. De desbetreffende projectleiders en teamleden worden getraind in het projectmanagement. Ook andere projectleiders sluiten bij deze training aan.

Integriteit
Het thema integriteit is als gevolg van externe ontwikkelingen nadrukkelijk op de agenda geplaatst. Dit betreft niet alleen de bestuurlijke, maar ook de ambtelijke integriteit. De resultaten en aanbevelingen van de onderzoeken van Necker van Naem zijn hierbij uitgangspunt. In project 5 wordt dit onderwerp binnen de doorontwikkeling van de organisatie verder uitgewerkt.

Overzicht salarissen, toelagen en vergoedingen

	jaarrekening 2019	primitieve begroting 2020	actuele begroting 2020	1e kwartaal 2020	3e kwartaal 2020	jaarrekening 2020
Ambtelijke organisatie	8.615.746	10.914.634	9.845.679	2.201.366	6.718.688	9.884.085
College van B & W	469.728	497.351	497.351	108.588	348.307	502.981
Gemeenteraad	273.166	280.663	280.663	70.359	211.079	281.333
Griffie	109.973	104.057	121.857	28.708	80.861	107.296
Rekenkamer	12.610	12.000	2.000	0	0	0
Totaal	**9.481.223**	**11.808.705**	**10.747.550**	**2.409.021**	**7.358.935**	**10.775.695**

Overzicht kosten inhuur derden

	jaarrekening 2019	primitieve begroting 2020	actuele begroting 2020	1e kwartaal 2020	3e kwartaal 2020	jaarrekening 2020
Kosten (verwachte) inhuur	3.867.171	1.738.295	3.553.784	3.553.784	4.069.053	3.445.640
Dekkingsmiddelen						
Inhuur budget derden	106.589	108.295	108.295	108.295	108.295	108.295
Vervanging / keuze	1.801.841	830.000	1.396.005	1.396.005	1.610.730	1.610.730
Extra capaciteit / specialisatie	1.992.104	800.000	1.695.794	1.695.794	2.012.324	1.557.611
1e en 2e tussenrapportage 2020	0	0	353.690		353.690	337.704
Totaal	3.900.534	1.738.295	3.553.784	3.200.094	4.085.039	3.614.340
Restant/per saldo budget inhuur derden	**-33.363**	**0**	**0**	**353.690**	**-15.986**	**-168.700**

d.d. 24 juni 2021

Overige personeelsgegevens (per 31-12-2020)

	Gemiddelde leeftijd			Leeftijd / bezetting													Totaal aantal	
	Man	Vrouw	Gemiddeld	<24		25-34		35-44		45-54		55-59		>=60		Aantal mdw		
				m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	m	v		M	V
Griffie	65,44		65,44											1		1	1	
BMO (incl. dir.)	50,94	48,17	50,94		3	2	6	5	6	9	12	5	5	6	11	70	27	43
DV	51,49	41,64	51,49		3	2	13	3	7	8	6	6	4	3	5	60	22	38
R&B	49,09	39,74	49,09		1	2	2	13	1	10	3	8	1	5		46	38	8
Gemeente Urk	54,61	45,48	50,05		7	6	21	21	14	27	21	19	10	15	16	**177**	88	89

Aantal deeltijdmedewerkers											
	< 50%		50-60%		60-80%		80- <100%		100%		Aantal mdw
Fte	m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	
1,00									1		1
53,06	1	14		6	2	7	3	3	21	13	70
49,83		4	1	6	1	10	1	10	19	8	60
42,22	2	2				2		1	36	3	46
146,11	3	20	1	12	3	19	4	14	77	24	**177**

Functieschaal										Aantal mdw
1 t/m 6		7 t/m 8		9 t/m 10a		11 t/m 12		13 en hoger		
m	v	m	v	m	v	m	v	m	v	
						1				1
2	28	5	10	8	4	11		1	1	70
	8	8	13	10	15	3	2	1		60
14	3	7	1	10	2	6	2	1		46
16	39	20	24	28	21	21	4	3	1	**177**

Verzuimpercentage	4,11%
Dienstverband: fulltime / parttime	57% - 43%
Geslacht: man / vrouw	50% - 50%

d.d. 24 juni 2021

VERBONDEN PARTIJEN | 3E

Inleiding

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

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

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

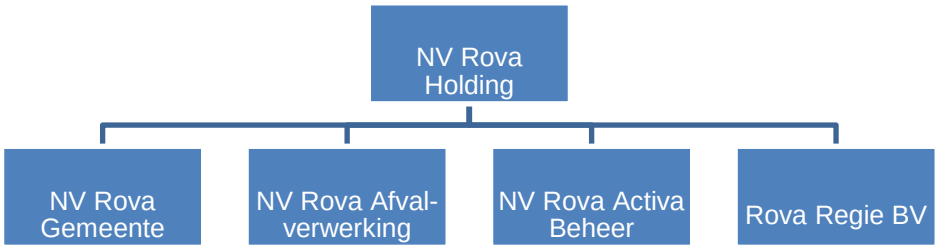
Gezien het belang van de verbonden partijen in de realisatie van de doelstellingen van de gemeente is het noodzakelijk inzicht te geven in deze partijen. In deze paragraaf wordt allereerst enige informatie verstrekt per verbonden partij. Daarnaast is er een overzicht verbonden partijen opgenomen waarin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

Informatie per verbonden partij

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

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

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



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

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

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

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

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

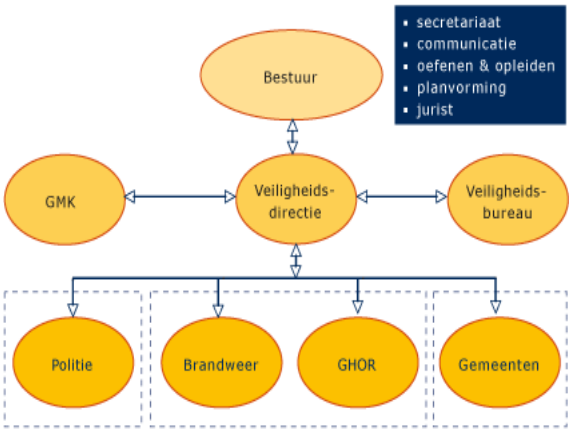
Technofonds Flevoland BV
In 2009 is de gemeente Urk als aandeelhouder toegereden tot Technofonds Flevoland BV. Naast de gemeente Urk (1%) zijn de gemeenten Almere (20%), Lelystad (10%), Dronten (3%) en Noordoostpolder (4%) aandeelhouder. In totaal nemen de Flevolandse gemeenten 38% deel in vennootschap. De overige 62% van de aandelen zijn in handen van Ontwikkelingsmaatschappij Flevoland BV, waarvan provincie Flevoland 100 % aandeelhouder van is.
Technofonds Flevoland BV heeft als doelstelling het verstrekken van risicodragend kapitaal in de vorm van leningen en aandelenkapitaal aan startende en doorstartende technologische gerichte ondernemingen binnen Flevoland, die vanwege hun status moeilijkheden ondervinden bij het realiseren van de financiering van hun initiatief.

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

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

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

Organogram



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

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

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

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

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

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

GR Omgevingsdienst
De Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is per 1 mei 2012 opgericht en op 1 januari 2013 operationeel. Het jaar 2012 is door het algemeen en dagelijks bestuur en de directeur van de omgevingsdienst gebruikt om kwartier te maken.
Deelnemers van de GR zijn provincie Flevoland en Noord-Holland en de gemeenten Almere, Zeewolde, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Blaricum, Bussum, Hilversum, Huizen, Laren, Muiden, Naarden, Weesp en Wijdemeren.
GR richt zich op de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken in het omgevingsrecht. Hierdoor wordt het mogelijk de taken op het beleidsterrein milieu efficiënter en effectiever uit te voeren. Door het samenbrengen van kennis, kwaliteit en capaciteit van de deelnemende gemeenten en de provincie, ontstaat een robuuste en toekomstvaste organisatie. Op termijn leidt het onderbrengen van taken in een Omgevingsdienst tot kostenreductie voor alle aangesloten partijen.
Met ingang van 2018 wordt gewerkt aan de hand van een productcatalogus. Jaarlijks geeft elke deelnemende gemeente een inschatting van de aantallen uren per in de productcatalogus genoemde dienst die zij zal afnemen. De som van het aantal uren vermenigvuldigd met het vastgestelde uurtarief vormt de basis voor het door de gemeente te betalen jaarbedrag.

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland
De zes gemeenten in de provincie Flevoland werken sinds 2011 samen aan de transities en transformatie in het sociaal domein. Bij aanvang van de decentralisaties is er gekozen om de samenwerking te formaliseren in de vorm van de Centrumregeling ‘Sociaal Domein Flevoland’. De centrumregeling geeft vorm aan de samenwerking rondom jeugd en Wmo in Flevoland en streeft daarbij naar kwaliteit, borging van continuïteit, solidariteit en verhoging van de efficiency.
De gemeente Almere is aangewezen als centrumgemeente, waarbinnen de taken zijn ondergebracht in de Aankoopcentrale Regio Flevoland. De aankoopcentrale richt zich op de inkoop en subsidiëring van specialistische jeugdhulp. Daarbij is het doel dat de inkoop en sturing op de uitvoering van zodanige kwaliteit is dat inkoopvoordelen en beleidsdoelen gehaald worden, efficiencywinst wordt gerealiseerd en de administratieve lastendruk van aanbieders wordt beperkt.

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

Overzicht van de verbonden partijen
Het onderstaand overzicht is een nieuw element in deze paragraaf. Door deze toevoeging is geprobeerd om op ordentelijke wijze het inzicht van financiële gegevens en de eventuele aan vastklevende risico´s van de betreffende verbonden partij weer te geven. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2017-2020 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2017 e.v.	Eigen Vermogen eind 2017 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2017 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico´s afgedekt door andere partners	Overige risico´s bij faillissement	Monitoring van risico´s
ROVA Holding	NV	11,096% (B) 1,871% (totaal)	Gewone aandelen (B)	€ 5,7 mln. (2020) € 5,7 mln. (2019) € 5,8 mln. (2018) € 7,4 mln. (2017)	€ 38,2 mln. (2020) 38,2 mln. (2019) € 36,7 mln. (2018) € 36,6 mln. (2017)	€ 51,4 mln. (2020) € 51,4 mln. (2019) € 53,8 mln. (2018) € 47,1 mln. (2017)	€ 40.000 (2020) € 76.219 (2019) € 92.000 (2018) € 115.000 (2017)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 18.152 160 aandelen B à € 113,45.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	Voor de uit te voeren prestaties moet een andere leverancier worden gezocht. In de gemeente-begroting 2020 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 40.000.	• Beoordeling van de begroting en de jaarrekening • Beoordeling van het nakomen van de prestaties
Huisvuilcentrale Noord Holland	NV	0,789% (A) 0,695% (totaal)	Gewone aandelen (A)	€ n.n.b. (2020) € 10,1 mln. (2019) € 13,3 mln. (2018) € 13,6 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 126,5 mln. (2019) € 116,3 mln. (2018) € 103,2 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 800 ml. (2019) € 769 mln. (2018) € 831 mln. (2017)	nihil (2020) nihil (2019) nihil (2018) nihil (2017)	Ja, de aandeel-houders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A à € 45,45. Garantiestelling van € 211.050 per aandeel.	De garantiestelling jegens financiers is op grond van de ballotageovereen-komst hoofdelijk, met onderlinge verreken-ing op basis van het aantal aandelen.	In de gemeente-begroting 2020 is rekening gehouden een garantiestellings-provisie van € 48.839. Voor 2020 ev jaren is deze geraamd op € 40.390.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Vitens	NV	0,281%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2020) € 11,1 mln. (2019) € 13,0 mln. (2018) € 47,7 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 533,3 mln. (2019) € 533,1 mln. (2018) € 533,7 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 1.293 mln. (2019) € 1.233 mln. (2018) € 920,4 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € nihil (2019) € 14.594 (2018) € 53.509 (2017)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de begroting 2020 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 46.238.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2017 e.v.	Eigen Vermogen eind 2017 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2017 e.v.	Dividend	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico´s afgedekt door andere partners	Overige risico´s bij faillissement	Monitoring van risico´s
Wadinko	NV	1,47%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2020) € 2,0 mln. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 3,2 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 68,9 mln. (2019) € 68,0 mln. (2018) € 67,7 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 1,6 mln. (2019) € 1,5 mln. (2018) € 1,5 mln. (2017)	€ 17.500 (2020) € 17.500 (2019) € 17.500 (2018) € 17.500 (2017)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 3.500; 35 aandelen à € 100.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeente-begroting 2020 en verder is rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 17.500.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Bank Nederlandse Gemeenten	NV	,0001%	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2020) € 163 mln. (2019) € 318 mln. (2018) € 375 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 4.887 mln. (2019) € 4.991 mln. (2018) € 4.953 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 149,700 mln (2019) € 137.509 mln (2018) € 140.025 mln (2017)	€ n.n.b. (2020) € 4.538 (2019) € 11.004 (2018) € 3.938 (2017)	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeente-begroting 2020 was rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering van € 4.538. De werkelijke uitk. Is echter ngehou-den n.a.v. corona,	
Technofonds Flevoland	BV	1,0098 %	Gewone aandelen	€ n.n.b. (2020) - € 1.817 K (2019) -€ 920 K (2018) -€ 677 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 5,2 mln. (2019) € 7,0 mln. (2018) € 14,2 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 54 K (2019) € 157 K (2018) € 153 K (2017)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen à € 453,78.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeente-begroting 2020 en verder wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2017 e.v.	Eigen Vermogen eind 2017 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2017 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico´s afgedekt door andere partners	Overige risico´s bij faillissement	Monitoring van risico´s
Veiligheidsregio Flevoland	GR			€ n.n.b. (2020) € 39 K (2019) € 653 K (2018) € 89 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 9,8 mln. (2019) € 9,4 mln. (2018) € 8,7 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 7,7 mln. (2019) € 2,2 mln. (2018) € 3,0 mln. (2017)	n.v.t.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 691.437 (2017) € 704.841 (2018) € 731.686 (2019) € 849.799 (2020)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen. Toerekening cf. art. 36 GR	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland	GR			€ n.n.b. (2020) € 995 K (2019) €-203 K. (2018) € 36 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 7,0 mln. (2019) € 6,0 mln. (2018) € 6,2 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 10,7 mln. (2019) € 9,9 mln. (2018) € 6,6 mln. (2017)	n.v.t.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 348.153 (2017) € 354.724 (2018) € 368.724 (2019) € 409.724 (2020)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep Concern voor werk	GR	14,13 %	Participaties	€ n.n.b. (2020) € 235 K (2019) € 156 K (2018) € 143 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 2,9 mln. (2019) € 2,6 mln. (2018) € 2,5 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 1.4 mln. (2019) € 1,1 mln. (2018) € 1,4 mln. (2017)	n.v.t.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	▪ Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. ▪ Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 1.904.255 (2017) € 1.762.145 (2018) € 1.766.791 (2019) € 1.620.728 (2020)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2017 e.v.	Eigen Vermogen eind 2017 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2017 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico´s afgedekt door andere partners	Overige risico´s bij faillissement	Monitoring van risico´s
Port of Urk	BV	100%	Gewone aandelen	-€ 10 K (2020) -€ 15 K (2019) -€ 24 K (2018) -€ 44 K (2017)	€ 7 K (2020) € 18 K (2019) € 33 K (2018) € 56 K (2017)	€ 4 K (2020) € 38 K (2019) € 33 K. (2018) € 12 K (2017)	n.v.t.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV	Aandelenkapitaal van € 100.000; 100.000 aandelen à € 1.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal	In de gemeente-begroting 2020 en verder wordt geen rekening gehouden met een jaarlijkse winstuitkering.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Flevolands Archief (voorheen Erfgoedcentrum Nieuw Land	GR			€ n.n.b. (2020) € 485 K (2019) € 524 K (2018) € 129 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 873 K (2019) € 607 K (2018) € 129 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 112 K (2019) € 318 K (2018) € 1,1 mln. (2017)	n.v.t.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 57.013 (2017) € 43.998 (2018) € 44.189 (2019) € 45.156 (2020)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	GR	2,17%		€ n.n.b. (2020) € 640 K. (2019) € 335 K. (2018) € 729 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 1,6 mln. (2019) € 1,6 mln. (2018) € 1,9 mln. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 5,3 mln. (2019) € 4,4 mln. (2018) € 4,9 mln. (2017)	n.v.t.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 255.509 (2017) € 219.224 (2018) € 219.224 (2019) € 269.315 (2020)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

Verbonden partij	Rechts-vorm	Belang	Soort belang	Resultaat 2017 e.v.	Eigen Vermogen eind 2017 e.v.	Vreemd Vermogen eind 2017 e.v.	Uitkering	Verplichte afdekking van het tekort	Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Risico´s afgedekt door andere partners	Overige risico´s bij faillissement	Monitoring van risico´s
Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland	Centrum-regeling						N.v.t.	Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.134.403 (2017) € 2.616.126 (2018) € 2.369.239 (2019) € 2.447.000 (2020)	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening
Stichting FlevoMeer Bibliotheek	Stichting			€ n.n.b. (2020) € 246 K. (2019) € 86 K. (2018) -€ 342 K (2017)	€ n.n.b. (2020) € 1,6 mln. (2019) € 1,2 mln. (2018) € 1,1 mln.. (2017)	€ n.n.b. (2020) € 3,3 mln. (2019) € 3,3 mln. (2018) € 3,7 mln. (2017)	N.v.t.		Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 348.288 (2017) € 352.635 (2018) € 366.611 (2019) € 378.014 (2020)	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel		Beoordeling van de begroting en de jaarrekening

GRONDBELEID	3F

Inleiding

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

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

Gemeente Urk voert een actief grondbeleid. Hiervoor zijn open en transparante kaders en uitgangspunten nodig. De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 7 mei 2020 de 'Nota Grondbeleid 2020-2024 vastgesteld. De gemeente Urk kiest voor situationeel grondbeleid met een actieve basis.

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

► Het taakveld grondexploitatie

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

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

► Relatie met de jaarrekening, tussenrapportage en begroting

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

► BOUWGROND IN EXPLOITATIE (BIE)

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

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

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

Complex	*Geraamd resultaat ultimo 2019 (incl. afdrachten)*	*Positief / negatief*	*Geraamd resultaat ultimo 2020 (incl. afdrachten)*	*Positief / negatief*	*Geraamd bedrag afdrachts-fondsen*	*Looptijd verkoop*	*Exploitatie laatst vastgesteld*
1. Zeewijk	512.989	positief				*2007 - 2020*	gereed
2. Oranjewijk afronding	3.087.897		2.286.568	positief	488.648	*2014 - 2022*	dec-20
3. Zeeheldenwijk	3.627.876	positief	5.213.313	positief	3.385.930	*2022 - 2038*	feb-21
4. Grex Staartweg			174.433	positief	36.828	*2020 - 2029*	dec-20
5. Zwolse Hoek, fase 5	160.935	positief	76.980	positief	60.669	*2007 - 2022*	dec-20
6. Port of Urk *)	-3.308.681	negatief	-1.362.962	negatief	0	*2019 - 2041*	apr-21
7. Westgat *)	-470.246	negatief	-470.246	negatief	0	*2019 - 2022*	dec-20
Totaal resultaat	***3.610.770***	***positief***	***5.918.086***	***positief***	***3.972.075***		

*) Voor de complexen Port of Urk en Grex Westgat zijn verlig voorzieningen gevormd tot een bedrag van respectievelijk € 1.362.962 en € 470.246.

NB: De resultaten zijn exclusief af te dragen vennootschapsbelasting.

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen de actieve grondexploitaties jaarlijks te worden herzien. Op 10 december 2020 heeft de gemeenteraad de actieve grondexploitaties Westgat en Zwolse Hoek 5 geactualiseerd, de actieve grondexploitatie Staartweg vastgesteld en de Grondexploitaties Oranjewijk fase 1 en 2 samengevoegd in Oranjewijk afronding . Op 18 februari is de grondexploitatie Zeeheldenwijk geactualiseerd en de grex Port of Urk zal naar huidig inzicht in de raadsvergadering van 8 april 2021 worden geactualiseerd. De herzieningen zijn gebaseerd op de actuele regels uit het BBV. Dit betekent onder meer dat de fondsafdrachten niet meer als kostenregel zijn opgenomen, maar afzonderlijk zichtbaar zijn gemaakt. Dit zodat deze als resultaatbestemming kunnen worden genomen bij winstname of afsluiting van het plan. Voor de volledigheid zijn de bedragen voor fondsafdracht in bovenstaande tabel wel zichtbaar gemaakt.

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Exploitatie/activiteit	**Boekwaarde per 31-12-2019**	**Vermeerdering**	**Vermindering**	**Boekwaarde per 31-12-2020**
1. Zeewijk (gereed)	-271.374	605.292	333.918	0
2. Oranjewijk (afronding)	3.205.621	1.875.188	4.443.066	637.740
3. Zeeheldenwijk	23.816.812	2.693.955	37.643	26.473.121
4. Grex Staartweg	0	533.890	0	533.890
5. Zwolse Hoek, fase 5	-162.048	20.075	507	-141.465
6a. Port of Urk	4.707.172	1.049.715	403.570	5.353.317
6b. VZ Port of Urk	-3.308.681	0	-1.945.719	-1.362.962
7a. Grex Westgat	739.846	40.460	8	780.298
7b. VZ Grex Westgat	-470.246	0	0	-470.247
Totaal	**28.257.102**	**6.818.575**	**3.272.993**	**31.803.690**

d.d. 24 juni 2021

Toelichting per exploitatiegebied

Ad 1. Zeewijk (afronding)

In december 2019 is de grondexploitatie voor het plan Zeewijk (afronding) voor het laatst door de raad vastgesteld. In 2020 is de laatste grond uit dit plan verkocht en is het complex afgesloten. Eventuele kosten die voor dit complex in de toekomst nog worden gemaakt verlopen via de reserve grondzaken.

Grondvoorraad per 1 januari 2020	1.013
Verkocht	1.013
Grondvoorraad per 31 december 2019	0

Ad 2. Oranjewijk afronding

Het plan Oranjewijk fase I en Fase II zijn in 2020 afgesloten en samengevoegd in het plan Oranjewijk afronding. De boekwaarden van beide complexen zijn per 1 januari 2020 en de financiële mutaties 2020 zijn daarbij overgebracht. In de raadsvergadering van december 2020 is de grondexploitatie Oranjewijk afronding vastgesteld.

Grondvoorraad planfase 1 per 1 januari 2020	16.858
Verkocht	8.390
Grondvoorraad per 31 december 2020	8.468

Ad 3. Zeeheldenwijk

In de raadsvergadering van 18 februari 2021 is de meest recente grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Op basis van dit plan wordt een winst verwacht van € 5.213.314. Deze grondexploitatie is gebaseerd op de laatste aanpassingen uit de boekhoudvoorschriften (BBV). Op basis van deze grondexploitatie gelden onderstaande grondvoorraden.

Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2020 (woningbouw)	313.451
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2020 (waterwonen)	3.895
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2020 (bedrijven)	48.893
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2020 (voorzieningen)	70.004
Grondvoorraad Zeeheldenwijk per 31 december 2020 (parkeren)	7.499
Verkocht in Zeeheldenwijk per 31 december 2020	0

Ad 4. Grex Staartweg

Op 10 december 2020 heeft de raad de grondexploitatie voor het plan Staartweg vastgesteld. In augustus 2020 zijn de gronden en opstallen Staartweg 18 aangekocht. De gemeente wil deze gronden gaan ontwikkelen. Daarom is er een grondexploitatie geopend voor dit plan. Het verwacht positief resultaat van dit plan bedraagt € 174.433.

Grondvoorraad per 1 januari 2020	0
Gekocht	4.056
Grondvoorraad per 31 december 2020	4.056

Ad 5. Zwolse Hoek, fase 5

In de raadsvergadering van 10 december 2020 is voor dit plan een herziene grondexploitatie vastgesteld.

Grondvoorraad per 1 januari 2020	6.774
Verkocht	0
Grondvoorraad per 31 december 2020	6.774

Ad 6a en 6b. Port of Urk

Urk heeft behoefte aan een nieuw bedrijventerrein (BDBT). Het direct beschikbare aanbod van grond met een bedrijfsbestemming is praktisch nul en onvoldoende voor de vraag en behoefte aan grond met een bedrijfsbestemming binnen de gemeente Urk. Het bedrijventerrein Port of Urk wordt ontwikkeld ten behoeve van het visserijcluster, de maritieme sector en de nieuwe bedrijven vanuit Urk. Om de ontwikkeling van het bedrijventerrein mogelijk te maken heeft de gemeente Urk samen met de gemeente Noordoostpolder een Bestuursovereenkomst grenscorrectie gemeenten Noordoostpolder en Urk gesloten. Onderdeel van de afspraken was dat de gemeente Noordoostpolder de gronden zou aanwijzen in het kader van de Wet voorkeursrecht gemeenten. Per 1 januari 2019 is de grenscorrectie een feit geworden. In 2019 werd een grondexploitatie voor dit plan vastgesteld. Deze liet een negatief resultaat zien van € 3.308.681. Op 8 april 2021 wordt naar huidig inzicht de grondexploitatie 2020 door de raad vastgesteld. Deze grondexploitatie laat een veel gunstiger beeld zien en sluit met een nadelig resultaat van € 1.362.960.

Grondvoorraad per 1 januari 2020	612.828
Aanpassing 2020	-10.755
Verkocht	5.001
Bouwrijpgemaakt	
Grondvoorraad per 31 december 2020	597.072

Ad 7a. en 7b. Grex Westgat

De grondexploitatie Westgat is voor het laatst op 10 december 2020 door de raad vastgesteld. Het plan sluit met een negatief resultaat van € 470.246. Hiermee is het verlies gelijk gebleven met de in 2019 vastgestelde grondexploitatie. Voor het verwacht verlies is een voorziening getroffen. Naar verwachting zal in 2021 een bestemmingsplan ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. In 2022 kunnen vervolgens de civiele werkzaamheden worden uitgevoerd en kunnen gronden in 2023 worden verkocht.

Grondvoorraad per 1 januari 2020	3.018
Verkocht	0
Grondvoorraad per 31 december 2020	3.018

Totaaloverzicht verkochte m2 bouwgrond in 2020

Oppervlakte nog te verkopen bouwgrond	Zeewijk	Oranjewijk afronding	Zeehelden-wijk (woningen en overig)	Zeehelden-wijk (bedrijven)	Zwolse H. fase 5	Port of Urk	Westgat	Staartweg	Totaal
Per 31 december 2019	1.013	32.325	400.117	51.235	6.774	612.828	0	0	1.104.292
Aanpassing m2		3.135	-5.268	-2.342		-10.755	3.018	4.056	-8.156
Verkocht	1.013	18.602				5.001	0		24.616
Per 31 december 2020	**0**	**16.858**	**394.849**	**48.893**	**6.774**	**597.072**	**3.018**	**4.056**	**1.071.520**
Aantal m2 ondertekende ovk-en	0	8.390	0	0	0	0	0	0	8.390
Aantal m2 in optie	0		0	0	2.005	0	0	0	2.005
Nog te verkopen	**0**	**8.468**	**394.849**	**48.893**	**4.769**	**597.072**	**3.018**	**4.056**	**1.061.125**
Geprognosticeerde verkochte m2	*1.013*	*21.155*	*0*	*0*	*6.774*	*0*	*0*	*0*	*28.942*

NB: de aangegeven verkochte m2 gronden, zijn gronden die bij de notaris zijn gepasseerd. Tot en met 31 december 2020 zijn er tevens verkoopovereenkomsten aangegaan. Het totaal aan verplichtingen bedraagt 10.395 m2. De verwachting is dat deze gronden in 2021 grotendeels zijn gepasseerd.

Grondprijzen
De gemeente Urk kiest er voor om bij de vaststelling van de grondwaarde uit te gaan van de marktwaarde van de grond. De grondprijzen genoemd in de grondprijzennota worden jaarlijks geactualiseerd per 1 januari. Uit onderstaande tabellen blijken de grondprijzen 2019 en 2020, deze prijzen zijn exclusief B.T.W.

Woningbouw en bijzondere voorzieningen Prijzen exclusief B.T.W.	Grondprijs 2019	Grondprijs 2020
Rijenwoningen, huur	22.193,48	22.777,17
Rijenwoningen, koop	222,58	232,48
Patiowoningen	229,54	238,41
Twee onder één kap woningen (geschakeld)	229,54	238,41
Twee onder één kap woningen	244,46	254,24
Vrijstaande woningen	274,75	285,74
Maatschappelijke voorzieningen	160,00	164,21
Nutsvoorzieningen	260,00	266,84
Appartementen (koop)	354,57	368,76
Sociale huur, grondwaarde per appartement	22.193,48	22.777,17

Bedrijventerrein (per locatie) Prijzen exclusief B.T.W.		Grondprijs 2019	Grondprijs 2020
Zwolse Hoek, fase 4	Overige locaties	verkocht	verkocht
Zwolse Hoek, fase 5	Zichtlocatie 'Domineesweg'	145,00	148,00
	Overige locaties	maatwerk	Maatwerk

Debiteuren grondexploitatie
De grond aan- en verkopen worden verantwoord in het jaar waarin de akte is gepasseerd bij de notaris. Van het verkoopcontract wordt een vordering geboekt (debiteuren) met als tegenrekening nog te passeren gronden woningbouw en bedrijfsterreinen. Dit betekent dat tot het moment dat de akte definitief wordt gepasseerd bij de notaris de openstaande vordering op de balanspost debiteuren staat. Zolang de akte niet is gepasseerd is bij deze categorie sprake van een bepaald risico. In het verleden (in de crisis) heeft dit risico zich slechts een enkele keer vertaald door teruggaaf van de eerder aangekochte gronden. De koper is in dit geval 1% van de aankoopnota verschuldigd en bovendien is deze de rente verschuldigd over de openstaande vordering. Hieronder treft u een overzicht aan van de openstaande posten in verband met grondverkopen tot en met 2020 naar de stand per 11 maart 2021.

Openstaande vorderingen	31-12-2020	11-3-2021
Bedrijventerreinen	0	0
Woongebieden 1)	2.412.681	1.144.871
Totaal vorderingen	2.412.681	1.144.871

1) Dit betreft met name vorderingen uit abc-constructies

Planning woningbouw (op te leveren woningen) Urk 2017- 2025

Grondcomplex	Opgeleverd				Prognose 2021-2025				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Zeewijk	13	30	16	2	0	0			
Oranjewijk 1e fase	52	32	1	0	5	55			
Oranjewijk 2e fase		83	41	21	14	14	20		
Oranjewijk 3e fase			36	52	76	1	32		
Wilhelminaschoollocatie					0	32	32		
Zeeheldenwijk							96	96	96
Vuurbaakschoollocatie		22							
Overig	1	2				4			
Totaal aantal woningen	**66**	**169**	**94**	**75**	**95**	**106**	**180**	**96**	**96**

d.d. 24 juni 2021

►OVERIGE VOORRAAD (overgeheveld naar MVA)

Overzicht boekwaarden overige voorraad 2020

Activiteit	*Boekwaarde 31-12-2019*	*Vermeerdering*	*Vermindering*	*Boekwaarde 31-12-2020*
Bedrijfspanden Oost	231.827	103.271	335.098	0
Gronden Indu Oud	0	110.280	110.280	0
Voorbereidingskrediet Lemsterhoek	0	73.282	11	73.271
Voorbereidingskrediet Noorderzand	0	455		455
Locatie Vuurbaak	0	1.468	1.468	0
Totaal	**231.827**	**288.756**	**446.857**	**73.726**

Toelichting overige voorraad:

Overige voorraad	*Toelichting*
Bedrijfspanden Oost	Per 31 december 2019 had deze voorraad een boekwaarde van € 231.827. In 2020 zijn de panden verkocht. Het verkoopresultaat is na aftrek van kosten en boekwaarde toegevoegd aan de reserve grondzaken.
Gronden oud industrieterrein	Deze voorraad had ultimo 2019 geen boekwaarde. In eerdere jaren is deze boekwaarde op grond van de BBV regels (ten laste van de reserve grondzaken) verlaagd tot € nihil. In 2020 zijn de gronden verkocht en is de opbrengst ten gunste gebracht van de reserve grondzaken.
Voorbereidingskrediet Lemsterhoek	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 221.500 beschikbaar gesteld. In 2020 zijn hierop uitgaven gedaan tot een bedrag van € 73.271 (per saldo).
Voorbereidingskrediet Noorderzand	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 95.000 beschikbaar gesteld. In 2020 zijn hierop uitgaven gedaan tot een bedrag van € 455.
Locatie Vuurbaak	Bij de afsluiting van dit complex in 2018 is besloten dat voor de laatste werken uit dit plan een bedrag van € 50.000 beschikbaar blijft in de reserve grondzaken. In 2020 is een bedrag uitgegeven van € 1.468. Dit bedrag is gedekt ten laste van voornoemde beklemming in de reserve grondzaken.

► ALGEMENE RESERVE GRONDEXPLOITATIE

Door de gemeenteraad (Kadernota, grondbeleid) is bepaald dat de reserve grondzaken een stand moet hebben gelijk aan een vastgesteld percentage van de totale boekwaarden. Vanwege het hoge risicoprofiel van het nieuw te ontwikkelen bedrijventerrein is een hoger percentage gehanteerd. Vanuit een financiële doorkijk voor de komende 10 jaar is een reservestand van € 7 miljoen noodzakelijk. Op dit moment is, ten opzichte van de gewenste stand van deze reserve (€ 6.2 miljoen), sprake van een tekort van € 0.8 miljoen. Bij een toekomstige winstneming zal de reserve grondexploitatie worden aangezuiverd in verband met dekking mogelijke toekomstige risico's. De reservestand heeft zich op onderstaande wijze ontwikkeld in 2020:

Stand per 1 januari 2020		**3.518.047**
Mutaties 2020		
1. Winstname/afwikkeling Zeewijk	-447.563	
2. Winstname Oranjewijk afronding	-748.973	
3. Afwikkeling door verkoop grond indu oud	-107.503	
4. Afwikkeling door verkoop panden Oost	-88.525	
5. Overige dotaties	-2.344	
6. Verliesvoorziening Port of Urk	-1.945.719	
7. Afdracht VPB (schatting)	302.559	
8. Bijdrage strategische aankopen	172.500	
9. Winstname Zwolse Hoek 5	18.721	
10. Bijdrage Zonne-energieregeling	149.627	
11. 4-jaarlijkse bijdrage Woonwensenbeleid	15.000	
12. Overige	1.468	
		-2.680.753
Stand 31 december 2020		**6.198.800**
Noodzakelijke stand reserve grondzaken		7.000.000
Benodigde aanvulling weerstandvermogen		**801.200**

Ad 1. Winstname/afwikkeling Zeewijk
In 2020 is de laatste grond uit het complex Zeewijk verkocht. Het plan is afgesloten. De winst bij afwikkeling is gestort in de reserve grondzaken.

Ad 2. Winstname Oranjewijk afronding
In 2020 is bij het complex Oranjewijk afronding winst genomen tot een bedrag van € 748.973. Dit bedrag is gestort in de reserve grondzaken.

Ad 3. Afwikkeling door verkoop grond indu oud
Deze voorraad had ultimo 2019 geen boekwaarde. In eerdere jaren is deze boekwaarde op grond van de BBV regels (ten laste van de reserve grondzaken) verlaagd tot € nihil. In 2020 zijn de gronden verkocht en is de opbrengst ten gunste gebracht van de reserve grondzaken.

Ad 4. Afwikkeling door verkoop panden Oost
Per 31 december 2019 had deze voorraad een boekwaarde van € 231.827. In 2020 zijn de panden verkocht. Het verkoopresultaat is na aftrek van kosten en boekwaarde toegevoegd aan de reserve grondzaken.

Ad 5. Overige dotaties
In 2020 is een bedrag aan overige dotaties geboekt tot een bedrag van € 2.344.

Ad 6. Voorziening verwacht verlies
Op basis van de door de raad in december 2020 vastgestelde grondexploitatie Port of Urk moet de verliesvoorziening positief worden bijgesteld. Dit tot een bedrag van € 1.945.719. Deze bijstelling is ten gunste gebracht van de reserve grondzaken.

Ad 7. Afdracht Vpb
Op basis van de actuele berekeningen is over 2020 een onttrekking van € 302.559 benodigd

Ad 8. Bijdrage strategische aankopen
In de perspectiefnota 2011 is besloten jaarlijks een bedrag van € 172.500 toe te voegen aan de reserve strategische aankopen.

Ad 9.Winstname Zwolse hoek 5
In 2020 is bij dit complex een negatieve winst genomen tot een bedrag van € 18.721.

d.d. 24 juni 2021

Ad 10 Bijdrage Zonne-energieregeling
In 2020 is een bijdrage gedaan vanuit de reserve grondzaken tot een bedrag van € 149.627.

Ad 11 4-jaarlijkse bijdrage woonwensenbeleid
In de kadernota 2019 tot een woonwensenbeleid. Op grond van dit besluit wordt eens per 4 jaar een bijdrage vanuit de reserve grondzaken gedaan ter bekostiging van dit beleid.

Ad 12. Overige
Bij het opmaken de jaarrekening is een bedrag onttrokken van € 1.468. Dit bedrag heeft betrekking op Vuurbaak.

► 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 tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

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

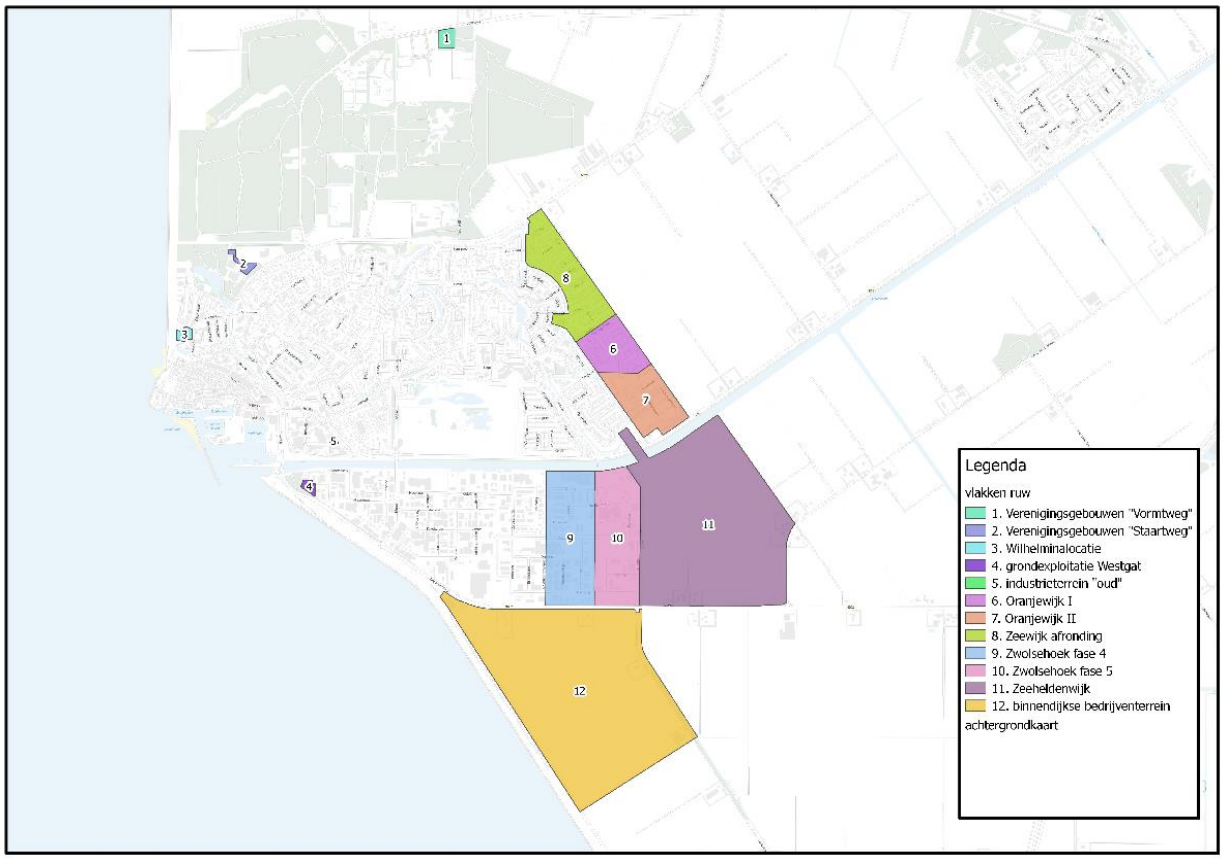
Winstnemingen en fondsafdrachten

Winstnemingen en fondsafdrachten 2020

Complex	Raming totale kosten (excl. genomen winsten vorige jaren)	Raming totale opbrengsten	% gereal. kosten	% gereal. opbrengsten	Te nemen winst 2020	Te nemen fonds-afdrachten 2020
Oranjewijk afr.	26.187.989	-32.032.492	89%	84%	-748.973	-82.756
Zeewijk	8.904.909	-14.764.226	100%	100%	-447.560	19.698
Staartweg	904.847	-1.079.279	59%	0%	0	0
ZH fase 5	14.181.611	-15.341.704	95%	95%	18.721	19.769
Zeeheldenwijk	99.913.581	-105.126.895	27%	1%	0	0
Port of Urk	61.127.139	-59.839.177	9%	1%	0	0
Westgat	1.317.001	-846.755	85%	41%	0	0
	212.537.077	**-229.030.528**			**-1.177.813**	**-43.289**

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

Plattegrond grondexploitaties



3G LOKALE HEFFINGEN

Inleiding

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

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

Tarievenbeleid

Voor de hoogte van tarieven gelden de volgende uitgangspunten:
De belastingen en heffingen worden trendmatig verhoogd, tenzij op grond van een besluit van de gemeenteraad een andere verhoging is vastgelegd. Voor 2018 was de trendmatige verhoging vastgesteld op 1,6%. Extra verhogingen worden slechts voorgesteld, wanneer daar tegenover de realisering van aanwijsbare voorzieningen ten behoeve van de gemeenschap staan. Dienstverlening door of vanwege de gemeente, behoort kostendekkend te zijn.

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

Gemeentelijke heffing	Rekening 2019	Begroting 2020		Rekening 2020
		prim	actueel	
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	4.677.599	4.911.973	4.917.415	4.911.973
1.2 Hondenbelasting	61.872	60.747	62.000	60.747
1.3 Precariobelasting	2.868	18.694	18.000	18.694
1.4 Toeristenbelasting	75.028	67.545	52.024	67.545
Totaal Belastingen	**4.817.366**	**5.058.960**	**5.049.439**	**5.058.960**
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.669.443	1.878.394	1.852.394	1.896.026
2.2 Rioolheffing	2.377.170	2.193.565	2.168.565	2.212.597
2.3 Haven- en kadegelden	663.504	603.418	642.821	712.854
2.4 Marktgelden	31.876	30.004	30.004	34.662
2.5 Begraafrechten	268.942	286.781	287.936	392.782
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	280.395	353.093	211.914	221.333
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	873.977	381.600	711.308	766.792
2.8 Leges (Titel 3)	13.700	13.700	13.700	13.700
2.9 Overig	0	0	0	0
Totaal Retributies	**6.179.007**	**5.740.555**	**5.918.642**	**6.250.745**
TOTAAL	**10.996.373**	**10.799.514**	**10.968.080**	**11.309.705**

1. BELASTINGEN

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

1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

d.d. 24 juni 2021

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

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

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

Elk jaar wordt de onroerend zaak gewaardeerd o.g.v. de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Hiermee volgt de WOZ-waarde jaarlijks de marktontwikkeling. De gemeente Urk heeft delen van de jaarlijkse herwaardering uitbesteed aan het taxatiebureau SMQ. Voor het belastingjaar 2020 geldt de WOZ-waarde naar prijspeil van 1 januari 2019.

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

De stijging op de huizenmarkt is fors doorgezet met een gemiddelde waardestijging van 8 %. Met deze stijging is het tarief dan ook verlaagd, zodat de gemiddelde aanslag gelijk was aan 2019. Bij de niet-woningen was sprake van een gemiddelde waardestijging van 1,5 %.

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Onroerende-zaakbelastingen. De totale OZB-inkomsten bedroegen in 2020 € 4,91 miljoen.

De opbrengsten 2020 en volgende jaren zijn gebaseerd op de besluitvorming van de raad, de groei van het aantal onroerende zaken en de tariefsaanpassingen op basis van de nieuwe waarden in het kader van de hertaxaties Wet WOZ. Op grond van eerder besluitvorming dienen de tarieven zodanig vastgesteld te worden dat de geraamde opbrengsten gerealiseerd worden.

1.2 Hondenbelasting
Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven ter zake het houden van een hond binnen de gemeente. Het is niet nodig dat de gemeente een relatie legt tussen de opbrengst van de hondenbelasting en de kosten die voor de gemeente aan de bevuiling door honden zijn verbonden. Het tarief voor 2020 is met 1,6 % verhoogd. De opbrengst voor deze belasting was in 2020 € 61.000.

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 2020 was de opbrengst € 18.694.

1.4 Toeristenbelasting
Dit betreft een belasting die wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de Basisregistratie Personen (BRP). Door het heffen van een toeristenbelasting dragen ook niet-inwoners bij in de kosten van de algemene voorzieningen. Het tarief bedraagt € 1,00 per persoon per overnachting. Als gevolg van een stijging van het aantal arbeidsmigranten is de opbrengst hoger dan geraamd. De opbrengst voor deze belasting bedroeg in 2020 € 67.545.

2. RETRIBUTIES

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

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

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

- Afvalstoffenheffing;
- Rioolheffing;
- Haven- en kadegelden;
- Leges;
- 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 2020.

Kostendekking Retributies en Leges (x 1.000)

Gemeentelijke heffing	Rek2019	Begroting 2020 primitief			Begroting 2020 actueel			Rekening 2020		
	dekking	lasten	baten	dekking	lasten	baten	dekking	lasten	baten	dekking
2.1 Afvalstoffenheffingen	99%	1.949	1.931	99%	2.179	2.290	105%	2.252	2.381	106%
2.2 Rioolheffing	101%	2.177	2.194	101%	2.142	2.192	102%	2.280	2.236	98%
2.3 Haven- en kadegelden *	62%	796	641	80%	916	725	79%	906	791	87%
2.4 Marktgelden	60%	43	30	70%	43	30	71%	54	35	65%
2.5 Begraafrechten	62%	360	287	80%	377	353	94%	415	393	95%
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	45%	726	353	0%	683	212	31%	635	221	35%
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	91%	846	382	0%	874	711	81%	1.172	767	65%
2.8 Leges (Titel 3)	82%	17	14	0%	17	14	82%	17	14	82%

*) exclusief juridische kosten en reservemutatie

2.1 Afvalstoffenheffing

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

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. Inmiddels mag duidelijk zijn dat door het huidige afvalbeleid de tarieven jaarlijks fors stijgen. Ten eerste heeft dit te maken met het slechte afvalscheidingsgedrag van onze inwoners die door het huidige Gemac-systeem niet geprikkeld worden om te scheiden. Een slecht scheidingsgedrag leidt tot een stijging van de hoeveelheid restafval. Ten tweede zijn in het regeerakkoord maatregelen opgenomen die moeten bijdragen aan een circulaire economie. Eén van die maatregelen is een hogere belasting op verbranden en storten van afval om zo milieuvervuilend gedrag te ontmoedigen. De hogere kosten die gepaard gaan met het verbranden van afval komen uiteindelijk terecht bij onze inwoners.

Bij ongewijzigd beleid hadden de tarieven de komende jaren steeds met 10 tot 15 % te stijgen! Om dit te voorkomen zijn voorstellen gedaan om de kosten in te dammen. Met ingang van 1 april 2020 wordt het PMD tweewekelijks ingezameld en het restafval maandelijks. Deze wijziging heeft ertoe geleid dat het scheiden van afval is toegenomen, waardoor de tarieven in 2020 (en in 2021) niet hoefden te stijgen. De afvalinzameling op Urk is uitbesteed aan de afvalinzamelaar ROVA te Zwolle.

2.2 Rioolheffing

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

De opbrengst van de rioolheffing mag alleen worden gebruikt ter dekking van de kosten van:
- het inzamelen en transporteren van huishoudelijk en bedrijfsafvalwater en het zuiveren van huishoudelijk afvalwater;
- het inzamelen van afvloeiend hemelwater en het verwerken hiervan alsmede maatregelen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand te voorkomen of te beperken.

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

In 2015 heeft de gemeenteraad van Urk het Gemeentelijk Rioleringsplan (verder te noemen GRP) vastgesteld voor de periode 2016-2021. Uit dit GRP blijken de verwachte exploitatie en investeringslasten in de uitvoeringsperiode. Verder worden in het GRP de belangrijkste uitgangspunten voor de rioolheffing vermeld. Uitgangspunt is dat eventuele exploitatieoverschotten ten gunste moeten komen van voorziening riolering derden of de bestemmingsreserve riolering. Investeringen moeten zo mogelijk direct worden afgeboekt vanuit de spaarvoorziening riolering. Dit met dien verstande dat in de spaarvoorziening een bedrag van € 500.000 beschikbaar blijft. De inzet op deze wijze van de spaarvoorziening is bedoeld om onnodige rentekosten op investeringen te vermijden.
Op grond van het GRP is het tarief voor 2020 met 3,5 % verhoogd.

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

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

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Marktgelden. De tarieven zijn met 2,5% gestegen. Het tarief voor de eerste vier meter is een vast bedrag. Omdat hierin ook de kosten voor reclameactiviteiten van de markt zelf verwerkt zijn, en deze opbrengsten de kosten niet dekken, is dit tarief verhoogd van € 11,90 naar € 13,15.

2.5 Begraafrechten
Op basis van de verordening op de graf- en begrafenisrechten worden in de gemeente Urk rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. Voor de begrafenisrechten geldt dat deze maximaal kostendekkend mogen zijn. Kruissubsidiëring is mogelijk binnen deze verordening. Dit betekent dat het dekkingspercentage moet worden beoordeeld op basis van de gehele verordening en niet per onderdeel. In onderstaande tabel worden de kosten en opbrengsten begraafplaatsen volgens de rekening 2020 vermeld. Hieruit blijkt dat een dekkingspercentage van 95%.

2.6 Legesverordening
Onder de naam "leges" worden een aantal verschillende rechten geheven voor het genot van door, of vanwege het gemeentebestuur, verstrekte diensten. Het gaat hier vooral om de secretarieleges en de leges bouwvergunningen. Van sommige leges wordt het tarief vastgesteld door het Rijk. Bij het berekenen van een kostendekkend tarief mogen overigens alleen de kosten van het verlenen van een vergunning of dienst in rekening worden gebracht. Kosten van onder andere toezicht en handhaving mogen niet doorberekend worden. Voor 2020 zijn de tarieven verhoogd met 1,6 %.

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

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

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

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

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

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

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

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

3. KWIJTSCHELDING

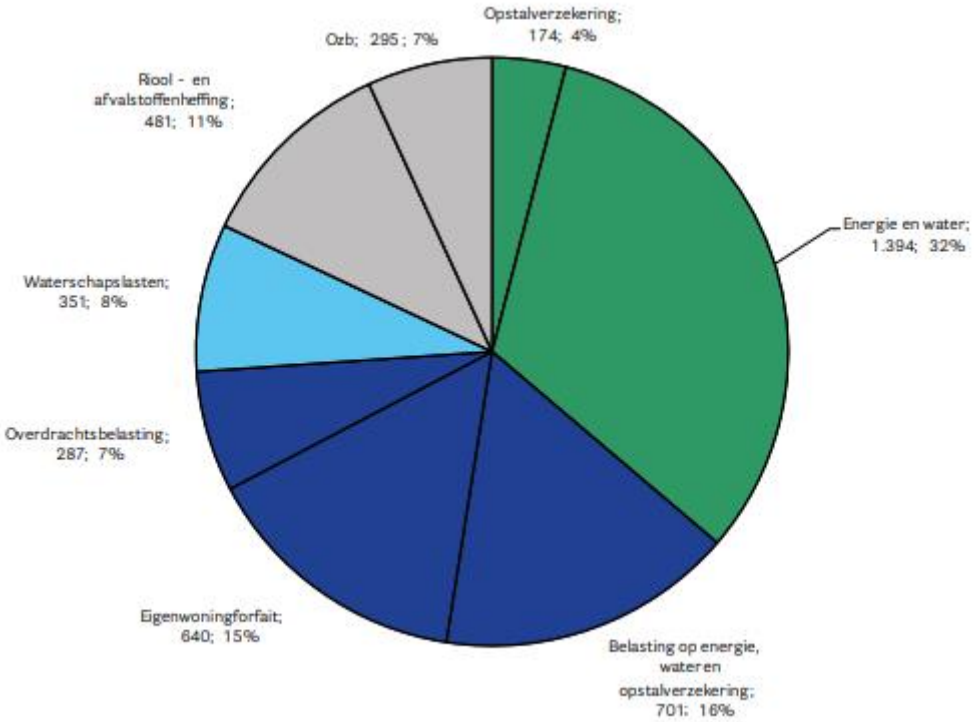
Op grond van de Invorderingswet en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een belastingschuldige die niet in staat is anders dan met buitengewoon bezwaar een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. Bij Ministeriële regeling worden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

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

4. LOKALE LASTENDRUK

Alle onroerende zaken dienen jaarlijks opnieuw getaxeerd te worden op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken. De uitvoering van deze wet ligt in handen van de heffingsambtenaar van de gemeente. Door de Waarderingskamer wordt op deze uitvoering toezicht gehouden. De gemeente Urk scoort bij deze beoordeling al jaren het predicaat ‘goed’, de hoogste score! In 2020 zijn 155 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. Ongeveer 40% van deze bezwaarschriften is (gedeeltelijk) gegrond verklaard. Verder zijn 108 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precario-belasting en havengelden). In 2020 zijn er 5 beroepszaken ingediend tegen de belastingen of de WOZ-waarde.

Lokale belastingen mogen zich altijd al in een grote belangstelling verheugen, vooral landelijk. Diverse instanties berekenen jaarlijks de stijging van de lokale lasten en de uitkomsten hiervan hebben grote aandacht van de landelijke pers. Met name de verschillen tussen de diverse gemeenten krijgen daarbij veel aandacht. Dit terwijl de gemeentelijke belasting ene klein deel uitmaken van de zogenaamde bijkomende woonlasten. Zie de figuur hieronder uit de Atlas van de Lokale lasten (onderzoek Rijksuniversiteit Groningen, COELO)



Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2018-2022

Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2018-2022						Ontwikkeling 2019/2020	Ontwikkeling 2018/2022
Belastingsoort	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**in %**	**in %**
OZB eigenaar	€ 384	€ 391	€ 391	€ 397	€ 403	0,00%	4,95%
Rioolrechten	€ 282	€ 292	€ 263	€ 245	€ 249	-9,93%	-11,70%
Afvalstoffenheffing	€ 224	€ 244	€ 255	€ 250	€ 250	4,51%	11,61%
Korting	€ -16	€ -16					
TOTAAL	**€ 874**	**€ 911**	**€ 909**	**€ 892**	**€ 902**	-0,22%	3,20%

In de periode 2018 tot en met 2022 stijgen de belastingen van de gemeente Urk naar verwachting in totaal met slechts 3,2%. Rekening houdend met de inflatiecorrectie (gemiddeld 1,5 % per jaar) zijn de gemeentelijke belastingen op Urk dan ook gedaald.

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

Om een beeld te krijgen hoe de woonlasten op Urk zich verhouden ten opzichte van gemeenten in Flevoland, treft u hierna de gegevens aan van een aantal gemeenten uit de Atlas van de lokale lasten 2020 van het COELO, zoals gepubliceerd op de website. In de onderstaande vergelijking staat de gemiddelde aanslag 2020 voor een 3-persoonshuishouden. In deze aanslag is inbegrepen de OZB, afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

2020	**Urk**	**NOP**	**Lelystad**	**Almere**	**Dronten**	**Zeewolde**
OZB	€ 391	€ 295	€ 334	€ 303	€ 343	€ 347
Afvalstoffenheffing	€ 255	€ 286	€ 298	€ 378	€ 264	€ 306
Rioolheffing	€ 263	€ 174	€ 179	€ 162	€ 131	€ 129
Totaal	**€ 909**	**€ 755**	**€ 811**	**€ 843**	**€ 738**	**€ 782**

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

3H SOCIAAL DOMEIN

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

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

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

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

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

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

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

Aanbesteding Jeugdzorg met lumpsum financiering
De verschillende vormen van 'Jeugdhulp met Verblijf' zijn na een aanbestedingsronde belegd bij één opdrachtnemer (samenwerkingsverband). Vitree is de penvoerder van dit samenwerkingsverband. Op 4 oktober 2018 is de overeenkomst ondertekend en kent een looptijd van vier jaar en kan twee maal worden verlengd voor een periode van twee jaar. Jeugdhulp met verblijf is gecontracteerd op basis van een vast budget (lumpsum), hierbij is ook rekening gehouden met solidariteit pleegzorg. In de afgelopen jaren is het budget met het samenwerkingsverband diverse keren aangepast. En ook in 2020 was het contract en de gemaakte afspraken regelmatig gespreksonderwerp op de regionale bestuurstafel. Lange tijd leek het er op dat afscheid genomen zou moeten worden van het samenwerkingsverband. Eind 2020 is op basis van gemaakte afspraken bestuurlijk besloten om het contract voort te zetten. Dit heeft er wel toe geleid dat het budget aangepast moest worden. In de 2e Tussenrapportage 2020 was hiervoor reeds een stelpost opgenomen.

Totalen 2020	Begroting	Afrekening	Verschil
Jeugdhulp met verblijf	1.789.000	1.599.109	189.891
Compensatie pleegzorg	-400.000	-422.202	22.202
Jeugdbescherming/-reclassering	621.000	642.645	-21.645
Veilig Thuis	25.000	41.079	-16.079
Crisisdienst GGD Centraal		20.423	-20.423
Essentiele jGGZ (nagekomen)		3.368	-3.368
	2.035.000	1.884.422	150.578
Uitvoerings/projectkosten	16.000	24.800	-8.800
	2.051.000	1.909.222	141.778
Risicodossier		253.787	-253.787
Risicodossier nog in onderzoek		110.400	-110.400
	2.051.000	**2.273.409**	**-222.409**
Deze cijfers nog niet gecontroleerd door de regio accountant			

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

Unieke beschikkingen Jeugdzorg					
Zorgaanbod	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Jeugd GGZ	1	161	339	338	355
Behandeling 18-	29	42	28	41	50
Dagactiviteiten 18-	49	77	78	57	56
Kinderbehandelcentrum				21	17
Ondersteuning 18-	69	86	86	80	73
Vervoer met/zonder rolstoel 18- ZIN	13	15	14	12	8
JeugdzorgPlus			2		
Kortdurend verblijf 18-	5	4	9	11	10
Overige zorg (6)	4	4	7	1	
Totaal	**170**	**389**	**563**	**561**	**569**
Waarvan intensieve trajecten	**2**	**7**	**5**	**10**	**20**

Unieke beschikkingen WMO					
Zorgaanbod	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Dagactiviteiten 18+	64	76	67	75	87
Ondersteuning 18+	103	119	116	118	128
Ondersteuning speciaal 18+		3	8	8	9
Huishoudelijke verzorging	83	84	97	147	196
Vervoer met / zonder rolstoel	33	38	33	35	31
Verblijf GGZ	2	2	1		
Kortdurend verblijf	8	8	8	11	3
Overige zorg (2)	1	2	3	2	1
Eindtotaal	**294**	**332**	**333**	**396**	**455**
Waarvan intensieve trajecten	**3**	**4**	**2**	**2**	**2**

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

Aantallen participatie

Algemene bijstand en IOA		
Aantal per 31-12	**Uitkeringen**	**Personen**
2015	114	143
2016	123	158
2017	127	163
2018	116	155
2019	104	138
2020	103	136

Loonkostensubsidies	
Aantal per 31-12	**Personen**
2015	0
2016	10
2017	20
2018	20
2019	30
2020	29

Bijzondere bijstand en minimaregelingen		
Aantal	**Uitkeringen**	**Personen**
2015	301	122
2016	367	154
2017	376	159
2018	348	144
2019	348	157
2020	367	168

Re-integratie trajecten		
Aantal gestart	**Trajecten**	**Personen**
2015	82	62
2016	54	51
2017	99	82
2018	103	73
2019	75	65
2020	36	32

Financiën

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

Sociaal Domein (excl. apparaatskosten) 2020										
							Reservering		Doeluitkering	
Progr.	(Deel)programma	Begroting saldo	Jaarrekening saldo	Verschil deelprogr.	Verschil progr		Begroting	Jaarrek.	Begroting	Jaarrek
1	**Urk Mit Enkanger**	**8.855.694**	**8.586.527**		**269.167**					
1.1	Inkomensvoorziening	1.151.319	433.247	718.072					8.286.926	9.151.068
1.2	Wmo en Jeugdzorg	6.634.902	7.163.999	-529.097			77.093	-1.256.538	2.358.063	2.430.209
1.3	Gezondheidszorg	762.705	709.612	53.093			165.500	165.500		
1.4	Welzijn	306.770	279.670	27.100			71.405	71.405		
2	**Urk leert**	**2.523.665**	**2.441.835**		**81.830**					
2.1	Onderwijs en educatie	2.523.665	2.441.835	81.830			1.784	32.101	1.329.909	1.324.365
	Vrijval in jaarrekening			**350.998**	**350.997**		**315.782**	**-987.532**	**11.974.898**	**12.905.642**

De grote verschillen in de deelprogramma's 1.1 Inkomensvoorzieningen en 1.2 Wmo en Jeugdzorg zijn verwerkt in de reservemutatie op het deelprogramma 1.2.

De uiteindelijke vrijval in de jaarrekening ad € 350.997 is o.a. toe te schrijven aan de *incidentele* overschotten op :

- Jeugdgezondheidszorg.
- Hogere doeluitkering woonplaatsbeginsel
- Voordelig saldo bijzondere bijstand

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

Voordeel Sociaal Domein naar reserve

Door incidentele meevallers is er een meevaller behaald op de onderdelen Inkomensvoorzieningen (Participatie), de oude WMO-taken en de nieuwe taken in het Sociaal Domein van in totaal € 1.476.131. Dit bedrag, *dat al verwerkt is in bovenstaand overzicht*, is op basis van het raadsbesluit aan de reserve Sociaal Domein toegevoegd, zodat hiermee naar de toekomst financiële tegenvallers opgevangen kunnen worden. Dit overschot is met name veroorzaakt door:

Doorboeking via reserve naar exploitatie 2021 (€ 175.000). Als gevolg van corona-crisis en andere beleidsprioriteiten zijn diverse (doel)uitkeringen en budgetten via de reserve doorgeboekt naar de exploitatie 2021. Denk daarbij aan doeluitkering sportakkoord, kinderopvang en compensatie corona, welke in 2021 bij welzijnsorganisaties zichtbaar zullen worden (bij opstellen jaarrekening).

Stelposten te hoog ingeschat (€ 450.000). In de 2e Tussenrapportage 2020 zijn er stelposten vrijgemaakt voor de risicodossiers jGGZ en Jeugdhulp met Verblijf. Met name de laatste bleek hoger dan vooraf ingeschat en valt daarom vrij.

Tekort oude Wmo-taken (-€ 162.000). Op de oude Wmo-taken, zoals woningaanpassingen en huishoudelijke hulp, blijkt een tekort te ontstaan.

Niet geeffectueerd beleid (€ 390.000) In 2020 is er verloop geweest onder de beleidsmedewerkers en hebben aanbestedingen veel tijd gevraagd binnen het Sociaal Domein. Het op stapel staande beleid werd daarmee (nog) niet geeffectueerd. Dat betekent een incidentele vrijval. Tegelijkertijd konden kosten van inhuur, die voor eerst toebedeeld werden aan het Sociaal Domein, ten laste worden gebracht van doeluitkeringen/budgetten.

Het budget BUIG is vanwege de nieuwe manier van financieren van Levensonderhoud gevestigde ondernemers (voorheen budget Bbz) fors opgehoogd. Door Covid19 hebben gevestigde ondernemers voornamelijk gebruik gemaakt van de TOZO regeling en niet van de BUIG. Tevens is er rekening gehouden met een verhoogde instroom van personen in de Algemene bijstand door Covid19 maar deze is pas eind 2020 op gang gekomen.

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

- Naar het zich naar aanzien is de gemeente Urk een voordeelgemeente als het gaat om de herijking middelen Sociaal Domein. Deze zal naar verwachting fasegewijs ingevoerd worden.
- Wijziging woonplaatsbeginsel. Dit heeft ook effect op de regionale afspraken rond jeugdhulp met verblijf.
- Diverse aanbestedingen. Er worden / zijn diverse aanbesteding in gang gezet,
  - In 2021 worden de lokale taken voor Jeugdzorg, Wmo en hulpmiddelen opnieuw aanbesteed.
  - In 2020 zijn de aanbestedingen leerlingenvervoer en huishoudelijke hulp uitgevoerd.
- Doordecentralisatie Beschermd Wonen (BW). De financiële en inhoudelijk impact van deze doordecentralisatie en de regionale solidariteitsafspraak brengt financiële risico's met zich mee.
- Aandacht voor mogelijke regionale tekorten. De decentralisatie BW en de landelijke verdeling van de middelen heeft ook effect op de regionale middelen. Overschotten vanuit het verleden werden door de regio structureel ingezet. De herverdeling heeft daarom ook effect op andere (regionale) beleidsterreinen. Hoewel een jaarlijks voordeel vanuit de regionale BW geraamd kan worden, zal dus op termijn wel aangepast moeten worden.
- Ambtelijke capaciteit. De vele nieuwe wettelijke taken, de doorontwikkeling van lokale zorgtaken (zoals aanbestedingen) en de lopende zaken vraagt veel van de ambtelijke dienst.

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

Hieronder treft u een aangepaste meerjarenbegroting aan. De op handen zijnde wijzigingen (naar aanleiding van de jaarrekening) die formeel verwerkt moeten worden in de 1e Tussenrapportage 2021 zijn in onderstaande overzichten reeds doorgevoerd.

Sociaal domein Jeugdhulp, Wmo										
	Jaarlijkse uitgaven o.b.v. jaarrekening						Beschikbaar in begroting			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sociaal Domein nieuwe taken (> 2015)										
Zorg in Natura Jeugdzorg, Wmo en jGGZ	1.321	1.746	2.431	2.981	3.140	3.222	3.723	3.762	3.347	3.367
Regionale afspraken Jeugdzorg (aankoopcentrale)	1.593	2.177	2.454	2.255	2.233	2.354	2.502	2.503	2.504	2.505
Regionale taken WMO overschot BW							-125	-125	-125	-125
Persoonsgebonden budget Jeugdzorg en Wmo	1.074	150	89	56	30	31	100	100	100	100
Maatwerk inkomensdeel	34	46	4	4	4	4	25	25	25	25
Sociaal Domein reguliere taken (< 2015)										
Woningaanpassing	266	104	159	198	134	323	202	202	202	202
Hulpmiddelen	245	228	235	201	219	244	306	306	306	306
Vervoersvoorziening	87	8	24	6	9	11	25	25	25	25
Eigen bijdrage clienten		-82	-57	-50	-40	-42	-67	-67	-67	-67
Huishoudelijke Hulp ZIN	268	165	153	190	322	421	320	320	320	320
Huishoudelijke Hulp PGB	80	41	147	150	149	131	158	158	158	158
	4.969	**4.582**	**5.639**	**5.991**	**6.200**	**6.699**	**7.168**	**7.208**	**6.794**	**6.815**

Sociaal domein Participatie										
	Jaarlijkse uitgaven o.b.v. jaarrekening						Beschikbaar in begroting			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Uitvoering algemeen	116	117	150	146	141	246	163	164	165	166
Arbeidsreintegratie	2.093	2.062	1.974	1.954	1.866	1.878	2.030	2.003	1.975	1.950
Gebundelde uitkering	1.393	1.527	1.768	1.914	1.851	-222	72	73	73	74
Bijzondere bijstand	106	131	156	117	102	88	216	217	218	220
Besluit Bijstand Zelfstandigen	249	-522	-61	77	112	100	182	184	186	187
Totale kosten	**3.957**	**3.315**	**3.987**	**4.209**	**4.071**	**2.091**	**2.664**	**2.641**	**2.617**	**2.597**

d.d. 24 juni 2021

INTERBESTUURLIJK TOEZICHT FLEVOLAND | 3I

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

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

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

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

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

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

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

- toezichtsdomein wordt naar tevredenheid uitgevoerd
- toezichtsdomein wordt niet geheel naar tevredenheid uitgevoerd
- toezichtsdomein wordt niet naar tevredenheid uitgevoerd

d.d. 24 juni 2021

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2020	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Huisvesting Vergunning-houders.	Er wordt uitvoering gegeven aan de wettelijke taak om verblijfsgerechtigden tijdig te huisvesten. Het aantal wordt door het Rijk in de halfjaarlijkse taakstelling bepaald. Tijdig betekent binnen 12 weken nadat verblijfsgerechtigde aan een gemeente is verbonden.	• De realisatiecijfers uit het Taakstelling Volg Systeem (TVS) en van het Centraal Orgaan Opvang Asielzoekers (COA) • Gemeenteraad ontvangt bij het niet halen en/of achterstand in taakstelling een halfjaarlijks verslag van B&W over voortgang uitvoering, met inzicht in maatregelen.	Toetsen aan de hand van onder andere: • De wettelijke halfjaarlijkse taakstelling; • Realisatiecijfers uit het TVD van COA;	**Groen / Oranje**	De taakstelling voor de tweede helft van 2020 is niet behaald, er zijn twee vergunninghouders te weinig gehuisvest. Dat heeft te maken met de beperkte beschikbaarheid van sociale huurwoningen. Er is in januari 2021 al wel een woning die kan worden vrijgegeven om zo alsnog te voldoen aan de taakstelling, maar in verband met de coronamaatregelen neemt dit meer tijd in beslag dan gebruikelijk. Afhankelijk van hoe de Provincie dit beoordeelt (zij kijken ook altijd naar de huisvestingen in de maand na afloop van de taakstellingsperiode), krijgt de gemeente Urk te maken met het groene of het oranje toezichtsregime.
WABO (Ruimtelijke ordening, bouwen, wonen en milieu)	Bescherming van mens en natuur tegen schade en gevaar. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van toezicht en handhaving (milieu, bouwen) en een deugdelijke kwaliteit van het nalevingstoezicht	De hoofddocumenten van de beleidscyclus: • Beleidsplan Vergunningsverlening, toezicht en handhaving • Jaarlijks uitvoeringsprogramma • Jaarlijks evaluatieverslag • Periode beleidsrapportage • VTH-kwaliteitsverordening	• Aan de hand van de criteria uit de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), het Besluit Omgevingsrecht (Bor) en de Regeling omgevingsrecht (Mor) • Het hebben van de hoofddocumenten (uitvoerings- en handhavings-beleid).	**Groen**	Op 26 maart 2019 is de beleidsnota ingetreden. Toezicht door de provincie wordt niet opgeschaald. In 2020 heeft de gemeente Urk weer adequaat (groen) gescoord.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2020	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Wet ruimtelijke ordening	De gemeenteraad stelt ten behoeve van een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast (art. 2.1 en 3.1 Wet ruimtelijke ordening).	Toezichtsinformatie wordt in een jaarverslag door college van B&W aan de raad gestuurd en in een brief naar GS (provincie) (voor 15 juli).	Wettelijke plicht: • aanwezigheid bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • actualisatieverplichting bestemmingsplannen (art. 3.1 Wro) • aanwezigheid structuurvisie(s) (art. 2.1Wro)	**Groen**	Gemeente Urk voldoet aan de wettelijke plicht en het geldende toezichtregime is derhalve 'groen'.
Monumenten en archeologie	Rijksmonumenten (beschermd stads-/dorpsgezicht): • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen. • op de vergunningverlening en handhaving. Archeologie: • toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen de vergunningverlening en handhaving.	Toezichtsinformatie die tweejaarlijks voor de provincie (Gedeputeerde Staten) beschikbaar wordt gesteld. De toezichtsinformatie is primair bedoeld om de gemeenteraad in staat te stellen zijn toezichthoudende rol te vervullen.	Wat zijn de risico's die we willen voorkomen? (o.b.v. Monumentenwet en Wabo) Ongecontroleerd schade aanbrengen aan monumenten en onzorgvuldige omgang met archeologie. De indicatoren daarvoor zijn: • gebrek aan (kwaliteit van) toezicht en handhaving • onzorgvuldige vergunning-verlening ontbreken van een gemeentelijke monumentencommissie (indien monumenten aanwezig in gemeente)	**Oranje/Groen**	De Erfgoedcommissie is nog niet geactualiseerd, wel zijn er in het proces een aantal stappen gezet (memo en conceptrapportage). De uitbreiding van de commissie is gerelateerd aan het Welstandsbeleid, binnenkort wordt het Welstandsbeleid besproken in het LO en komt er een Collegevoorstel om nieuwe leden te werven voor de Welstands- en Erfgoed-commissie. In 2020 is de Cultuurnota Urk vastgesteld, er komt nog meer aandacht voor de Cultuurhistorie van Urk, er zijn doelstellingen geformuleerd, krachten worden gebundeld in de vorm van een overlegplatform. Ook wordt er geld vrijgemaakt voor een ½ fte Monumentenzorg.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2020	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van het verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Financiën	Het bevorderen van financieel gezonde gemeenten om taken (zowel autonoom als medebewind) te kunnen uitvoeren zonder dat (onnodig) financiële problemen op de collectiviteit van gemeenten (Gemeentefonds) worden afgewenteld.	Toezichtsmodel IBT FT De provincie neemt samen met de gemeente, door middel van onderzoeksvragen en de indicatoren, het toezichtsmodel door. Actualisatie De gemeente actualiseert de toezicht informatie tweemaal per jaar bij de (meerjaren)begroting en jaarstukken (conform afgesproken manier). De gemeenteraad stelt de toezicht informatie als onderdeel van de (meerjaren)begroting en jaarstukken vast. B&W stuurt voor 15 juli en 15 november de bijgewerkte toezicht informatie naar GS (incl. eventueel besluit/opmerking gemeenteraad). Informatiebronnen • (Meerjaren)begroting • Begrotingswijzigingen • Jaarstukken • Raadstukken • Verorderingen 212, 213 en 213a • Overige beleidsinformatie	1e lijn toezicht De gemeenteraad volgt via de toezichtsinformatie minimaal tweemaal per jaar de ontwikkeling van de indicatoren en beoordeelt zichzelf op het vlak van financieel toezicht. De indicatoren zijn (waar mogelijk) door de raad genormeerd en worden zowel ex-post als ex-ante gevolgd. En verder vergeleken met gemiddelde(n) en/of benchmarks. 2e lijn toezicht De provincie beoordeelt op haar beurt het uitgeoefende horizontale toezicht door de gemeenteraad. De provincie bepaalt jaarlijks welk toezichtsregime op de gemeente van toepassing is en geeft evt. aandachtspunten aan. De indicatoren zijn onderverdeeld in 3 pijlers: 1.Structureel/reëel sluitende begroting 2.Weerstandsvermogen 3.Schuldpositie Daarnaast wordt gekeken bij de jaarrekening of er een goedkeuring van de accountant is afgegeven.	**Oranje / groen**	Gemeente Urk voldoet in 2020 aan de drie gestelde criteria. De schuldpositie (incl. doorleningen) komt in jaar 2020 onder signaleringswaarde van de BBV. Het incidentele weerstandsvermogen is zeer goed (2020: 4,1; 2019: 3,7). De solvabiliteit is 37 %. De begroting 2020 in meerjarenperspectief is structureel sluitend. De schuldpositie (incl. doorleningen) komt in de jaren 2021 en verder boven de signaleringswaarde van de BBV. De verklaring hiervoor is de verwerving van de gronden Zeeheldenwijk en Port of Urk. Op langere termijn is er sprake van een gunstige schuldpositie. Het incidentele weerstandsvermogen is ruim voldoende. In structureel opzicht ligt de kwetsbaarheid in de solvabiliteit en de al relatief hoge OZB.

Toezichtsdomein	Doel	Informatie-arrangement	Criteria voor afweging en beoordeling	Toezichtregime 2020	Welke activiteiten worden ondernomen om de kleur van de verwachte toezichtsregime te handhaven of te behalen?
Archieftoezicht	Het doel van het toezicht op archief- en informatiebeheer is om bij gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen te komen tot een betrouwbare informatie-voorziening. Toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening is essentieel voor goed bestuur. Het op orde zijn van de digitale en papieren informatiehuishouding en archivering is een voorwaarde om alle andere overheidstaken goed uit te kunnen voeren. Het niet volledig en niet betrouwbaar zijn van overheidsarchieven, belemmert een goed bedrijfsvoering en verantwoording naar de burger en de samenleving.	Toezichtsinformatie die in een jaarverslag voor 15 juli aan de provincie (Gedeputeerde Staten) wordt aangeboden. Deze informatie is primair bedoeld om interne verantwoording af te leggen. Dient tegelijkertijd als IBT-toezichtsinformatie. In het jaarverslag zijn in ieder geval drie onderdelen opgenomen. • Periodieke ingevulde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). • Aanvullende informatie zoals bijvoorbeeld thema/risico onderzoeken. • Het verklaren van eventuele onverwachte omstandigheden en hoe de gemeente daarmee is omgegaan. • Archiefverordeningen	Toezicht op basis van 17 wettelijke toezichtscriteria Gebaseerd op de Archiefwet, archiefbesluit en archiefregeling. Deze toezichtcriteria zijn afgestemd met VNG en opgenomen in 'Aanvullend beleidskader'. De toezichtscriteria zijn gekoppeld aan een deel van de KPI's zoals opgenomen in het jaarverslag van gemeenten.	Oranje	De gemeente Urk maakt de omslag van een analoge naar een zaakgerichte digitale informatievoorziening. De functionaliteiten zijn geïmplementeerd en ruim 300 met de gebruikersorganisatie afgestemde werkprocessen ingericht. In de voorfase zijn de Archiefverordening en Besluit Informatiebeheer Gemeente Urk 2018 geactualiseerd, vastgesteld door raad en college en gepubliceerd. De afschriften zijn verzonden aan HFA en GS. Het besluit Handboek Vervanging is door het college vastgesteld en overeenkomstig in het handboek opgenomen. De uitwerking in het Handboek DIV is nog niet afgerond. Het opzetten en uitbouwen van een kwaliteitssysteem conform artikel 16 van de Archiefregeling, is uitgewerkt en als bijlage aan het handboek toegevoegd. De inrichting en realisatie zijn van cruciaal belang en voorwaarde om digitale informatie te kunnen beheren, beheersen, toetsen en sturen. Actuele statusinformatie en bijgewerkte bestandsoverzichten zijn moeilijk vindbaar en voorhanden. De samenhang en relaties tussen analoge en digitale archiefbestandsdelen in fysieke bewaarplaats, of overige systemen en applicaties, is onvoldoende overzichtelijk vastgelegd, en/of toegankelijk gemaakt via digitale zoekingangen en/of zoekvelden. Inzicht in de informatiehuishouding vormt de basis om informatie op waarde te kunnen inschatten, aan de voorkant werkprocessen te (bij-)sturen, daaraan de benodigde acties en activiteiten te koppelen, en te voldoen aan wettelijke zorg- en beheertaken en verplichtingen t.a.v. archiefvorming en overbrenging gelden. Het in kaart brengen van de informatiehuishouding en implementeren van het kwaliteitssysteem zijn vereisten om verdere doorontwikkeling in werking te stellen. Het synchroniseren en regisseren van informatie zijn voorwaardelijk in de aansluiting op lokale en landelijke voorzieningen, koppeling met vakapplicaties, verdere digitalisering en archivering. In een plan van aanpak zijn de noodzakelijke stappen uitgewerkt en acties benoemd. Het toezichtregime heeft de kleur oranje in 2020. De in het plan van aanpak opgenomen acties worden in overleg met HFA en de provincie uitgevoerd.

INFORMATIEVOORZIENING EN AUTOMATISERING | 3J

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

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

1. Algemeen

In juni 2020 heeft u het nieuwe informatiebeleidsplan 2020-2024 vastgesteld. In dit plan is rekening gehouden met de suggesties en aanbevelingen die de rekenkamercommissie heeft laten optekenen in een rapport waarbij de ICT-functie binnen de gemeente Urk werd onderzocht.
Het informatiebeleidsplan geeft richting aan de ontwikkeling van de informatievoorziening. Via vaarroutes (ontwikkelsporen) en thema's is deze richting bepaald. Daarbij zijn er ook kaders meegegeven waarbinnen deze ontwikkeling moet plaatsvinden, ten aanzien van ICT-Infrastructuur, Informatiearchitectuur en de Governance.

De vaarroutes en thema's voor de komende jaren zijn als volgt:
- Vaarroute Organisatieontwikkeling
  - Thema: Interne samenwerking versterken
  - Thema: Externe samenwerking versterken (landelijk en regionaal)
  - Thema: Plaats- en tijd onafhankelijk werken
- Vaarroute Datagestuurd werken
  - Thema: Basis op orde / grip op de zaak (denk aan privacy, informatiebeveiliging en archief)
  - Thema: Data als sturingselement
  - Thema: Open data, delen
- Vaarroute Dienstverlening, dichtbij
  - Thema: Digitaal, sociaal
  - Thema: Monitoring en integraal klantbeeld
  - Thema: Omgevingswet

2. Voortgang Uitvoeringsplan IBP

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

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
A1. Interne samenwerking versterken	A1.1 Optimalisatie organisatie informatievoorziening	2020-2021	Ontwerp	100%		75%	
	A1.2 Integraal sturen op ICT	2020-2021	Realisatie	75%		50%	
	A1.3 Vernieuwing intranet	2020-2021	Initiatief	100%		100%	
	A1.4 Professionalisering Planning & Control	2020-2021	Voorbereiding	100%		75%	
A2. Externe samenwerking	A2.1 Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)	2021-2024	To do	0%		0%	
A3. Plaats- en tijd onafhankelijk werken	A3.1 Uitvoeringsplan Plaats- en tijd onafhankelijk werken	2020-2022	Realisatie (voorbereiding)	10%		90%	
	A3.2 Onderzoek samenwerkingsomgeving projectmatig werken	2021	Voorbereiding	100%		90%	
	A3.3 Vervanging telefooncentrale	2020-2021	Realisatie	90%		60%	

A1.1 Vorming team Informatie gereed. Het implementeren van de ICT-Governance in de organisatie wordt samen met de nieuwe teamleiders in 2021 opgepakt. In het 1e kwartaal 2021 wordt de voorbereiding hiervoor opgestart.

A1.2 Project verloopt redelijk tot goed. Vanuit de Benchmark 2019 is meer inzicht in de ICT-kosten gekregen en zijn er aanpassingen doorgevoerd in het financieel pakket. Met de Benchmark 2020 vindt er een verfijning- en verbeterslag plaats. In de begroting 2021 is een afzonderlijke paragraaf opgenomen, die ook doorvertaald wordt naar de overige P&C documenten. Ook wordt gewerkt aan (bewustwording van) integrale adviezen, waar ICT component in mee wordt genomen. Al met al hebben we 1 kwartaal extra nodig om dit project goed af te ronden.

A1.3 Dit project maakt onderdeel uit van het Uitvoeringsplan plaats- en tijdonafhankelijk werken (zie A3.1), gezien de functie die een Social intranet heeft in de onderlinge samenwerking/communicatie. Afronding van het project is nu voorzien in het 3e kwartaal 2021.

A1.4 In december heeft het college besloten om tot aanschaf van de applicatie LIAS over te gaan. Met de leverancier Energy is een projectplan opgesteld dat tot eind april loopt. Het doel is om T-1 2021 met behulp van LIAS op te stellen.

A2.1 Los van het project generieke digitale infrastructuur wat vanaf volgend jaar op de planning staat, worden wel andere stappen gezet in het verbeteren van de externe samenwerking. Genoemd kunnen worden de deelname aan de GT end user devices (vanuit VNG) en een onderzoek naar een open source applicatie voor meldingen openbare ruimte die vanuit VNG wordt geïnitieerd.

A3.1 Het uitvoeringsplan plaats- en tijdonafhankelijk werken is gereed en vastgesteld door het college. In het uitvoeringsplan is een roadmap met deelprojecten opgesteld voor 2021 en 2022. Dit betreft:

- Vervanging vaste telefonie voor mobiele telefonie
- Vervanging devices en mobiele telefoons
- Vervanging intranet voor social intranet
- Vervanging Office 2013 voor MS 365 (incl. Teams en Sharepoint)

A3.2 Bij de samenstelling van het uitvoeringsplan plaats- en tijdonafhankelijk werken is ook het onderzoek naar een samenwerkingsomgeving meegenomen. De uitkomst is in het uitvoeringsplan opgenomen.

A3.3 De vervanging van de telefooncentrale wordt in januari 2021 afgerond.

Vaarroute B – Datagestuurd werken

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

De gemeente Urk wil de komende jaren geleidelijk groeien naar een datavolwassen organisatie. Het begint ermee dat we de basis op orde moeten brengen. Om datagestuurd te werken moeten we de kwaliteit van de data kunnen vertrouwen. De komende jaren zal dit nog onze aandacht vergen. Gelijk opgaand hiermee willen we beginnen met concrete, merkbare toepassingen van data. Door kleine stappen te zetten en te experimenteren leren we ook waar de behoeften liggen en wat we nodig hebben

om daar invulling aan te geven. Daar hoort bij dat we moeten investeren in tijd en het opdoen van kennis. Het gaat daarbij niet alleen om interne databronnen, maar we kunnen ook gebruik maken van externe databronnen. Dat vraagt ook om overzicht en inzicht in de hoeveelheid data die beschikbaar is en de wijze waarop deze kan worden ontsloten.

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
B1. Basis op orde	B1.1 Uitvoeringsplan AVG	2020-2022	Realisatie	30%		20%	
	B1.2 Uitvoeringsplan “archief op orde”	2020-2021	Realisatie	40%		20%	
	B1.3 Herzien informatiebeveiligingsbeleid en uitvoeringsplan	2020-2021	Voorbereiding	90%		80%	
	B1.4 Wijziging wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen	2020-2021	Realisatie	90%		70%	
	B1.5 Basisregistratie ondergrond	2020-2022	Realisatie	40%		40%	
B2. Data als sturingselement	B2.1 Basis data-gestuurd werken invoeringsplan	2021	To do	0%		0%	
B3. Open data, delen	B3.1 Onderzoek impact Wet Open Overheid	2021	To do	0%		0%	
	B3.2 Onderzoek impact Wet Hergebruik overheidsinformatie	2021	To do	0%		0%	

B1.1 In Q2 is gestart met de realisatiefase. Deze duurt tot begin 2022. De afgelopen periode is onder andere aandacht uitgegaan naar DPIA’s (Data Protection Impact Assessments) en voorbereiding van bewustwordingscampagnes. In deze campagnes is zowel aandacht voor privacy als informatiebeveiliging.

B1.2 De werkzaamheden op het gebied van analoog archief zijn voor ongeveer 90% afgerond. De herbewerking van het bouwvergunningenarchief is ingepland voor 2021. De bouwdossiers zullen digitaal worden overgebracht met het e-depot van HFA als bestemming. De werkzaamheden op het gebied van digitale archivering zijn voor 10% afgerond. In 2021 ligt hier de focus op.

B1.3 Op het gebied van informatiebeveiliging is gewerkt aan de overgang van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) naar de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Met de komst van de BIO ontstaat één gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid, gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek. In 2020 zijn voorbereidende werkzaamheden rondom de overgang gerealiseerd. In Q1 2021 wordt nog een risicoanalyse uitgevoerd op basis waarvan het nieuwe informatiebeveiligingsbeleid en het bij behorende uitvoeringsplan worden opgesteld.

B1.4 In samenwerking met het kadaster wordt dit project gerealiseerd. Afronding project in Q1 2021.

B1.5 De BRO wordt gefaseerd ingevoerd (t/m 2022). Op dit moment dienen de objecten uit de 1e en 2e fase geleverd te worden, voor zover die binnen de gemeente voorkomen. De aanlevering hiervoor is vertraagd, echter deze achterstand wordt ingehaald in het 1e kwartaal 2021.

Vaarroute C – Dienstverlening dichtbij

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

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

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
C1. Digitaal, sociaal	C1.1 Wet digitale overheid	2021	To do	0%		0%	
	C1.2 Meldingen Openbare Ruimte	2020-2021	Ontwerp (Definitie)	75%		75%	
	C1.3 Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer / webportaal	2020-2021	Ontwerp (Definitie)	25%		25%	
	C1.4 Uitbreiding openingstijden / Werken op afspraak	2020	Afsluiting	100%		80%	
	C1.5 Zaakgericht werken fase 2 – digitale communicatie burgers	2021	To do	0%		0%	
	C1.6 Zaakgericht werken fase 2 – koppeling bestuurlijke besluitvorming	2020	Afsluiting	100%		100%	
C2. Monitoring en integraal klantbeeld	C2.1 Zaakgericht werken fase 2 – koppeling VTH-processen	2020	Realisatie	90%		75%	
	C2.2 Zaakgericht werken fase 2 – koppeling werk en inkomen processen	2021	To do	0%		0%	
C3. Omgevingswet	C3.1 Aansluiting digitaal stelsel omgevingswet	2020-2022	Ontwerp (Definitie)	100%		50%	

C1.2 De definitiefase was bijna afgerond toen bekend werd dat vanuit VNG een initiatief gestart werd voor een open source oplossing. De eerste ervaringen zijn positief en in Q1 2021 wordt besluit genomen om hier wel of niet mee verder te gaan. Hierdoor is wel vertraging opgelopen en het project loopt nu door t/m Q2 2021..

C1.3 De ingangsdatum van de wet is uitgesteld naar 1 januari 2022. We gaan deelnemen aan de proeftuin voor de implementatie van het Wetsvoorstel modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer georganiseerd door de VNG. Hiermee willen we een helder beeld krijgen van wat er minimaal nodig is om te voldoen aan de WMEBV, inzicht krijgen in de haalbaarheid en randvoorwaarden voor de implementatie en vanuit de samenwerking kennisdelen voor slimme oplossingen.

C1.4 Het project werken op afspraak en de klantgeleiding in het gemeentehuis is inmiddels geïmplementeerd en afgerond. Communicatief is hier de nodige aandacht aan besteed en hier wordt inmiddels goed gebruik van gemaakt. Ruim 60% maakt inmiddels zijn afspraak met de gemeente via de website.
De klantgeleidingszuil is geïnstalleerd, maar nog niet in gebruik genomen, vanwege Corona / ontbrekende klantstromen. Zodra situatie genormaliseerd is, wordt de zuil in gebruik genomen.

C1.6 Deze koppeling is gerealiseerd en naar tevredenheid in gebruik genomen.

C2.1 Deze koppeling is gerealiseerd en wordt in januari 2021 in gebruik genomen.

C3.1 De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2022. Voor die tijd moeten we aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en alle ondersteunende software geïmplementeerd hebben.
Inmiddels zijn de contracten voor ondersteunende Software getekend en worden op korte termijn afspraken gemaakt met de leverancier over de implementatie. Hiermee lopen we keurig op planning om tijdig aan te sluiten op het DSO.

D – Overige projecten

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
Overige projecten	D1.1 Migratie naar nieuwe generatie IP-adressen	2021-2022	To do	0%		0%	
	D1.2 Govroam	2020	Voorbereiding	80%		80%	
	D1.3 Invoering wet Inburgering	2020-2021	Definitie	20%		20%	

D1.2 De voorbereiding is nagenoeg gereed. Technische oplossing in KPN private cloud vraagt nog om aandacht in verband met security eisen. Deze zijn nog altijd niet opgelost. Inmiddels geëscaleerd binnen KPN. Zodra dit opgelost is volgt implementatie. Planning realisatie Q1 2020.

D1.3 De invoering van de Wet Inburgering is uitgesteld tot 1 januari 2022. Dat betekent dat het project een langere doorlooptijd krijgt. Uiteraard gaan we wel gewoon door met de voorbereidingen. Op dit moment wordt er in regionale werkgroepen (met vertegenwoordiging vanuit de gemeente Urk) nagedacht over hoe vorm kan worden gegeven aan diverse aspecten van de nieuwe wet. De IT-leverancier geeft aan medio 2021 gereed te zijn met haar "oplossing". Zodra hier meer duidelijkheid over is, kunnen ook afspraken gemaakt worden over implementatie.

3. ICT-kosten

De jaarlijkse ICT-kosten voor de Nederlandse gemeenten zijn de afgelopen jaren fors toegenomen. In het jaar 2019 werd er nog gemiddeld € 86 aan ICT-kosten per inwoner uitgegeven. De verwachting is dat landelijk de kosten voor 2020 uitkomen op € 89. Wij zijn nog in afwachting op de definitieve resultaten uit de Benchmark 2021 (boekjaar 2020) van M&I. De coronacrisis heeft ervoor gezorgd dat gemeenten volop moesten en zijn gaan investeren. De jaarlijkse kosten zullen naar verwachting vanaf 2021 met € 2 tot € 5 per inwoner gaan toenemen.

De uitgaven aan ICT bij de gemeente Urk liggen tot en met vorig jaar in lijn met het landelijke gemiddelde. In 2020 besteedde gemeente Urk € 91 aan ICT-kosten per inwoner. In de begroting werd uitgegaan van € 96 per inwoner. Dit is grotendeels toe te schrijven in de doorschuiving van plaats- en tijdonafhankelijk werken en implementatie Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).
Het dit jaar vastgestelde Informatiebeleidsplan maakte al duidelijk dat er de komende 2-3 jaar een inhaalslag nodig is. Het aantrekken van kwalitatief goed personeel was hierin (zeer) bepalend. Eind 2020 hebben we dit grotendeels kunnen realiseren. Dit heeft een positieve uitwerking in de mate van inhuur van personeel.

De verhouding ICT-personeel ten opzichte van de totale formatie van de gemeente Urk ligt met 5,5% lager dan het landelijk gemiddeld (2019: 6,7%).

	land. gem. 2020	gunstig	neutraal	ongunstig	rekening 2019	rekening 2020	begroting 2020
PIJLER 1: Uitgaven							
ICT-kosten per inwoner	€ 89	> € 95	€ 85- € 95	< € 85	€ 86	€ 91	€ 96
ICT-investeringen per inwoner	€ 10	> € 10	€ 5 - € 10	< € 5	€ 7	€ 5	€ 8
PIJLER 2: Organisatie							
% van het personeel is ICT-personeel (fte)	6,7%	> 8	6 - 8	< 6	5,4%	5,5%	4,9%
% personele kosten ICT is inhuur	25,0%	< 20	20 - 30	> 30	20,9%	18,0%	22,9%
Software buiten de deur	33,0%	> 40	30 - 40	< 30	100%	100%	100%
PIJLER 3: Opbouw							
Personeel	52,0%	> 55	45- 55	< 45	31%	28%	30%
Software	32,0%	> 35	25 -35	< 25	35%	40%	31%
Hardware en infrastructuur	16,0%	< 15	15 - 25	> 25	35%	33%	31%

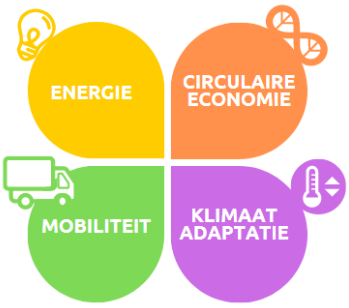
DUURZAAMHEID	3K

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

1. Algemeen

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

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



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

2. Visie Duurzaamheid 2050

Thema 1 – Energie
Een belangrijk thema binnen duurzaamheid is de energietransitie. Ofwel het geleidelijk overgaan van fossiele brandstoffen naar hernieuwbare energiebronnen. Er bestaan verschillende goede alternatieven voor fossiele brandstoffen, maar geen ervan kan voorzien in de energiebehoefte van alle mensen en bedrijven. Daarom moeten wij zoeken naar een mix van nieuwe bronnen en energiebesparing.

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

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

Thema 2 – Circulaire economie
In een circulaire economie is afval de nieuwe grondstof. Vrijwel alle producten en materialen die Nederlanders in de toekomst gebruiken zullen worden hergebruikt. Hergebruik spaart niet alleen grondstoffen en het milieu, het stimuleert ook innovatie, nieuwe bedrijvigheid en werkgelegenheid. Deze transitie van een lineaire economie naar een circulaire economie vraagt vooral gedragsverandering van consumenten, nieuwe verdienmodellen en productieprocessen van producten en creatieve ideeën. *Doel is om in 2050 een economie/ samenleving zonder afval te hebben bereikt, waarbij alles draait op hernieuwbare grondstoffen. Als tussenstap streven wij naar 50% minder verbruik van (primaire) grondstoffen in 2030.*

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

Thema 3 – Klimaatadaptatie
De gevolgen van klimaatverandering zijn ook in Nederland merkbaar. Extreme neerslag komt nu al duidelijk meer voor dan in de jaren vijftig en ook hittegolven dienen zich vaker aan. Voor ons laagliggende en dichtbevolkte land kunnen de gevolgen van klimaatverandering groot zijn. Nederland zal daarom adaptief moeten inspelen op veranderende inzichten en ontwikkelingen in het klimaat. *Onze bijdrage is om als Urk 'klimaatrobuust' te zijn in 2050.* Dit betekent dat bij extreem weer de schade aan gebouwen, infrastructuur of vitale functies zoveel mogelijk beperkt blijft. Ook wanneer het gaat om gezondheidsrisico's op Urk, als gevolg van klimaatverandering, neemt de gemeente hierin, vanuit de algemene zorgplicht die zij heeft, haar verantwoordelijkheid.

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

Thema 4 – Mobiliteit
Vervoer van mensen en goederen zorgt voor circa 20% van de totale CO2 uitstoot van Nederland. Mobiliteit is dan ook een belangrijk thema bij de energietransitie. *Voor de gemeente Urk betekent het dat we werken aan een emissieloze mobiliteit in 2050.* Hierbij staat voorop dat mobiliteit voor inwoners betaalbaar, veilig, comfortabel en makkelijk moet zijn. Wij gaan inzetten op het verbeteren en aantrekkelijker maken van duurzame vervoersmogelijkheden. Dit gaat om het OV (Lelylijn in 2040 realiseren), fietsen (verbindingen) en lichte elektrische voertuigen. Hiervoor is een dekkende infrastructuur voor alternatieve energiebronnen als elektriciteit en waterstof een voorwaarde.

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

3. Uitvoeringsplan

Om invulling te geven aan de thema's en onderdelen is ook een Uitvoeringsplan 2020/2021 opgesteld. Hieronder is de voortgang van de projecten weergegeven naar de situatie eind boekjaar 2020.

				4e kwartaal 2020		1e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
1.1 Hernieuwbare bronnen	1.1.1 Beleid Zon op land opstellen	2020-2021	Realisatie	75%		25%	
	1.1.2 Concessie warmtenet Zeeheldenwijk	2020-2021	Realisatie	30%		10%	
	1.1.3 Vaststellen RES 1.0	2020-2021	Realisatie	60%		50%	
1.2 Energie besparen	1.2.1 RRE (Regeling Reductie Energieverbruik)	2020-2021	Realisatie	75%		35%	
1.3 Warmtetransitie	1.3.1 Opstellen Transitie Visie Warmte	2020-2021	Definitief	95%		95%	
1.4 Eigen organisatie	1.4.1 Routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen	2020-2021	Initiatief	75%		25%	
2.1 Circulair bouwen en demonteren	2.1.1 Pilot Brandweerkazerne	2020-2022	Definitie	10%		25%	
	2.1.2 Circulaire materialisatie voor openbare ruimte	2020-2021	Realisatie	35%		25%	
2.2 Circulaire inkoop en opdrachtgeverschap	2.2.1 Implementatie circulair inkopen	2020-2021	Realisatie	30%		15%	
2.3 Gescheiden grondstofstromen	2.3.1 Pilot gescheiden inzamelen bedrijfsafval	2021	Initiatief	50%		10%	
	2.3.2. Gescheiden inzamelen intern afval	2021	Realisatie	35%		35%	
2.4 Circulair bedrijfsleven	2.4.1 Informeren circulaire verdienmodellen (circulair ondernemen)	2020-2021	Initiatief	65%		65%	
3.1 Bewustwording samenleving	3.1.1 Risicodialoog voeren i.c.m. schouw wijkbeheer	doorlopend		75%		75%	
3.2 Beheer en onderhoud klimaatadaptief	3.2.1 Klimaatadaptieve maatregelen in handboek openbare ruimte opnemen (regionaal)	2021	Realisatie	20%		0%	
3.3 Nieuwe gebieden klimaatadaptief	3.3.1 Verdiepende stresstesten bij iedere nieuwe ontwikkeling	doorlopend		100%		75%	
3.4 Riolering	3.4.1 Opstellen nieuw GRP geïntegreerd met klimaatadaptatie en omgevingsvisie	2021	Definitie	50%		0%	
4. Mobiliteit	Duurzame mobiliteit is onderdeel van de duurzaamheidsvisie, maar wordt geïntegreerd in de verkeersopgave van Urk.						
5.1 Communicatie	5.1.1. Duurzaamheidskrant Urk	2020	Afronding	100%		100%	
	5.1.2. Duurzaamurk.nl van het NMF inrichten passend bij de gemeente Urk	2020	Afronding	100%		100%	
	5.1.3. Communicatie- en bewustwordingsstrategie duurzaamheid	2020-2021	Definitie	75%		10%	
5.2 Gebiedsontwikkelingen	5.2.1 Duurzaamheidsmaatregelen BDBT en Zeeheldenwijk in bestemmingsplan	2020	Afronding	100%		100%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)

1.1.3 In juni 2020 is de concept RES regionaal vastgesteld. En in juli 2021 moet de definitieve RES 1.0 vastgesteld zijn.

1.2.1 Wegens de Corona maatregelen is de uitvoering van de activiteiten binnen het RRE project vertraagd. Het NMF voert voor de gemeente Urk het project uit. Vanuit de RVO heeft elke gemeente die deelneemt aan het RRE project uitstel gekregen tot eind maart 2021. Verwachting is dat met aanpassingen van sommige activiteiten, het project eind maart 2021 goed afgerond kan worden.

1.3.1 In 2020 wordt er een partij geselecteerd die ons gaat begeleiden. Eind 2021 moet de TVW vastgesteld zijn door de raad.

2.1.1 Uitvoering wordt door aangestelde projectleider gedaan. Input vanuit duurzaamheid/circulariteit door taakonderdeel Duurzaamheid. Insteek is om de brandweerkazerne zo circulair mogelijk te ontwikkelen.

2.1.2 Handboek openbare ruimte wordt herzien. Insteek is om duurzaamheid onderdeel te laten vormen bij het afwegingskader voor de materialisatie in de openbare ruimte.

2.2.1 In 2020 gestart met plan opstellen hoe circulair inkopen een plek in de organisatie kan krijgen en hoe wij ons doelen willen behalen. In 2021 volgt de verdere implementatie in de processen en de bewustwording onder medewerkers.

2.3.1 Het gescheiden inzamelen van afval bij bedrijven is nu nog niet verplicht. Maar om aan een circulaire economie te werken wel zeer van belang. Daarom willen wij in 2021 starten met een pilot op een bedrijventerrein.

2.3.2 Als gemeente dienen wij het goede voorbeeld te geven, dus laatste kwartaal 2020 zijn wij gestart met onderzoek bij onze gemeentelijke locaties naar de afvalinzameling. Ook de contractvormen maakte hier onderdeel van uit. In 2021 starten met een aantal gemeentelijke locaties met invoeren gescheiden inzamelen.

2.4.1 Dit maakt onderdeel uit van de overkoepelende communicatie- en bewustwordingsstrategie die wij in 2021 voor duurzaamheid op willen gaan zetten. In 2020 waren de acties gericht op losse activiteiten om circulair ondernemen onder de aandacht te brengen bij het bedrijfsleven.

3.1 De schouwen van Wijkbeheer (die normaal 2x per jaar plaatsvinden) stagneren door Corona.

3.2 Regionaal wordt er gewerkt aan een Handboek Klimaatadaptieve maatregelen, zodra deze gereed is wordt het verwerkt in het Handboek Openbare Ruimte van de gemeente Urk.

4. Kosten (jaar 2020)

De beschikbare middelen voor het jaar 2021 voor duurzaamheid zijn € 142.800. Daarnaast is er vanuit het Rijk een incidenteel bedrag van € 236.900 beschikbaar gesteld aan de gemeente Urk voor de warmtetransitie (TVW en wijkaanpak) en het E-loket. Kortom, voor 2021 kunnen de activiteiten bekostigd worden uit het reeds beschikbare budget voor duurzaamheid. Als gevolg van personele mutaties en Corona is niet alles uitgevoerd zoals aan de voorkant bedacht is. Bij de tweede Marap is verzocht om 100.000 euro naar 2021 over te hevelen. Dit bedrag zal besteedt worden aan communicatie en bewustwording t.a.v. duurzaamheid.

OMGEVINGSWET	3L

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

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

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is verschillende malen uitgesteld. In 2020 werd de geplande datum vanwege de coronacrisis uitgesteld naar 1 januari 2022. De Eerste Kamer heeft tot en met het voorjaar de tijd om al dan niet in te stemmen met de beoogde invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2022.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Implementatieplan

Om invulling te geven aan de thema's en onderdelen is ook een Implementatieplan opgesteld. Hieronder is de voortgang van de projecten weergegeven naar de situatie eind boekjaar 2020.

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
A1 Bestaand omgevingsbeleid	A1.1 Voorsorteren van bestaand omgevingsbeleid: wat wel/niet in Omgevingsplan.	2020-2021	Afsluiting	100%		100%	
	A1.2 Vaststellen omgevingsbeleid lacunes.	2020-2021	Afsluiting	60%		50%	
A2 Bruidsschat (gedecentraliseerde rijksregels, bijv. geluid)	A2.1 Inventarisatie verandering huidig beleid ten opzichte van nieuwe instructieregels.	2020-2021	Definitie	35%		25%	
	A2.2 Bestuurlijk traject: bepalen ambitie en waarden voor elk van de regels	2020-2022	Initiatief	0%		0%	
	A2.3 Juridische waarborging bruidsschatregels in Omgevingsplan	2021-2029	Initiatief	0%		0%	
B1. Startnotitie	B1.1 Oplevering startnotitie	2020-2021	Definitie	40%		30%	
B2. Participatieplan	B2.1 Oplevering participatieplan	2020-2021	Definitie	25%		25%	
B3. Omgevingsvisie	B3.1 Input ophalen voor omgevingsvisie bij stakeholders	2020-2022	Initiatief	5%		0%	
	B3.2 Ambtelijk & bestuurlijk traject Omgevingsvisie	2020-2022	Initiatief	10%		10%	
	B3.3 Oplevering Omgevingsvisie	2020-2024	Initiatief	0%		0%	
C1. Effecten regels en juridische gevolgen	C1.1 Weergave effecten van huidige regels schrappen of handhaven	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
	C1.2 Juridische risico analyse overgang bestemmingsplan – omgevingsplan	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
C2. De nieuwe ruimtelijke digitale standaard	C2.1 Overgang ruimtelijke data naar STOP/TPOD standaard		Definitie	0%		0%	
C3. Ruimtelijke ambities per locatie/thema	C3.1 Bestuurlijk traject: bepalen ambitie en waarden voor elke thema/gebied op basis van eerdere inventarisatie en analyses	2021-2022	Initiatief	0%		0%	
	Per activiteit beoordelen: beleid, strategie, locatie	2021-2022	Initiatief	0%		0%	
	C3.2 Verbeterpunten binnen huidig ruimtelijk beleid (binnenplanse afwijkingen etc.) destilleren	2021-2022	Initiatief	0%		0%	
C4. Omgevingsplan	C4.1 Activiteiten naar detail opnemen in Omgevingsplan. Vastleggen regels voor bouwen, vergunningen, exploitatie, overgangsrecht, etc. Omzetten van tijdelijk deel Omgevingsplan.	2021-2029	Initiatief	0%		0%	
C5. Omgevings-programma's	C5.1 Visie en waarden (bestuurlijk) omzetten naar 1 lijst lokale Omgevingswaarden	2020-2022	Initiatief	0%		0%	
	C5.2 Programma's vaststellen	2020-2029	Initiatief	0%		0%	

				4e kwartaal 2020		3e kwartaal 2020	
Thema	Beleidsuitvoering	Looptijd	Huidige fase (vorige fase)	% gereali-seerd	Proces-verloop	% gereali-seerd	Proces-verloop
D1. Inrichten vergunningaanvragen en meldingen	D1.1 Uitrollen opvolger Squit XO – Rx Mission / Rx Launch	2020-2021	Ontwerp	10%		5%	
	D1.2 Kennisverwerving/ training nieuwe software	2020-2021	Definitie	0%		0%	
	D1.3 Inrichten proces buitenplanse activiteiten - Adviesrecht van de raad - Wanneer gemeentelijke adviescommissies om advies vragen	2020-2021	Definitie	15%		15%	
	D1.4 Invoering Omgevingstafel	2020-2021	Ontwerp	50%		50%	
D2. Overgang WKB	D2.1 Implementatie WKB	2020-2021	Definitie	10%		10%	
E1. Interne communicatie	E1.1 Omgevingswetronde	2020-2021	Definitie	20%		10%	
	E1.2 Oplevering communicatieplan (+ externe communicatie)	2020-2021	Ontwerp	60%		60%	
	E1.3 Inrichten periodieke updates voor ambtenaren en raad	2020-2021	Ontwerp	50%		25%	
E2. Externe communicatie	E2.1 Inrichten periodieke updates voor stakeholders, burgers, bedrijven	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
E3. Trainingen en Opleidingen	E3.1 Trainingen en Opleidingen 1. Informeren en bewustwording creëren 2. In kaart brengen en veranderen 3. Inkopen van opleidingen 4. Aanbieden van opleidingen 5. Evalueren, doorontwikkelen en monitoren	2020-2029	Definitie	15%		10%	
F1. Vragenbomen en vergunning-check	F1.1 Verwerven kennis over toepasbare regels, interdisciplinaire aspecten, benodigde software en standaard (STTR)	2020-2021	Definitie	25%		0%	
	F1.2 Opstellen vragenbomen naar gewenst niveau dienstverlening	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
F2. Digitale inrichting dienstverlening	F2.1 Verwerving software of dienst voor het opstellen van toepasbare regels/ vragenbomen	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
	F2.2 Implementatie software of dienst + toepasbare regels/ vragenbomen	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
	F2.3 Dienstverlening inrichting voor topactiviteiten	2020-2021	Initiatief	0%		0%	
G1. Implementatie DSO	G1.1 Verwerving software DSO-LV	2020-2021	Initiatief	10%		5%	
	G1.2 Formuleren lokale indieningsvereisten en aanleveren aan DSO-LV	2021-2022	To do	0%		0%	
	G1.3 Koppeling VTH functionaliteit aan DSO	2021-2022	Definitie	5%		0%	
	G1.4 Training medewerkers	2020-2022	To do	0%		0%	

Toelichting procesverloop (oranje / rood)
B2-B3: Er is een houtskoolschets Omgevingsvisie opgesteld en de startnotitie Omgevingsvisie is in de maak.
De huidige planning is gemaakt op basis van de bestuurlijke en organisatorische wens de Omgevingsvisie in het kalenderjaar 2021 vast te stellen. Deze wens komt voort uit het feit dat de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 gepland zijn. Vaststelling van de Omgevingsvisie in december 2021 betekent dat het proces dus voor die verkiezingen wordt afgerond. Deze keuze brengt met zich mee dat we een aantal risico's kennen. Omdat de doorlooptijd kort is, is er weinig tijd en ruimte om keuzes goed te heroverwegen, of andere keuzes te maken, zonder de beoogde einddatum van vaststelling geweld aan te doen. Anders gezegd: indien we gedurende de komende 7 maanden ergens tegenaanlopen dat meer inzet vraagt dan beoogd, of door externe omstandigheden (we moeten bijvoorbeeld meer expertise inhuren of extra werkzaamheden uitvoeren), dan komt de huidige planning zeer snel in het gedrang. Echter, de gemeente loopt geen wettelijke risico's indien de Omgevingsvisie niet in 2021 zou worden vastgesteld. De Omgevingsvisie moet volgens de wet voor 1 januari 2024 vastgesteld zijn.
C1-C4: Op 4 januari 2021 start er een externe trekker voor het werkpakket Omgevingsplan. Deze trekker zal starten met een Plan van aanpak en planning voor de werkzaamheden zoals hier beschreven. De inzet van deze trekker zal ook de coördinatie van werkzaamheden van A 2.1 oppakken.

D1: Het offertetraject met leverancier Roxit heeft door het uitstel van de wet vertraging opgelopen. Offerte voor Rx.Mission is getekend. Op 8 december 2020 heeft Visma/Roxit de opdracht ontvangen en een projectleider aan de gemeente Urk toegewezen. Eerste overleg met de projectleider zal in januari 2021 plaatsvinden. Uitrol staat

gepland voor 3e/ kwartaal 2021. Daarnaast zijn garanties ontvangen voor tijdige levering door de leverancier voor de VTH software.

E1.2 Vanwege een tekort aan ambtelijke capaciteit is er momenteel geen inzet voor communicatie beschikbaar. Deze vacature moet nog worden ingevuld. Wel kunnen we gebruiken maken van de landelijke communicatietoolkit van het Programma aan de slag met de Omgevingswet.

F1-F2: Software voor vergunningencheck is bekend (Rx.launch). Offerte voor vragenbomen en toepasbare regels moeten nog opgevraagd worden.

G1: Het offertetraject met leverancier Roxit heeft door het uitstel van de wet vertraging opgelopen. Daarnaast is door een gebrek aan beschikbare ambtelijke capaciteit op het onderdeel ICT flinke vertraging opgelopen. Er is inmiddels een opdracht aan de leverancier verstrekt waardoor een tijdige aansluitplanning van de gemeente Urk niet meer in gevaar komt. Er zijn garanties ontvangen voor tijdige levering door de leverancier voor de VTH software.

COVID-19	3M

Inleiding
De actualiteit rondom de Coronacrisis en het effect van de door het kabinet reeds ingevoerde maatregelen hebben direct en indirect impact op onze gemeentelijke beleidsterreinen en bedrijfsvoering. Maatregelen die ingrijpend zijn voor onze inwoners, ondernemers, instellingen, als ook voor onze eigen gemeentelijke organisaties. Er worden nu en in de nabije toekomst andere prioriteiten gesteld. Op voorhand merken wij op dat er getracht is om de impact van Corona in kaart te brengen. De aard en betekenis van de gevolgen zijn gewoonweg niet geheel te overzien. Met zekerheid kunnen we wel stellen dat de impact fors en ingrijpend is. Deze paragraaf licht de effecten en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden gemeente Urk heeft genomen als gevolg van de Coronacrisis toe.

Algemeen
De Coronacrisis heeft vooralsnog directe impact op de beleidsterreinen volksgezondheid, sociaal domein en economie. Gemeente Urk vaart begrijpelijkerwijs op onderdelen een andere koers dan wanneer de crisis niet aan de orde was. Wij bezien waar wij onze ondernemers, instellingen en inwoners die als gevolg van de crisis in acture nood terechtkomen, kunnen helpen en faciliteren. Na de crisis ontstaat een nieuw evenwicht in de samenleving en de economie.

Effecten op diverse beleidsterreinen

Sociaal Domein
Onderstaand geven wij een opsomming van de effecten voor het Sociaal Domein. Hoe groot de effecten zullen zijn op lange termijn, is afhankelijk van de duur van de maatregelen.

- Voor ouders in cruciale beroepen en kwetsbare kinderen is door de gemeente Urk in samenspraak met kinderopvang noodopvang geregeld.
- Zelfstandigen met financiële probelemen zijn met tijdelijke regelingen ondersteund. Deze regelingen lopen door in 2021. Uitvoering vindt plaats door Flevolandse gemeenten via Zelfstandigen Loket Flevoland (ZLF).
- Zorgaanbieders hebben hun zorgverlening ingrijpend aan moeten passen. Bijvoorbeeld dagactiviteiten konden niet meer plaatsvinden. Begeleiding die op een andere wijze vorm moest krijgen. Het Rijk en de VNG hebben afspraken gemaakt over de wijze waarop de zorgaanbieders financiële continuïteit kon worden geboden. De afspraken richten zich op:
    - Eventuele meerkosten van andersoortige (digitale) inzet en vanwege beschermingsmiddelen en –maatregelen.
    - Compensatie omzetverlies door niet geleverde zorg.
    - Soepel omgaan met afspraken en contracten daar waar de zorg en ondersteuning op andere wijze dan regulier geboden moest en moet worden.

De gemeente Urk volgt daarbij de richtlijnen vanuit de VNG en het Rijk. Gemeenten hebben inmiddels in drie tranches compensatie ontvangen voor de meerkosten.

Economie
Veel bedrijven maakten zich grote zorgen over de gevolgen van de verspreiding van het Coronavirus in Nederland en daarbuiten. De gevolgen waren immers immens. De economische effecten zullen nog lang na-ijlen. Het spreekt voor zich dat de uitbraak van het Coronavirus ook een grote impact heeft op ons als gemeente. Er was hierover nauw contact met onder andere de GGD en de Veiligheidsregio en volgden het advies van het RVIM daar waar op ons van toepassing. Waar nodig ondernamen we extra actie.

Tal van bedrijven in onze gemeente waren sinds de verscherpte maatregelen buiten bedrijf gesteld c.q. geraakt of kunnen kampen met een (tijdelijke) krimp van productie, hetgeen ook gevolgen had voor de arbeidsmarkt. Het Rijk en de EU stonden klaar om "alle instrumenten die nodig zijn" in te zetten om de sociaaleconomische gevolgen van de Corona-uitbraak te beperken. Er was een investeringsfonds van € 25 mld., waarvan € 7,5 mld. snel beschikbaar. Daarnaast werden de regels voor staatssteun en begrotingstekorten flexibel toegepast. Landelijk was een pakket aan economische noodmaatregelen getroffen, waarin wij ook als gemeente onze rol pakten. Zo is voorzien in tegemoetkomende regelingen

op het gebied van de lokale belastingen door de invorderingsactiviteiten voor een periode op te schorten.

Verder hadden de recent aangescherpte maatregelen effect op de inkomsten en uitgaven met betrekking tot (niet doorgaan van) evenementen. Vooralsnog ging de weekmarkt door. Er is bekeken waar we kosten konden reduceren. Dit bleek in een aantal gevallen heel lastig (o.a. zwembad, museum). Meevallers waren er gelukkig ook. De versoepeling van de maatregelen in de zomerperiode heeft bijgedragen aan hogere havengelden dan was begroot.

Ruimtelijke projecten en beheer en grondexploitaties

Grondexploitaties/projecten
De uitgifte van bouwpercelen verliep in 2020 conform de prognose. De mogelijkheid is aanwezig dat de uitbraak van het Coronavirus in 2021 tot een vertraging in de uitgifte van bouwpercelen leidt. Financieel technisch zullen de kosten mogelijk gaan toenemen omdat de grondexploitaties mogelijk vertraging op gaan lopen, omdat enerzijds potentiële kopers af haken vanwege financiële onzekerheden en anderzijds het Coronavirus ook effecten heeft op de bouwwereld. Er moet een inschatting worden gemaakt van deze effecten. De verwachting is dat bij grote projecten vertragingen kunnen ontstaan door beperktere beschikbaarheid van personeel en vertragingen in de productie en aanlevering van goederenstroom.

Wijkbeheer/Openbare ruimte
Bij het langer aanhouden van de maatregelen kan het zijn dat keuzes gemaakt moeten worden ten aanzien van kritieke processen. Hiervoor verwijzen wij naar ons continuïteitsplan. Dit betekent dat tijdelijke, andere, niet kritieke processen afgeschaald worden en minder of niet uitgevoerd worden. Concreet kan dit ook betrekking hebben op het beheer openbare ruimte, waarbij tijdelijk het beeld in de openbare ruimte (vooral eerst: onkruid op stoepen en onkruid in perken) slechter is dan het met de raad afgesproken beheerniveau. Extra kosten die wellicht gemaakt moeten worden om weer op niveau te komen zijn op dit moment moeilijk in te schatten omdat niet duidelijk is hoe lang de maatregelen zullen gelden en daarmee samenhangend de impact op beheer openbare ruimte.

Dienstverlening

Vergunningen
De invloed van Corona op de legesinkomsten omgevingsvergunningen (in totaal per jaar begroot op € 0,7 mln.) is voor de komende jaren moeilijk in te schatten. Tot nu toe merken we, behalve evenementen, nog geen terugval. Dit is ook afhankelijk van de duur van de Coronaperiode. En nog belangrijker of we daarna in een recessie komen. De legesinkomsten verliepen in 2020 conform de prognose. Voor het verloop van de baten en lasten verwijzen wij u naar paragraaf G.

Handhaving inzet Boa's
We weten nu nog niet welke gevolgen Corona heeft op onze handhavingscapaciteit. Op dit moment houden we de huidige vitale medewerkers zoveel als mogelijk vitaal door de roosters aan te passen. Mochten er meer mensen uitvallen door Corona, dan moeten we extra boa-capaciteit organiseren. Zeker nu de nieuwe aangescherpte maatregelen meer van team Handhaving vragen. De normale werkzaamheden zijn door het Coronavirus en de gewijzigde bezetting opnieuw geprioriteerd. We merken dat het aantal meldingen iets terugloopt, maar verwachten weer een stijging na de eerder genoemde aanscherping.

Handhaving Wabo
Met betrekking tot taakonderdeel Wabo verwachten wij vooralsnog geen extra inhuur. Eventuele inhuur zal de komende periode moeten blijken en blijft vanzelfsprekend afhankelijk van eventuele nieuwe maatregelen.

KCC en Burgerzaken
De werkzaamheden voor KCC gaan onverkort door. De producten van Burgerzaken worden nog steeds verstrekt, al is hier wel sprake van prioritering en aanpassing van de dienstverlening in verband met de vastgestelde contactmaatregelen. Het op afspraak werken bevalt van beide zijden (inwoner en dienstverlener) prima. De afname naar producten ligt beduidend lager dan begroot.

Organisatie

Communicatie
Binnen de organisatie is vanaf het begin van de crisis een Coronacrisisteam ingesteld. Van hieruit is de informatievoorziening naar medewerkers en samenleving vormgegeven via e-mail, intranet, website, sociale media en elektronische nieuwsbrieven. De werkzaamheden van het crisisteam worden verdeeld over meerdere werkgroepen, zoals bijvoorbeeld Sociaal Domein, Economische Zaken, Toezicht en Handhaving en Bedrijfsvoering bij 1,5 meter.
Het invulling geven aan genoemde taken vraagt nog steeds veel van de beschikbare capaciteit. Daarnaast worden reguliere werkzaamheden zoveel mogelijk uitgevoerd onder niet-reguliere omstandigheden. Hierbij geldt als richtlijn dat medewerkers zoveel mogelijk thuiswerken en overleg voeren via (video)bellen.

Interne organisatie (ICT – Informatiemanagement)
Onder regie van het Coronacrisisteam zijn op het gebied van ICT en informatiemanagement maatregelen getroffen om thuiswerken voor onze medewerkers adequaat in te regelen. Deze maatregelen voorzien er vooralsnog in dat onze medewerkers beveiligd van thuis uit kunnen werken. Om het videovergaderen te faciliteren hebben wij Skype voor bedrijven uitgerold. Het veilig beschikbaar en op afstand toegankelijk houden van de ICT-omgeving is een van de cruciale processen binnen de organisatie. Daarnaast is het voor de communicatie en (online) dienstverlening met inwoners en ondernemers van belang dat het online dienstverleningskanaal overeind blijft. De lopende ICT-projecten hebben enige vertraging opgelopen, maar komen vooralsnog niet in gevaar.

Financiële effecten 2020
Het Rijk heeft in 2020 in drie tranches steunpakketten verstrekt aan gemeenten voor de jaren 2020 en 2021. Voor de jaren 2020 en 2021 heeft gemeente Urk respectievelijk € 592.349 en € 283.649 aan compensatie ontvangen. In onderstaand overzicht is de verdeling per tranche weergegeven.

Samenvatting ontvangen steunpakketten (3 tranches)			
Tranche	Omschrijving	Jaar 2020	Jaar 2021
1	Lokale culturele voorzieningen	64.061	
1	Inhaal Jeugd	44.730	
1	Inhaal Wmo	7.377	
1	mutatie Participatie	73.409	
1	Toeristen/parkeerbelasting	10.000	
1	Eigen bijdrage Wmo	4.933	
1	Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	52.889	
1	Mutatie Voorschoolse voorziening peuters	11.620	
2	Schrappen opschalingskorting	63.242	144.553
2	Lokale culturele voorzieningen	63.888	
2	Buurt- en dorpshuizen	14.481	
2	Vrijwilligers organisaties	15.299	
2	Toezicht en handhaving	37.652	
2	Mutatie Participatie	40.783	
2/3	Extra kosten verkiezingen	27.745	19.522
2	Precario belasting en markt- en evenementenleges	28.568	
3	Continuïteit van zorg (COVID 19)	12.987	
3	Compensatie quarantainekosten	3.335	
3	Aanvullende pakket re-integratiekosten	4.126	9.489
3	Gemeentelijk schuldenbeleid	8.320	17.009
3	Bijzondere bijstand	2.904	5.938
3	Impuls re-integratie		5.067
3	Cultuurmiddelen		82.071
	Per saldo	592.349	283.649

In 2020 heeft gemeente Urk voor € 647.800 aan extra uitgaven moeten doen / minder inkomsten ontvangen over diverse taakonderdelen. In onderstaand overzicht zijn de uitgaven/inkomestenderving over de vijf beleidsprogramma's weergegeven.

Samenvatting extra uitgaven/inkomstenderving a.g.v. Corona		
Prog.	Omschrijving	Bedrag
1	Gezondheidszorg en Zorgbudget Jeugd/WMO	138.700
2	Leerlingenvervoer	55.000
2	Kindcentrum	25.500
3	Opbrengstderving haven	10.000
3	Kosten niet doorgaan beurs Visserijpromotie	15.000
4	Opbrengstderving zwembad	179.700
4	Sociale-culturele (sport-)voorzieningen	67.200
4	Toezicht- en handhavingskosten	28.000
5	Opbrengstderving Burgerzaken	35.000
5	ICT-kosten (o.a. livestream huwelijken, thuiswerken)	34.400
5	Extra voorlichting	11.800
1-5	Overige uitgaven	47.500
	Per saldo	647.800

Financiële effecten op lange termijn
Een exacte berekening van de financiële gevolgen voor de lange termijn is op dit moment lastig te maken. We bekijken uiteraard daar waar we kosten kunnen reduceren en ontvangsten gelijk houden. Op voorhand merken wij op dat het onmogelijk is om de impact van corona op onze financiële huishouding volledig en juist in kaart te brengen. Het minimaliseren van negatieve gevolgen zal een langdurige inzet van ons allen vragen.

Onderstaand een opsomming van de beleidsterreinen en bedrijfsvoering die (mogelijk) financiële gevolgen heeft op onze (meerjaren-)begroting. Hoe groot de effecten zullen zijn, is afhankelijk van de duur van de maatregelen.

- Een stijging verwacht van bijstandsuitkeringen voor zelfstandigen die niet in aanmerking komen voor regeling(en);
- Mogelijk ontstaan van tekort bij SW-bedrijf door mislopen van opdrachten;
- Voor de financiële regelingen ZZP'ers worden alle uitkerings -en uitvoeringskosten vergoed door het rijk. Het is echter wel belangrijk dat deze dan goed in beeld zijn en wij alle (extra) kosten registreren en declareren. Uitvoering vindt plaats door Zelfstandigenloket Flevoland (ZLF);
- Het Zelfstandigenloket Flevoland (ZLF) verwacht extra uitvoeringskosten te maken. Op dit moment nog niet bekend of dit via het gemeentefonds gecompenseerd wordt;
- Bij het sociaal domein blijft het van belang een goede inschatting te maken van de komende maanden om klaar te zijn. Als dit niet tijdig plaats vindt, dan zullen er maatregelen genomen moeten worden om achterstanden weg te werken. Misschien zit er nu wel een beperkte rem/vertraging op de kostenontwikkeling van de huishoudelijke hulp. Wel een hogere kans dat door deze situatie er meer maatwerk nodig is, doordat niet tijdig kon worden ingegrepen;
- Door minder of geen groepsvervoer en leerlingenvervoer vervalt ook de eigen bijdrage;
- Bestemmingsplannen kunnen vertraging oplopen. Mogelijke effecten op uitgifte gemeentelijke grondexploitaties en voortgang bouwproductie. Per saldo resulteert dit in een financieel nadeel;
- Naar verwachting zullen de bouwleges lager uit gaan vallen. Op basis van de huidige verwachting zal dit wel voornamelijk uitstel zijn;
- De verwachte opbrengsten in de grondexploitaties kunnen gaan tegenvallen. Dit heeft negatieve gevolgen voor het resultaat en kan aanzienlijk oplopen;
- Mogelijk neemt de behoefte naar grond af. Continue monitoring is noodzakelijk.
- Voor de havens bedrijfsmatig en recreatief kan het leiden tot een lagere bezettingsgraad en extra kosten voor genomen maatregelen;
- Op het gebied van economie zullen enkele activiteiten worden beperkt, dit kan een voordeel opleveren.

- Op het gebied van verbonden partijen (nutsbedrijven) zou sprake kunnen zijn van de uitkering van een lager dividend, dit geldt mogelijk ook voor andere dividenden;
- Voor diverse taakvelden geldt dat er extra kosten zijn gemaakt voor genomen maatregelen;
- Toename van de kosten van handhaving. Mogelijk dat hier op ingehuurd moet worden de komende maanden;
- Voor het museum geldt derving van inkomsten i.v.m. sluiting en extra kosten voor genomen maatregelen;
- Op het gebied van Sportaccommodaties geldt derving van huurinkomsten;
- Voor het zwembad geldt ook derving van inkomsten i.v.m. sluiting en extra kosten voor genomen maatregelen;
- Voor taakveld Veiligheid gelden er extra kosten m.b.t. genomen beschermende maatregelen;
- Voor raad en raadscommissies zijn extra kosten gemaakt voor genomen maatregelen;
- Voor bevolking en burgerlijke stand geldt derving van inkomsten. I.v.m. corona zijn er minder aanvragen van reisdocumenten, rijbewijzen en huwelijken. Daarnaast extra kosten voor genomen maatregelen;
- Voor voorlichting geldt een toename van kosten (advertentiekosten en meer uren voorlichting) is te verwachten;
- Hoger ziekteverzuim met hoger inhuur tot gevolg. Wellicht dat dit deels wel intern opgevangen kan worden omdat andere taken minder worden;
- Voor juridische zaken geldt hogere kosten als gevolg vertalen nieuwe regelingen naar lokaal beleid;
- Voor informatievoorziening en automatisering geldt hogere kosten vanwege bredere ondersteuning thuiswerken. Met als tegenhanger mogelijk lagere gebouwkosten en facilitaire kosten;
- Op het gebied van belastingen geldt de kans op een hoger percentage oninbaarheid en hogere kosten voor invorderen;
- Voor Toeristen- en precariobelasting geldt een daling van inkomsten. Over 2021 wordt geheven in 2022 en zal dan ook zichtbaar worden. Vanuit het rijk wordt dit (deels) gecompenseerd;
- Voor verstrekte leningen is de kans aanwezig op niet op tijd terugbetalen of mogelijk deels niet;
- Op het gebied van representatie gelden lagere kosten m.b.t. niet gehouden vergaderingen en extra kosten voor genomen maatregelen;
- Voor Automatisering geldt een toename van kosten m.b.t. livestream uitzendingen en kosten genomen maatregelen;
- Voor huisvesting en apparaatskosten geldt een toename van kosten voor genomen maatregelen en uitval medewerker;
- Ten aanzien van cultuur is de strategie van het college en de raad zeer bepalend voor de toename van de kosten. Dit wordt (deels) vergoed vanuit het Rijk.
- Stijgende rentekosten als gevolg van ontwikkeling staatsschuld.
- Onzekerheid rondom algemene uitkering. Het accressen is voor het jaar 2021 bevroren. Over de jaren daarna is nog onduidelijkheid.

JAARREKENING 4

1. Balans
1. Balans per 31 december 2020
2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3. Toelichting op de balans per 31 december 2020
4. Niet uit de balans blijkende verplichtingen
5. WNT-verantwoording 2020

2. Baten en lasten
1. Overzicht van baten en lasten 2020
2. Overzicht baten en lasten 2020 per taakveld
3. Toelichting programmakosten

4.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	31 december 2019 €		31 december 2020 €	
VASTE ACTIVA				
1. Immateriële vaste activa		396.159		487.878
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	32.913		105.246	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	363.246		382.632	
2. Materiële vaste activa		57.857.037		56.524.711
- Investeringen met een economisch nut	47.199.722		45.970.328	
- Investeringen met een economisch nut (kostenheffing)	8.336.167		8.127.711	
- Investeringen met een maatschappelijk nut (openbare ruimte)	2.321.148		2.426.672	
3. Financiële vaste activa		8.366.857		8.258.992
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4.832.272		4.872.171	
- Leningen:				
* Aan overige verbonden partijen	3.212.625		3.117.919	
- Overige langlopende leningen u/g	321.960		268.902	
Totaal vaste activa		**66.620.053**		**65.271.580**
VLOTTENDE ACTIVA				
4. Voorraden		28.276.755		31.818.914
- Onderhanden werk; bouwgronden in exploitatie	28.257.102		31.803.694	
- Gereed product en handelsgoederen	19.653		15.220	
5. Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar		16.548.342		17.136.424
- Vorderingen op openbare lichamen	2.450.962		1.845.531	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.817.555		13.249.754	
- Overige vorderingen	2.279.825		2.041.139	
6. Liquide middelen		246.822		267.119
- Kas- en banksaldi	246.822		267.119	
7. Overlopende activa		225		225
- Diverse overlopende activa	225		225	
Totaal vlottende activa		**45.072.144**		**49.422.262**
Totaal-generaal		**111.692.197**		**114.494.262**

PASSIVA	31 december 2019 €		31 december 2020 €	
VASTE PASSIVA				
8. Eigen vermogen		37.940.922		42.164.608
- Algemene reserve	3.829.535		4.130.709	
- Bestemmingsreserves	33.528.950		37.794.852	
- Gerealiseerd resultaat	582.437		239.046	
9. Voorzieningen		7.120.107		7.343.110
- Voorzieningen voor diverse doeleinden	7.120.107		7.343.110	
10. Vaste schulden; looptijd van 1 jr. of langer		60.550.215		55.908.278
- Onderhandse leningen	60.550.215		55.908.278	
Totaal vaste passiva		**105.611.244**		**105.415.996**
VLOTTENDE PASSIVA				
11. Netto vlottende schulden; loopt. korter dan 1 jr.		4.192.482		6.278.177
- Overige schulden	4.192.482		6.278.177	
12. Overlopende passiva		1.888.471		2.800.089
- Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	968.123		1.983.288	
- Transitorische rente onderhandse leningen	849.770		757.729	
- Diverse overlopende passiva	70.578		59.072	
Totaal vlottende passiva		**6.080.953**		**9.078.267**
Totaal-generaal		**111.692.197**		**114.494.262**
GEWAARBORGDE LENINGEN		6.795.037		6.446.463

4.1.2	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

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

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

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

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

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

A C T I V A

VASTE ACTIVA

Algemene toelichting vaste activa

In bijlage 2 “Overzicht lopende kredieten” wordt een totaaloverzicht gegeven van alle lopende investeringen. In dit overzicht wordt, per investering, een korte toelichting gegeven op de actuele stand van zaken. Het overzicht is een “dynamisch” overzicht; de afgerekende/vervallen investeringen worden verwijderd en de nieuwe investeringen worden aan de lijst toegevoegd.
De belangrijkste investeringen van 2020 worden hieronder (per onderdeel) weergegeven, deze zijn overgenomen uit het “Overzicht lopende kredieten”.

1. Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2019	(Des-) investeringen	Vermindering/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2020
1a. Kosten van O&O van een bepaald actief	32.913	286.297	213.964	105.246
1b. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	363.246	30.762	11.376	382.632
	396.159	243.789	225.340	414.608

Ad 1a. Kosten van O&O van een bepaald actief
Deze kredieten betreffen veelal nog "lopende" investeringen. De uitgaven van deze investeringen worden gedekt uit de daarvoor aangewezen reserves c.q. de ter zake ontvangen subsidie/bijdrage. De weergegeven uitgaven betreffende de verantwoorde uitgaven tot en met 2020.

Overzicht belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
Investeringskrediet Urk BW 12/007 (4310013)	2.499.000	1.164.487	1.334.513
Sanering vuilnisbelt Hooiland (4723505)	630.000	53.027	576.973

1b. Bijdragen aan activa in eigendom van derden	31-12-2019 €	31-12-2020 €
>Gebouwen (334):		
Kleedaccommodaties SVU 11/090 (4531103)	68.474	66.169
Grond locatie Botterschuur 10/020 (4541810)	51.168	51.168
Bijdrage Fietspad Nw. Natuur BW17/607 (4210131)	243.604	265.295
	363.246	382.632

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2020. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage “Overzicht lopende kredieten”. Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2020. Verder kan nog worden meegedeeld dat de "Bijdragen aan activa van derden" m.i.v. 2019 (conform de voorschriften) bij dit onderdeel worden gepresenteerd. Tot en met 2018 werden deze bij de FVA gepresenteerd.

2. Materiële vaste activa

	31-12-2019 €	31-12-2020 €
De materiële activa bestaat uit de volgende **hoofdonderdelen**:		
2a. Investeringen met een **economisch** nut	47.199.722	45.970.328
2b. Investeringen met een **economisch** nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.336.167	8.127.711
2c. Investeringen met uitsluitend **maatschappelijk** nut (openbare ruimte)	2.321.148	2.426.672
	57.857.037	56.597.981

Ad 2a. Investeringen met een economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2019		Investeringen/ herrubricering	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	3.690.986	*		231.372	53.748	3.405.866
Bedrijfsgebouwen	12.352.229		547.546	79.012	319.115	12.501.648
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	22.647.000		376.033	0	343.875	22.679.158
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	4.117.816		2.258.925	2.936.707	156.621	3.283.413
Vervoermiddelen	219.188		0	0	36.286	182.902
Machines, apparatuur en installaties	4.172.503		121.019	0	376.181	3.917.341
	47.199.722		3.303.523	3.247.091	1.285.826	45.970.328

*) op grond van de BBV voorschriften is de balanspost 'Overige voorraad gronden' bij de Jaarrekening 2020 overgeheveld naar deze post (zie 4.2). Een deel daarvan is in 2021 weer terug gegaan naar de Grondexploitatie (zie de desinvestering bij "Gronden en terreinen".

Belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Bedrijfsgebouwen (230):			
Brandweerkazerne Nijverheidspad BW 20/06 (4120030)	983.563	549.388	434.175
>Schoolgebouwen bijzonder onderwijs (333):			
Uitbreiding Vuurbaak BW 18/04 (4431003)	376.032	376.032	0
>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (240):			
De Parel van Flevoland BW 14/101 (4560700)	6.296.716	6.018.224	278.492
Reconstructie Hooiland & Achterland BW 17/02 (4722237)	4.760.979	4.042.232	718.747
Renovatie veld 10,11,12 BW 19/02 (4531110)	234.857	234.857	0
>Machines, apparatuur en installaties (260):			
Vervanging koelinstallatie IJsselmeer VA BW 20/101 (4310406)	130.100	119.150	10.950

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2020. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage “Overzicht lopende kredieten”. Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2020. Voor wat betreft de investering inzake "De Parel van Flevoland" wordt verwezen naar de afzonderlijke bijlage waarin de investeringen van het Investeringskrediet zijn gespecificeerd. Dit krediet is in de loop van 2020 algeheel afgewikkeld. De einddeclaratie is ingediend bij de provincie en inmiddels ook akoord bevonden. Het krediet is binnen de raming gebleven.

Ad 2b. Investeringen met economisch nut, met kostenheffing

	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	8.336.167	36.821	36.821	208.456	8.127.711

Belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Grond-, weg- en waterbouwkundig werken (240):			
Rioolvervanging 2018 BW 19/02 (4722239)	542.266	542.266	0

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

	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	491.099	21.659	11.222	6.981	494.555
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	1.830.049	1.426.229	1.283.488	40.673	1.932.117
Machines, apparatuur en installaties	0	0	0	0	0
	2.321.148	1.447.888	1.294.710	47.654	2.426.672

Belangrijkste investeringen:

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Restant
>Gronden en terreinen (210):			
Scatebaan Wilhelminapark BW 19/101 (4580713)	89.793	89.793	0
>Grond-, weg- en waterbouwkundig werken (240):			
Palenscherm P3,4,10-12 Onderhoud BW 18/101 (4821800)	1.070.000	908.395	161.605
Brug Schokkerhoek (2e brug) BW 18/09 (4210138)	8.575.179	482.819	8.092.360
Ov. Bovenwijkse voorz. Schokkerhoek BW 18/008 (210140)	9.261.586	333.350	8.928.236

De hierboven weergegeven investeringen betreffen lopende investeringen van 2020. Deze investeringen zijn weergegeven en nader toegelicht in de bijlage “Overzicht lopende kredieten”. Indien niet daarin weergegeven, dan heeft de eindafrekening al eerder plaatsgevonden bij de 1e of 2e tussenrapportage 2020.

Lopende investeringen (restant-kredieten overgebracht naar 2021):
De restant-kredieten inzake de per ultimo 2020 nog lopende investeringen zijn gespecificeerd in het "Overzicht lopende investeringen". Dit overzicht treft u aan als bijlage 2. Deze restant-kredieten zijn overgebracht naar 2021. Hierop worden, overeenkomstig de betreffende begrotingswijzigingen, in komende jaren nog uitgaven gedaan.

Het totaal van de restant-kredieten per ultimo 2020 is € 22,3 miljoen (afgerond). Deze ruimte heeft met name betrekking op kredieten in het kader van de openbare ruimte, onderwijshuisvesting (nieuwbouw), vervanging/ aanpassing van rioleringen en investeringsfonds.

Ad 2a/b/c.	31-12-2019	31-12-2020
De investeringen, **naar aard,** zijn als volgt samengevat/getotaliseerd:	€	€
Gronden en terreinen	4.182.085	3.973.691
Bedrijfsgebouwen	12.352.229	12.501.648
Schoolgebouwen bijzonder onderwijs	22.647.000	22.679.158
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	14.284.032	13.343.241
Vervoermiddelen	219.188	182.902
Machines, apparatuur en installaties	4.172.503	3.917.341
	57.857.037	56.597.981

3. Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2019	(Des-) investeringen	Vermindering/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2020
3a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	4.832.272	39.899	0	4.872.171
3b. Leningen aan overige verbonden partijen	3.212.625		94.706	3.117.919
3c. Overige langlopende leningen u/g	321.960	-50.932	2.126	268.902
	8.366.857	-11.033	96.832	8.258.992

Ad 3a. Kapitaalverstrekking aan deelnemingen
Op dit onderdeel zijn de kapitaalverstrekkingen aan de stimuleringsfondsen verantwoord. Deze fondsen worden beheerd door de Stichting SVn. Deze stichting is een initiatief van de gezamenlijke Nederlandse gemeenten. In 2020 hebben weer stortingen plaatsgevonden in de diverse fondsen (startersregelingen en fonds stadsvernieuwing)". Een en ander conform de betreffende raadsbesluiten. De Stichting SVn verstrekt, namens gemeenten in Nederland, leningen aan particulieren in het kader van woningverbetering en restauratie van monumenten. Verder zijn, ten laste van de grondexploitatie, fondsen ingesteld in het kader van "startersleningen". Ten laste van dit fonds worden door SVn leningen aan kopers van "starters woningen" in de Zeewijk en de Oranjewijk verstrekt. De vraag hiervoor is de laatste jaren afgenomen, als gevolg van de sterke daling van de hypotheekrente. Door deze daling kunnen starters gemakkelijker zelfstandig een financiering rond krijgen. Een deel van het fonds is daardoor weer terug gevloeid naar de rekening van de gemeente.

De totale balanswaarde per ultimo 2020 van de diverse aandelenkapitalen van de gemeente Urk bedraagt € 4.872.200.

Ad 3b. Leningen aan overige verbonden partijen
Op deze balanspost zijn verantwoord een tweetal leningen die zijn verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk, in het kader van de financiering van sporthal De Schelp en de sporthal De Vlechttuinen. In de loop van 2020 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Verder kan worden meegedeeld dat de reguliere aflossing en rente is ontvangen en dat er geen sprake is van betalingsachterstanden. Ook met betrekking tot deze leningen is aan de gemeente het recht van eerste hypotheek verstrekt op de beide sporthallen.

Ad 3c. Overige langlopende leningen u/g
Deze balanspost bestaat uit een tweetal onderdelen. Het betreft enerzijds langlopende leningen verstrekt o.b.v. regelingen van Sociale zaken en anderzijds leningen die zijn verstrekt in het kader van de Financieringsregeling huisvesting gemeentepersoneel (leningen verstrekt aan ambtenaren). De hoofdmoot van het bedrag van de leningen inzake Soza regelingen wordt gevormd door leningen aan zelfstandigen in het kader van de BZ regeling. Met betrekking tot de leningen aan ambtenaren kan nog worden meegedeeld dat sprake is van een afbouwregeling. Er worden dus geen nieuwe leningen meer verstrekt.

	31-12-2019 €	31-12-2020 €
- Leningen verstrekt o.b.v. de Financieringsregeling HGP	2.126	0
- Leningen verstrekt o.b.v. de Regeling BBZ	1.514.006	1.520.955
af: voorziening voor oninbaarheid regeling BBZ	-516.867	-134.548
af: terugbetalingsverplichting aan het Rijk Regeling BBZ	-817.672	-1.245.704
- Leningen verstrekt o.b.v. overige Regelingen Sociale Zaken	521.968	484.530
af: voorziening voor oninbaarheid overige Regelingen Sociale Zaken	-381.602	-356.331
	321.959	268.902

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst in de volgende categorieën:		
4.1 Onderhanden werk, gronden in exploitatie	28.257.102	31.803.694
4.2 Overige voorraad gronden	0	0
4.3 Gereed product en handelsgoederen	19.653	15.220
	28.276.755	31.818.914

Ad 4.1 Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

	31-12-2019		31-12-2020	
	€		€	
Woningbouw				
- Oranjewijk (fase 1)	1.363.158		0	
- Oranjewijk (fase 2)	1.842.463		0	
- Oranjewijk afronding)	0		637.741	
- Zeeheldenwijk	23.816.812		26.473.121	
- Zeewijk (afronding)	-271.374		0	
- Staartweg	0		533.890	
		26.751.059		27.644.752
Bedrijventerrein				
- Zwolse Hoek fase 5	-162.048		-141.465	
- Port of Urk	4.707.172		5.353.317	
af: voorziening verwacht verlies	-3.308.681		-1.362.962	
- Grex Westgat	739.846		780.298	
af: voorziening verwacht verlies	-470.246		-470.246	
		1.506.043		4.158.942
		28.257.102		31.803.694

Op 31 december 2020 bedraagt de boekwaarde van het onderhanden werk (inclusief voorzieningen verwacht verlies) € 33.636.906. Op basis van de voor de complexen laatst vastgestelde grondexploitaties op dat moment (ultimo 2020) werden de nog te maken kosten geraamd op € 129.754.790. Op dat zelfde moment werden de nog te realiseren opbrengsten geraamd op € 169.309.779, zodat rekening houdend met de voorziening verwacht verlies tot een bedrag van € 1.833.208 er een positief eindresultaat werd voorzien van € 7.751.294 (inclusief afdrachten € 3.972.075).

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

Boekwaarde aanvang boekjaar 2020		28.257.102
Bij:		
Kosten verwerving, bouwrijp maken e.d.	2.352.087	
Algemene kosten beheer	146.307	
Bijdragen startersleningen/zonnepanelen)	53.727	
Bijdrage 3e brug en bovenwijks	476.370	
V&T (interne loonkosten)	823.675	
V&T (inhuur derden)	1.293.871	
Mutatie voorziening	1.945.719	
Rente	431.832	
Winstname	1.221.103	
		8.744.691
Af:		
Grondverkopen	511.443	
Overige bijdrage	83.656	
		-595.099
Boekwaarde einde boekjaar 2020		36.406.694

4.2 Overige voorraad gronden	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
- Bedrijfspanden Oost	231.827	0
- Voorbereidingskrediet Lemsterhoek	0	73.271
- Voorbereidingskrediet Noorderzand	0	455
Overheveling naar 2a Investeringen met een economisch nut	-231.827	-73.726
	0	0

Ad 4.3 Gereed product en handelsgoederen

Boekwaarde aanvang boekjaar	28.565	19.653
Mutaties in het boekjaar	-8.912	-4.433
Boekwaarde einde boekjaar	19.653	15.220

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

5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
5.1 Vorderingen op openbare lichamen	2.450.962	1.845.531
5.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.817.555	13.249.754
5.3 Overige vorderingen	2.279.825	2.041.139
	16.548.342	17.136.424

Ad 5.1 Vorderingen op openbare lichamen

	0	0
Vorderingen op Openbare Lichamen	2.450.962	1.845.531
Totaal vorderingen op Ministerie van BiZa, inzake BCF	2.450.962	1.845.531

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

Ad 5.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Schatkistbankieren rekening	11.817.555	13.249.754

Het saldo aan liquide middelen is in de loop van 2020 iets toegenomen. Op grond van de regeling Schatkistbankieren moeten overtollige liquide middelen op een rekening bij de Nederlandse staat worden gestald.

In het kader van de regeling Schatkistbankieren zijn alle gemeenten in Nederland verplicht om liquiditeiten boven een bepaald normbedrag onder te brengen op een rekening bij het Rijk. Voor het jaar 2020 is het normbedrag voor onze gemeente bepaald € 376.000 (0,75% van het begrotingstotaal ad. € 50.130.000). Over 2020 hebben wij ruimschoots voldaan aan deze verplichting.
Na afroming richting de schatkistrekening bedroeg het gemiddelde saldo over 2020 op onze lopende BNG-rekening namelijk € 203.000. (1e kwartaal: € 204.000, 2e kwartaal: € 238.000, 3e kwartaal € 141.000 en 4e kwartaal: € 229.000).

Ad 5.3 Overige vorderingen

	31-12-2019 €		31-12-2020 €	
Vorderingen publiekrechtelijk (belastingen/heffingen)	614.971		265.797	
Vorderingen privaatrechtelijk (overige debiteuren)	1.657.625		1.958.878	
Rekening-courant met derden	209.383		244.067	
		2.481.979		2.468.742
Voorziening publiekrechtelijke debiteuren	-19.496		-25.263	
Voorziening debiteuren havengelden	-7.935		-13.461	
Voorziening privaatrechtelijke debiteuren	-174.723		-388.879	
		-202.154		-427.603
		2.279.825		2.041.139

Het saldo van de “Overige vorderingen” is ten opzichte van 2019 afgenomen. De ontvangst/inning van de vorderingen heeft, over het algemeen, een normaal verloop. De voorzieningen voor oninbare posten worden (zoals gebruikelijk) jaarlijks aan het eind van het jaar bijgesteld. Met betrekking tot de oninbare vorderingen wordt jaarlijks afzonderlijk aan het college gerapporteerd. Aan het eind van het jaar worden (indien nodig) de voorzieningen bijgesteld. De rekening-courant verhouding met derden betreft een rekening-courant met het ZLF Lelystad (in het kader de BBZ verstrekkingen) en de Port of Urk B.V.

6. Liquide middelen; banksaldi

	31-12-2019 €	31-12-2020 €
BNG rekening	246.822	267.119

7. Overlopende activa

Diverse kasvoorschotten	225	225

Aan enkele dienstonderdelen is een gering kasvoorschot ter beschikking gesteld.

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

8. Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
8.1 Algemene reserve	3.829.535	4.130.709
8.2 Bestemmingsreserves	33.528.950	37.794.852
8.3 Gerealiseerd resultaat	582.437	239.046
	37.940.922	42.164.608

Ad 8.1a. Algemene reserve

Saldo aanvang boekjaar	4.081.416	3.829.535
Overige toevoegingen	207.787	814.373
Onttrekkingen	-459.668	-513.199
Saldo einde boekjaar	3.829.535	4.130.709

Ad 8.2 Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves bestaan uit een tweetal componenten:

8.2a. Niet beklemde bestemmingsreserves	17.677.721	21.583.584
8.2b. Beklemde bestemmingsreserves	15.851.229	16.211.268
	33.528.950	37.794.852

Ad 8.2a. Niet beklemde bestemmingsreserves

Saldo aanvang boekjaar	23.997.625	17.677.721
Wijziging in rubricering / toevoegingen vanuit voorzieningen	0	0
Overige toevoegingen	5.204.681	5.739.160
Onttrekkingen	-11.524.585	-1.833.297
Saldo einde boekjaar	17.677.721	21.583.584

Ad 8.2b. Beklemde bestemmingsreserves

Saldo aanvang boekjaar	12.653.264	15.851.229
Toevoegingen wegens rente	91.027	63.758
Overige toevoegingen	7.049.448	3.647.115
Onttrekkingen	-3.942.510	-3.350.834
Saldo einde boekjaar	15.851.229	16.211.268

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

Ad 8.3 Gerealiseerd resulaat	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Saldo aanvang boekjaar	809.978	582.437
Bestemming resultaat conform raadsbesluit	-809.978	-582.437
Resultaat boekjaar	582.437	239.046
Saldo einde boekjaar	582.437	239.046

Bij raadsbesluit van 5 juli 2020 is besloten het resultaat van het boekjaar 2019 te benutten voor een aantal doeleinden. Over het boekjaar 2020 is een positief resultaat behaald van € 239.046.

9. Voorzieningen; voor diverse doeleinden

Saldo aanvang boekjaar	7.858.495	7.120.107
Toevoegingen	1.817.428	2.009.646
Overige onttrekkingen	-2.555.816	-1.786.644
Saldo einde boekjaar	7.120.107	7.343.110

Belangrijkste toevoegingen/onttrekkingen:

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

Aansluiting boekwaarde voorzieningen 2020 met overzicht voorzieningen 2020
Het overzicht "reserves en voorzieningen" (zie bijlage) geeft een hoger saldo aan voorzieningen weer dan hierboven aan boekwaarde is vermeld. Dit is het gevolg van het feit dat enkele voorzieningen bij andere onderdelen van de balans moeten worden gepresenteerd.

Saldo overzicht "voorzieningen 2020"	9.603.921
Af:	
- voorziening Verliesgevende complexen Grondexploitatie (zie 4.1)	-1.833.208
- diverse voorzieningen voor oninbare debiteuren (zie 5.3)	-427.603
Saldo in de jaarrekening	7.343.110

10. Vaste schulden: looptijd van 1 jaar of langer

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Saldo aanvang boekjaar	67.685.860	60.550.215
Opnamen	0	0
Aflossingen	-7.135.645	-4.641.937
Saldo einde boekjaar	60.550.215	55.908.278

De balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Geldleningen t.b.v. financiering sporthallen (Stichting Sportaccommodatie Urk)	3.212.625	3.172.142
Overige geldleningen o/g, t.b.v. eigen financiering (investeringen Gemeente Urk)	57.337.590	52.736.136
	60.550.215	55.908.278

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage “Overzicht geldleningen”. Uit dit overzicht blijkt dat de totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden € 1.400.585 bedraagt. De transitorische (nog te betalen) rente bedraagt € 757.729. In 2020 zijn geen geldleningen aangetrokken. Dit zal w.s. weer in 2021/2022 gaan plaatsvinden. Het aantrekken van vaste geldleningen is enerzijds noodzakelijk in het kader van herfinanciering en anderzijds om het investeringsprogramma te kunnen financieren. Voor uitgebreide informatie in het kader van de financiering verwijzen wij u naar de “Treasuryparagraaf”.

VLOTTENDE PASSIVA

11. Netto vlottende schulden; looptijd korter dan 1 jaar

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
11.1 Rekening-courantverhouding met derden	17.959	17.959
11.2 Verplichtingen inzake loonheffing en soc. premies gemeentepersoneel en sociale dienst en enkele andere nog te verrekenen posten	722.373	1.150.867
11.3 Betalingen onderweg en diverse tussenrekeningen	-269.635	130.303
11.4 Overige crediteuren	3.721.785	4.979.048
	4.192.482	6.278.177

Ad 11.1 Rekening-courantverhouding met derden
Op dit onderdeel is sprake van verplichtingen, voortvloeiend uit een rekening-courantverhouding met de stichting Dorpsherstel Urk. Deze stichting heeft momenteel een "slapend" bestaan.

Ad 11.2 Diverse verplichtingen
Deze post is t.o.v. vorig jaar iets gestegen. Op deze post worden verplichtingen inzake de diverse afdrachten verantwoord. Dit betreft onder meer BTW afdrachten en verplichtingen inzake loonheffing en sociale premies gemeentepersoneel en sociaal domein. De verwerking van de afdrachten van de loonheffing en sociale lasten heeft in de salarisverwerking van december 2020 plaatsgevonden, de daadwerkelijke betaling vindt echter in januari 2020 plaats.

Ad 11.3/4 Betalingen onderweg, diverse tussenrekeningen en overige crediteuren
De posten “Betalingen onderweg en diverse tussenrekeningen” en “Overige crediteuren” moeten, voor het maken een vergelijking, in samenhang met elkaar worden bezien. T.o.v. vorig jaar is de totale waarde behoorlijk gestegen. Op deze posten zijn verantwoord de diverse openstaande crediteuren per balansdatum en openstaande budgetten, ten laste waarvan nog betalingen moeten worden verricht.

12. Overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:		
12.1 Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden	968.123	1.983.288
12.2 Transitorische rente onderhandse leningen	849.770	757.729
12.3 Diverse overlopende passiva	70.578	59.072
	1.888.471	2.800.089

Ad 12.1 Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden
In het verleden is een aantal voorzieningen overgebracht naar deze balansrekening. Deze wijziging in de verantwoording is veroorzaakt door het feit dat er een terugbetalingsverplichting op deze (van rijkswege) ontvangen middelen rust. Wanneer deze middelen namelijk niet binnen een voorgeschreven termijn voor het betreffende doel worden besteed, moeten ze worden terugbetaald aan de verstrekkende instantie. Jaarlijks wordt de stand van deze posten weergegeven op de balans en in de toelichting gespecificeerd. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wijziging in de BBV waarin is bepaald dat dergelijke posten niet als voorziening maar als overlopende passiva worden bestempeld. De balanswaarde van dit onderdeel is, ten opzichte van 2019 behoorlijk gestegen. E.e.a. is met name het gevolg van een sterke toename van de nog te besteden OAB middelen vanuit de Rijksuitkering. Specificatie van de diverse posten:

Soort regeling	Boekwaarde 31-12-2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Boekwaarde 31-12-2020
RMC	31.789	0	0	31.789
OAB	644.684	753.883	47.058	1.351.509
WWB Werkdeel	87.701		43.852	43.849
Jeugd en gezin	12.500		12.500	0
Provincie Flevoland	7.007	383.392		390.399
Asielinstroom/vergunninghouders	76.050	0		76.050
Hulp gedupeerden Toeslagenproblematiek	0	7.724		7.724
Brede Impuls Combinatiefunctie	108.392	6.476	32.900	81.968
	968.123	1.151.475	136.310	1.983.288

Ad 12.2 Transitorische rente onderhandse leningen
De transitorische rente betreft het deel van de jaarlijkse rentecoupon dat vervalt in de loop van 2021.

Ad 12.3 Diverse overlopende passiva
Bij dit onderdeel zijn verantwoord een aantal ontvangen waarborgsommen inzake de Veiling IJsselmeervis- en grondexploitatie.

GEWAARBORGDE LENINGEN

	31-12-2019	31-12-2020
	€	€
Waarborging van diverse geldleningen (Staat F1)	6.672.349	6.354.104
Waarborging van geldlenen particuliere woningen (Staat F2)	122.688	92.360
	6.795.037	6.446.463

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN 4.1.4

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

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

Het COVID-19 (Coronavirus) heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. Wij monitoren onze risico's en die van onze stakeholders voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Op 28 april 2021 heeft Rechtbank Rotterdam het vonnis uitgesproken over de aansprakelijkheid voor de schade die op 3 januari 2018 is ontstaan door het losslaan van de 'VerhalenArk' in de haven van Urk. Rechtbank stelt vast dat gemeente Urk ten tijde van bijzondere weersomstandigheden als toezichthouder tekort is geschoten en een ondeugdelijke ligplaats heeft aangeboden. De aansprakelijkheid is voor 70% aan de gemeente Urk toe te rekenen en voor 30% voor de eigenaar van de Ark. Tegen het vonnis kan hoger beroep worden ingesteld.
Op dit moment is nog niet te bepalen welk bedrag voor rekening van de gemeente Urk komt. Indien beide partijen instemmen met het vonnis zal het afwikkelingsproces van ingediende claims naar verwachting een periode van 1 tot 2 jaar in beslag nemen. De vordering op de tegenpartij, die in de jaarrekening 2018 is opgenomen, is in deze jaarrekening vanuit voorzichtigheidsprincipe als onvoorzien aangemerkt.

4.1.5	WNT-VERANTWOORDING 2020

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 2020 voor gemeente Urk is € 201.000 (2019: 194.000). 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.

Vanaf 17 augustus 2020 is mevrouw Swart in vaste dienst getreden als gemeentesecretaris/algemeen directeur. Zij is opvolgster van de heer Jeltema die bijna een jaar als interim gemeentesecretaris heeft gefungeerd. Hiervoor vulde de heren Juk en Zwart de functie van (plv.) gemeentesecretaris in.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen

Jaar 2020

bedragen x € 1	R. Jeltema	C.J.M. Swart	K.R. Verhoeff
Functiegegevens	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 16/8	17/8 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Fte na rato kalenderjaar	0,55	0,45	1,00
Dienstbetrekking?	nee	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 165.437	€ 36.586	€ 84.538
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 6.359	€ 14.257
Subtotaal	**€ 165.437**	**€ 42.945**	**€ 98.795**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 165.859	€ 90.450	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	**€ 165.437**	**€ 42.945**	**€ 98.795**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Jaar 2019

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

Toezichthoudende topfunctionarissen (n.v.t.)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Jaar 2019

bedragen x € 1	H. Zwart
Functiegegevens	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling	15/7 - 31/8
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Ontslaguitkering	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 19.493
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.173
Subtotaal	**€ 21.666**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 75.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	**€ 21.666**
Waarvan betaald	€ 21.666
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 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 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 | 4.2.1

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

Totaal Programma	exclusief reservemutaties				incl.res.mut
	Begroting 2020		Rekening	Saldo	Saldo
	Primitief	Actueel	2020	act-werk	act-werk
1 Urk mit eenkanger					
Lasten	16.737.734	22.093.441	21.287.757	-805.683	670.448
Baten	-6.528.671	-11.798.402	-12.643.577	-845.175	-987.675
Saldo	10.209.063	10.295.039	8.644.180	-1.650.858	-317.227
2 Urk leert					
Lasten	4.521.137	4.546.439	4.498.398	-48.041	-48.041
Baten	-1.640.014	-1.671.456	-1.708.770	-37.315	-37.315
Saldo	2.881.123	2.874.983	2.789.627	-85.356	-85.356
3 Urk werkt					
Lasten	8.060.913	9.539.422	15.372.415	5.832.993	9.261.574
Baten	-6.854.483	-8.225.174	-16.183.910	-7.958.736	-9.363.171
Saldo	1.206.430	1.314.248	-811.495	-2.125.743	-101.597
4 Urk leeft					
Lasten	11.970.607	15.188.728	14.317.042	-871.686	-673.474
Baten	-5.758.426	-6.014.974	-6.133.886	-118.912	1.239.067
Saldo	6.212.181	9.173.754	8.183.156	-990.597	565.593
5 Urk verbindt					
Lasten	8.181.619	8.309.563	8.028.649	-280.914	460.189
Baten	-29.348.499	-30.264.282	-31.058.240	-793.958	-760.648
Saldo	-21.166.880	-21.954.719	-23.029.591	-1.074.872	-300.459
Totalen					
Lasten en baten voor bestemming					
Totaal van de lasten	49.472.010	59.677.592	63.504.262	3.826.669	
Totaal van de baten	-50.130.093	-57.974.288	-67.728.384	-9.754.096	
Gerealiseerde totaal van saldo b/l	-658.083	1.703.304	-4.224.122	-5.927.427	
Resultaatbestemming					
Bijdragen aan reserves	1.028.167	4.420.380	10.264.406	5.844.027	
Bijdragen van reserves	-370.084	-6.123.684	-6.279.330	-155.645	
Saldo reservemutaties	658.083	-1.703.304	3.985.077	5.688.381	
Lasten en baten na bestemming					
Totaal van de lasten	50.500.177	64.097.972	73.768.668	9.670.696	
Totaal van de baten	-50.500.177	-64.097.972	-74.007.714	-9.909.741	
Gerealiseerde resultaat	0	0	-239.046	-239.046	

Overzicht baten en lasten (x € 1.000)	**2020 (in €)**			**2020 (in %)**	
(BBV art 17)	lasten	baten	saldo	lasten	baten
Programma *	**56.922**	**-33.387**	**23.535**	**77%**	**45%**
1. Urk mit eenkanger	21.288	-8.394	12.893	29%	11%
2. Urk leert	4.498	-1.655	2.843	6%	2%
3. Urk werkt	15.070	-16.046	-976	20%	22%
4. Urk leeft	14.264	-5.956	8.308	19%	8%
5. Urk verbindt	1.802	-1.335	467	2%	2%
**) Bedragen zijn exclusief algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorziene uitgaven*					
Algemene dekkingsmiddelen	**-252**	**-34.036**	**-34.288**	**0%**	**46%**
Treasury	-616	-138	-754	-1%	0%
OZB woningen	240	-2.621	-2.381	0%	4%
OZB niet-woningen	0	-2.291	-2.291	0%	3%
Belastingen Overig	124	-153	-30	0%	0%
Algemene uitkering	0	-28.833	-28.833	0%	39%
Overhead	**6.532**	**-305**	**6.226**	**9%**	**0%**
Heffing VPB	303	0	303	**0%**	**0%**
Onvoorziene uitgaven	**0**	**0**	**0**	**0%**	**0%**
Lasten en baten vóór bestemming	**63.504**	**-67.728**	**-4.224**	**86%**	**92%**
Toevoegingen en onttrekkingen reserves	**10.264**	**-6.279**	**3.985**	**14%**	**8%**
1. Urk mit eenkanger	1.676	-330	1.346	2%	0%
2. Urk leert	0	-76	-76	0%	0%
3. Urk werkt	4.002	-2.098	1.904	5%	3%
4. Urk leeft	2.082	-2.034	48	3%	3%
5. Urk verbindt	2.504	-1.741	763	3%	2%
Lasten en baten na bestemming	**73.769**	**-74.008**	**-239**	**100%**	**100%**

Op pagina 172 is een toelichting reservemutaties per reserve opgenomen.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN per taakveld | 4.2.2

Taakvelden		Rekening 2020 na bestemming		
		lasten	baten	saldo
0.1	Bestuur	1.180.029	0	1.180.029
0.2	Burgerzaken	434.876	-249.078	185.798
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	37.026	-38.354	-1.329
0.4	Overhead	6.531.582	-305.106	6.226.476
0.5	Treasury	-616.181	-137.907	-754.088
0.61	OZB woningen	240.095	-2.621.359	-2.381.264
0.62	OZB niet-woningen	0	-2.290.614	-2.290.614
0.64	Belastingen Overig	123.823	-153.477	-29.655
0.7	Algemene en overige uitkeringen Gemfonds	0	-28.832.804	-28.832.804
0.8	Overige baten en lasten	4.556	-160.061	-155.505
0.9	Vennootschapsbelasting	302.559	0	302.559
0.10	Mutaties reserves	10.264.406	-7.089.466	3.174.941
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	1.037.931	0	1.037.931
1.2	Openbare orde en Veiligheid	419.356	0	419.356
2.1	Verkeer en vervoer	2.388.815	-95.520	2.293.294
2.3	Recreatieve Havens	401.448	-330.754	70.693
2.4	Economische Havens en waterwegen	643.369	-383.160	260.209
2.5	Openbaar vervoer	2.100	0	2.100
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.509.863	-1.667.401	-157.537
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	328.851	-282.258	46.593
3.4	Economische promotie	1.481.093	-87.545	1.393.548
4.1	Openbaar basisonderwijs	492.391	-44.387	448.004
4.2	Onderwijshuisvesting	1.441.929	-16.229	1.425.700
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	2.564.077	-1.594.534	969.543
5.1	Sportbeleid en activering	532.576	-269.788	262.788
5.2	Sportaccommodaties	1.798.964	-591.500	1.207.464
5.3	Cultuurpres., -prod. en -participatie	71.835	0	71.835
5.4	Musea	191.773	-35.589	156.184
5.5	Cultureel erfgoed	888.892	-21.792	867.100
5.6	Media	547.061	-92.669	454.392
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.363.300	-83.086	1.280.214
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.773.596	-15.742	1.757.854
6.2	Wijkteams	586.949	-74.279	512.669
6.3	Inkomensregelingen	8.217.538	-7.441.639	775.899
6.4	Begeleide participatie	3.361.877	-46.852	3.315.025
6.6	Maatwerk-voorzieningen (WMO)	686.597	-980	685.617
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	324.730	-42.240	282.491
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.655.388	0	2.655.388
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	219.223	-754.482	-535.259
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	2.349.909	0	2.349.909
7.1	Volksgezondheid	1.126.337	-18.540	1.107.797
7.2	Riolering	1.895.373	-2.236.334	-340.961
7.3	Afval	1.665.484	-2.043.568	-378.084
7.4	Milieubeheer	1.183.713	-110.660	1.073.053
7.5	Begraafplaatsen	290.906	-393.154	-102.248
8.1	Ruimtelijke Ordening	435.119	-1.947	433.172
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerr.)	9.370.376	-12.562.747	-3.192.372
8.3	Wonen en bouwen	1.017.159	-790.111	227.048
		73.768.668	**-74.007.714**	**-239.046**

Overhead
Een belangrijk nieuw aspect van BBV-nieuw betreft de verantwoording van de overhead. Voorheen was het gebruikelijk de overhead om te slaan op de directe loonkosten en in totaliteit dan door te belasten naar de diverse programma's. De overhead dient op een afzonderlijk taakveld en zodoende op een afzonderlijk programma te worden verantwoord.
Het BBV-nieuw definieert overhead als volgt: "de overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Daarom kiezen we er voor omslag over de directe loonkosten omdat de overhead feitelijk ter ondersteuning dient van het direct productief personeel.
BBV-nieuw staat wel toe dat de overhead doorbelast wordt aan grondexploitatie en investeringen. Die doorbelasting is gesaldeerd met het in onderstaande overzicht vermelde bedrag aan overhead.

Omschrijving		Begroting primitief		Begroting actueel		Rekening	
Overhead volgens taakveld 0.4			5.920.500		6.272.253		6.226.476
Reservemutaties mbt overhead			-17.166		64.019		67.925
Overhead incl reservemutaties	A		5.903.334		6.336.271		6.294.400
- Personeelslasten op overhead		3.600.294		3.131.684		3.103.104	
- Overige d&l		2.303.040		3.204.588		3.191.297	
I Overhead obv personeelslasten							
Personeelslasten totaal		11.841.606		11.017.917		10.910.170	
Personeelsasten taakvelden	B		8.241.312		7.886.234		7.807.066
Overheadspercentage	A/B		**71,6%**		**80,3%**		**80,6%**
II Overhead t.o.v. totale lasten							
Totale lasten (na bestemming)			50.500.177		64.097.972		73.540.168
Overheadspercentage			**11,7%**		**9,9%**		**8,6%**
Specificatie overhead							
Bestuursondersteuning		687.478		730.313		713.625	
Voorlichting		243.354		252.328		260.623	
Representatie		96.095		111.893		94.154	
Ondernemingsraad		46.805		51.239		52.732	
ICT (indirecte kosten)		1.278.051		1.343.222		1.395.870	
Huisvesting		901.362		820.038		816.830	
Overige personeelskosten overhead		2.033.189		1.765.745		1.775.941	
Algemene kosten		1.069.855	6.356.189	1.714.350	6.789.126	1.637.479	6.747.255
Af:							
Grondexploitatie		-376.493		-376.493		-376.493	
Investeringen/projecten		-76.362	-452.855	-76.362	-452.855	-76.362	-452.855
Totaal			5.903.334		6.336.271		6.294.400

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

4.2.3 TOELICHTING PROGRAMMAKOSTEN

Progr 1 Urk mit eenkanger	Rekening 2019	Begroting 2020 Primitief	Begroting 2020 Actueel	Rekening 2020	Saldo act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	17.056.663	16.737.734	22.293.441	22.963.888	670.448
Baten	-7.536.273	-6.708.671	-11.985.902	-12.973.577	-987.675
Saldo	9.520.390	10.029.063	10.307.539	9.990.311	**-317.227**
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	0	200.000	1.676.131	1.476.131
Onttrekkingen	0	-180.000	-187.500	-330.000	-142.500
	0	-180.000	12.500	1.346.131	1.333.631

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 1 **€ 317.200** (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 1 bepalen.

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

190513 Besluit Bijstand Zelfstandigen (€ 91.000, voordeel)
De uitvoeringskosten van de BBZ leningen zijn beduidend lager uitgevallen. Door Covid19 hebben ondernemers meer gebruik gemaakt van de TOZO kredietregeling in plaats van de Bbz. Dit scheelt ook in de uitvoeringskosten van de BBZ. De uitvoeringskosten van de TOZO kredietregeling wordt vergoed door het Rijk.

190504 Bijzondere Bijstand (€ 145.000, voordeel)
Door een veel lagere instroom van statushouders is er minder bijzondere bijstand verstrekt. Van Minimaregelingen, bijv. het Kindpakket is minder gebruik gemaakt omdat door Covid19 veel maatschappelijke voorzieningen waren gesloten. Denk aan sportverenigingen, muzieklessen etc.

190505 Arbeidsintegratie (€ 34.000, voordeel)
Door Covid19 zijn er minder re-integratie trajecten gestart dan oorspronkelijk gepland.

190512 Inburgering en integratie (€ 60.300, voordeel)
Hoger uitvallen van de algemene uitkering voor maatschappelijke begeleiding statushouders, verhoging taalniveau statushouders en inburgering.

190519 Zorgverlening/-verstrekkingen SD (€ 72.100, voordeel)
Hoger uitvallen van de doeluitkering voor woonplaatsbeginsel.

Overige voor- en nadelen programma 1 (€ 85.200, nadeel)
Naast de vermelde mutaties op dit programma is sprake van overige mutaties van beperkte omvang tot een bedrag van € 85.200, nadelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 1

Diverse soorten producten in het Sociaal Domein (€ nihil)
Het Sociaal Domein sluit met een positief resultaat van € 1.476.100. Hieronder zie je een totaal overzicht daarvan. Het totale overschot is vanuit de nieuwe taken SD, de oude WMO en Participatie. Op basis van het raadsbesluit moet dit toegevoegd worden aan de reserve Sociaal Domein.

- Doorboeking via reserve naar exploitatie 2021 (€ 175.000). Als gevolg van corona-crisis en andere beleidsprioriteiten zijn diverse (doel)uitkeringen en budgetten via de reserve doorgeboekt naar de exploitatie 2021. Denk daarbij aan doeluitkering sportakkoord, kinderopvang en compensatie corona, welke in 2021 bij welzijnsorganisaties zichtbaar zullen worden (bij opstellen jaarrekening).
- Stelposten te hoog ingeschat (€ 450.000). In de 2e Tussenrapportage 2020 zijn er stelposten vrijgemaakt voor de risicodossiers jGGZ en Jeugdhulp met Verblijf. Met name de laatste bleek hoger dan vooraf ingeschat en valt daarom vrij.
- Tekort oude Wmo-taken (- € 162.000). Op de oude Wmo-taken, zoals woningaanpassingen en huishoudelijke hulp, blijkt een tekort te ontstaan.
- Niet geeffectueerd beleid (€ 390.000) In 2020 is er verloop geweest onder de beleidsmedewerkers en hebben aanbestedingen veel tijd gevraagd binnen het Sociaal Domein. Het op stapel staande beleid werd daarmee (nog) niet geeffectueerd. Dat betekent een incidentele vrijval. Tegelijkertijd konden kosten van inhuur, die voor eerst toebedeeld werden aan het Sociaal Domein, ten laste worden gebracht van doeluitkeringen/budgetten.
- Het budget BUIG (€ 225.000) is vanwege de nieuwe manier van financieren van Levensonderhoud gevestigde ondernemers (voorheen budget Bbz) fors opgehoogd. Door Covid19 hebben gevestigde ondernemers voornamelijk gebruik gemaakt van de TOZO regeling en niet van de BUIG. Tevens is er rekening gehouden met een verhoogde instroom van personen in de Algemene bijstand door Covid19 maar deze is pas eind 2020 op gang gekomen.
- Door Covid19 hebben ondernemers gebruik gemaakt van de TOZO kredietregeling in plaats van de Bbz (€ 56.300)
- Overschot is t.o.v. begroot, alle gemaakte afspraken met de IJsselmeergroep/CvW zijn nagekomen (€ 137.500)

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

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
	471010	571010
190514 Uitvoering SD algemeen	**1.476.131**	**-142.500**
9163022 Sociaal Domein	*1.476.131*	*-142.500*
Aanvulling budget sociaal domein		-142.500
(1670990) Overschot SD 2020	1.476.131	
Totaal programma 1	**1.476.131**	**-142.500**

Progr 2 Urk leert	Rekening 2019	Begroting 2020 Primitief	Begroting 2020 Actueel	Rekening 2020	Saldo act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	6.753.156	4.521.137	4.546.439	4.498.398	-48.041
Baten	-3.863.264	-1.640.014	-1.747.456	-1.784.770	-37.315
Saldo	2.889.893	2.881.123	2.798.983	2.713.627	**-85.356**
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	-76.000	-76.000	0
	0	0	-76.000	-76.000	0

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 2 **€ 85.400** (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 2 bepalen.

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

290203 Leerlingenvervoer (€ 55.000, nadeel)
Ondanks de corona (sluiting van de scholen in de periode van maart t/m juni) is het budget leerlingenvervoer toch overschreden met € 55.000. Dit heeft verschillende oorzaken. Het aantal leerlingen is toegenomen, Het NEA-index is in 2020 toegenomen met 6,7 % (als gevolg van afschaffing van het BPM), Door de corona maatregelen moest er meer ruimte in de busjes komen. Ipv van 8 personen mocht er nu maar 4 personen per busje vervoerd worden, dus extra busjes moest erin gezet worden. Nieuwe aanbesteding per augustus 2020 wordt berekend per beladen km (nadeel voor een plattelandsgemeente).

Overige voor- en nadelen programma 1 (€ 55.200, voordeel)
Naast de vermelde mutaties op dit programma is sprake van overige mutaties van beperkte omvang tot een bedrag van € 55.156, voordelig.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 2 (incidenteel), maar budgettair neutraal verlopen binnen de jaarrekening

290209 Peuterspeelzaal (€ 85.200, voordeel)
Bijstelling uitkering o.b.v. septembercirculaire. Dit is meegenomen in de totale reservering van het Sociaal Domein (zie programma 1)

TOELICHTING RESERVEMUTATIES

Er is geen sprake van afwijking reservemutaties rekening ten opzicht van begroting binnen programma 2.

Progr 3 Urk werkt	Rekening 2019	Begroting 2020 Primitief	Begroting 2020 Actueel	Rekening 2020	Saldo act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	28.882.936	8.136.465	10.112.926	19.374.499	9.261.574
Baten	-27.527.241	-7.070.364	-8.918.669	-18.281.839	-9.363.171
Saldo	1.355.696	1.066.101	1.194.257	1.092.660	-101.597
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	75.552	573.504	4.002.084	3.428.581
Onttrekkingen	0	-215.881	-693.495	-2.097.929	-1.404.434
	0	-140.329	-119.991	1.904.155	2.024.146

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 3 **€ 101.600** (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 3 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 3

390100 Bestemmings- en structuurplannen (€ 86.400, voordeel)
Bij de post ingehuurd personeel is sprake van een voordeel van € 52.000. Dit wordt centraal toelicht bij programma. Daarnaast is sprake van kleinere budgetafwijkingen bij dit onderdeel, zodat in totaal een voordeel ontstaat van € 86.400.

390105 Bouw- en welstandstoezicht (€ 65.000, voordeel)
Na verwerking van de 2e tussenrapportage was in 2020 bij dit onderdeel een raming opgenomen van in totaal ruim € 711.000. In werkelijkheid werden leges ontvangen tot een bedrag van bijna € 767.000, zodat een voordeel van € 55.500. Daarnaast is sprake van kleine afwijkingen.

390401 Haven bedrijfsmatig (€ 67.400, voordeel)
Bij dit onderdeel werden geraamde opbrengsten overschreden met een bedrag van ruim € 67.000.

390401 Haven bedrijfsmatig (€ 228.500, nadeel)
De vordering op de eigenaar van de 'VerhalenArk' is per 31 december 2020 vanuit voorzichtigheidsprincipe als onvoorzien aangemerkt.

390404 Veiling IJsselmeervis (€ 51.700, voordeel)
Bij dit onderdeel werden geraamde opbrengsten overschreden met een bedrag van bijna € 46.000, daarnaast was sprake van kleine afwijkingen, zodat totaal een voordeel werd behaald van € 51.700.

Overige voor- en nadelen programma 3 (€ 59.600, voordeel)
Naast de vermelde mutaties is bij de verschillende producten binnen programma 3 sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van € 59.597 voordelig.

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 3

390106 Volkshuisvestingzaken (€ nihil)
Bij het onderdeel grondverkopen kom Urk is tot een bedrag van ruim € 50.000 meer grond verkocht dan geraamd. De uitgaven, waaronder de dotatie aan de reserve, waren ook € 50.000. Het is vast beleid dat een verschil uitgaven en inkomsten wordt verrekend met de reserve bijzondere projecten. In 2020 kon op deze wijze een dotatie worden gedaan tot een bedrag van € 11.400.

310107 Bouwgrondexploitatie (€ nihil)
De gemeente Urk voert een actief grondbeleid. Binnen de begroting verloopt het onderdeel grondexploitatie budgettair neutraal. Een eventueel voor- of nadeel wordt geactiveerd dan wel verrekend met de reserve grondzaken. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar par.F.

390407 Vreemdelingenverkeer (€ nihil)
Zie toelichting bij reservemutaties.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

471010: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd
571010: "-" betekent meer onttrokken aan reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging	471010	Onttrekking	571010
390106 Volkshuisvestingszaken		**10.772**		
9091404 Bijzondere Projecten		*10.772*		
(1830799) wegens snippergroen	10.772			
310107 Bouwgrondexploitaties		**3.417.809**		**-353.580**
9183032 Grondzaken		*3.335.053*		*-314.112*
(1830002) Winstname Zwolse Hoek			-18.721	
(1830105) winstname Zeewijk	447.563			
(1830109) Winstname Oranjewijk	748.973			
(1830206) Bijdrage vd reserve grondzaken			-168	
(1830207) Afwikkeling resultaat verk grond indu oud	107.503			
(1830207) Bijdrage vd reserve grondzaken			2.700	
(1830209) Grondzaken Investeringslasten			4.637	
(1830209) Afwikkeling resultaat verkoop bedrijfspand Oost	82.950			
(1830700) Erfpacht SOS 2020	1.330			
(1830700) Rente 2020 grondverkoop Vlechttuinen	1.014			
(1830700) Verlaging verliesvoorziening Port of Urk	1.945.719			
(1830710) Af te dragen VPB grondbedrijf t/m 2020			-302.559	
9183028 Infrastructuur (3e brug)		*41.378*		*-16.451*
(1830105) Winstname Zeewijk			-6.566	
(1830002) Winstname Zwolse Hoek			-9.885	
(1830109) Winstname Oranjewijk	41.378			
9183029 Fonds dorpsuitleg		*41.378*		*-23.017*
(1830105) Winstname Zeewijk			-13.132	
(1830002) Winstname Zwolse Hoek			-9.885	
(1830109) Winstname Oranjewijk 2020	41.378			
390407 Vreemdelingenverkeer				**-1.042.223**
9156070 Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)				*-1.042.223*
(1560700) wegens afrekening Krediet Parel van Flevoland (IO 4560700; Begrwijz 2014/101)			-1.042.223	
390106 Volkshuisvestingszaken				**-8.631**
9183008 SVN starters bestaande woningen				*-8.631*
(1822604) dekk neg saldo Sarters bestaand 2020			-8.631	
Totaal programma 3		**3.428.581**		**-1.404.434**

Progr 4 Urk leeft	Rekening 2019	Begroting 2020 Primitief	Begroting 2020 Actueel	Rekening 2020	Saldo act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	13.850.777	12.744.250	17.072.875	16.399.401	-673.474
Baten	-7.621.151	-5.813.134	-9.407.449	-8.168.382	1.239.067
Saldo	6.229.625	6.931.116	7.665.426	8.231.019	565.593
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	773.642	1.884.147	2.082.359	198.211
Onttrekkingen	0	-54.708	-3.392.475	-2.034.496	1.357.979
	0	718.935	-1.508.328	47.863	1.556.190

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 4 **€ 565.600** (nadeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 4 bepalen.

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 4

410704 Verkeersregelingen (€ 31.000, nadeel)
Bij dit onderdeel is sprake van een nadeel van € 31.000. Dit nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten oversteekbeveiliging Reling/Nagel/Achterpiek.

490301 Onderhoud wegen, straten, pleinen (€ 397.000, nadeel)
Gelet op uitstel van gerechtelijke uitspraak inzake de gasexploise aan de Grote Fok wordt een voorziening gevormd. Op dit moment zijn we in een vergevorderd statium van een minnelijke regeling die tot een betalingsverplichting van ca. € 397.000 kan leiden.

490805 Milieutoezicht (€ 87.300, voordeel)
Bi het onderdeel klimaatbeleid is sprake van een tweetal onderschrijdingen. De post planvormings-kosten werd onderschreden met € 18.000 en de post subsidies met € 32.000. Veder is sprake van enkele kleinere budgetafwijkingen, zodat in totaal een voordeel is ontstaan van € 87.300.

490602 Zwembad (€ 86.500, nadeel)
Aan het eind van het jaar zijn de inkomsten van het zwembad lager uitgevallen. Dit heeft alles te maken met de sluiting van het zwembad ivm Covid-19. Daarentegen zijn de uitgaven ook minder geweest dan in voorgaande jaren. Dit wordt gecompenseerd door de rijksuitkering i.v.m. Covid-19.

490703 Overige beschermende maatregelen (€ 54.100, nadeel)
Op de post uitbesteed werk sprake van een overschrijding van bijna € 63.400. Dit zijn de kosten als gevolg van de rellen van vuurwerk en Covid-19. Dit wordt deels gecompenseerd door de compensatie uitkeringen van het Rijk. Per saldo is bij dit onderdeel sprake van een overschrijding van € 54.100.

Overige voor- en nadelen programma 4 (€ 105.100, nadeel)
Bij de verschillende producten sprake van voor- en nadelen van beperkte omvang. In totaal belopen deze voor- en nadelen een bedrag van per saldo van € 105.100, nadelig).

► Producten, die het saldo bepalen binnen programma 4 (incidenteel), maar budgettair neutraal verlopen binnen de tussenrapportage

490611 Overige Sociaal-culturele voorzieningen (€ 63.500, voordeel)
Bovenop de eerdere € 60 miljoen tot 1 juni wordt aanvullend een bedrag van € 60 miljoen beschikbaar gesteld (voor de periode tot 31 december) voor de borging van de lokale en regionale culturele infrastructuur. Deze organisaties missen onder andere inkomsten uit kaartverkoop en horeca, terwijl de vaste lasten zoals huisvesting en beveiliging doorlopen. Voor de gemeente Urk betekent dit een bedrag van € 63.500. Dit wordt meegenomen in de totale reservering van het Sociaal Domein.

490703 Overige beschermende maatregelen (€ 44.700, nadeel)
De post inhuur personeel is bij dit onderdeel overschreden met een bedrag van ruim € 44.700. Dit wordt veroorzaakt door verlof van veiligheidscoordinator aan het einde van het jaar en juist inhuur nodig was door de rellen als gevolg van vuurwerk en Covid-19 (Zie verder de toelichting bij programma 5).

► Producten, die budgettair neutraal verlopen binnen programma 4

IBOR (€ nihil)
Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte verloopt ten opzichte van de ramingen budgettair neutraal. Een verschil wordt verrekend met de egalisatiereserve IBOR. In 2020 werd er rekening mee gehouden dat op deze wijze een bedrag van € 20.000 aan genoemde reserve moest worden onttrokken. In werkelijkheid kon - na onttrekking van genoemd bedrag van € 20.000 - een bedrag worden toegevoegd van ruim € 81.000, zodat in 2020 uiteindelijk sprake was van een voordeel bij dit onderdeel van € 61.000.

410307 Begraafplaatsen (€ nihil)
Bij het onderdeel Begraafplaatsen verlopen de inkomsten en uitgaven in de begroting en jaarrekening budgettair neutraal. Indien er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de reserve begraafplaatsen. In de 2e tussenrapportage 2020 werd nog rekening gehouden met een onttrekking van ruim € 50.000. Bij de jaarrekening kon – in plaats daarvan - een bedrag van ruim € 14.000 aan de reserve begraafplaatsen worden toegevoegd.

420802 Riolering en gemalen (€ nihil)
Bij het onderdeel Riolering en Gemalen 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 spaarvoorziening riolering. In 2020 was sprake van een overschot. Het geraamde overschot bedroeg ruim € 538.000. Het werkelijke overschot was ruim € 340.000 hoger en kwam uit op een bedrag van bijna € 879.000.

420800 Gemeentereiniging (€ nihil)
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 afvalverwijdering en -verwerking. In 2020 was sprake van een overschot. Dit overschot bedroeg circa € 224.500 en is toegevoegd aan genoemde reserve.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging		Onttrekking	
		471010		571010
490301 Onderhoud wegen, straten & pleinen		**0**		**538.388**
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie		*0*		*538.388*
(1210100) IBOR aanv Hooiland/Akkers fa2; BW2020/002			538.388	
410306 Openbaar Groen		**81.437**		
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie		*81.437*		
(1560604) Resultaat IBOR 2020	81.437			
410307 Begraafplaatsen		**14.191**		**65.147**
9172426 Begraafplaatsen		*14.191*		*50.147*
(1732000) Resultaat begraafplaatsen 2020	14.191		50.147	
9154118 Monumenten en beeldbepalende panden				*15.000*
(1724700) Toekomst begr.pl. Kerkjeadzee			15.000	
420800 Gemeentereiniging		**102.583**		
9180041 Afvalstoffenheffing		*102.583*		
(1721000) Resultaat afvalverwerking 2020	102.583			
490805 Milieutoezicht				**754.444**
9183032 Grondzaken				*373*
(1723504) verl.bijdr.zonne-energie			373	
9091403 Incidentele doeleinden				*237.098*
(1723504) bijdr tbv inzet krediet 4723506; BW2020/101 T2			237.098	
9091401 Algemene reserve				*516.973*
(1723501) Sanering Stortplts Hooiland; BW2020/007			516.973	
Totaal programma 4		**198.211**		**1.357.979**

Progr 5 Urk verbindt	Rekening 2019	Begroting 2020 Primitief	Begroting 2020 Actueel	Rekening 2020	Saldo act-werk
Totaal, incl. reservemutaties					
Lasten	13.574.360	8.360.592	10.072.292	10.532.481	460.189
Baten	-33.569.964	-29.267.994	-32.038.497	-32.799.145	-760.648
Saldo	-19.995.603	-20.907.402	-21.966.205	-22.266.664	-300.459
Waarvan reservemutaties					
Toevoegingen	0	178.972	1.762.729	2.503.833	741.104
Onttrekkingen	0	80.505	-1.774.215	-1.740.905	33.310
	0	259.477	-11.486	762.928	774.414

TOELICHTING MUTATIES

Per saldo bedraagt het resultaat van programma 5 **€ 300.500** (voordeel). Binnen dit programma moet wel onderscheid worden gemaakt tussen producten, die budgettair neutraal verlopen (verschuiving van budgetten binnen de producten) en die het saldo binnen programma 5 bepalen.

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

590903 Apparaatskosten (€ 21.300, voordeel)
De vergoeding woon-werk is lager geworden dan verwacht. Door het vele thuiswerken zijn er minder reiskosten uitbetaald. In de 2e TR 2020 is al een bedrag van € 40.000 gereserveerd voor het project Plaats Tijd en Onafhankelijk Werken.

590990 Rentekosten (€ 104.700, voordeel)
Dit betreft meevallende rentekosten. Oorzaak is door de lagere rentekosten van lang en kort geld.

590920 Automatisering (€ 52.700, nadeel)
De overschrijding voor uitgaven voor het ICT budget kent een aantal oorzaken. Door een groeiend aantal inwoners van de gemeente en ook een groeiend aantal medewerkers in vast dienst en tijdelijke inhuur zijn de licentiebedragen voor vele applicaties toegenomen. Soms door uitbreiding van het aantal licenties en soms doordat de bedragen voor huur van software gebaseerd zijn op het aantal inwoners. Bij uitbreiding van het aantal licenties door een groeiend aantal medewerkers kan o.a. gedacht worden aan extra MS Office licenties, meerkosten YouForce, uitbreiding licenties Aenova. Op dit budget zijn daarnaast ook uitgaven verantwoord voor aanschaf software voor implementatie van de Omgevingswet.

591003 Uitkering Gemeentefonds (€ 28.000, voordeel)
Volgens de laatste berekeningen is de uitkering Gemeentefonds van voorgaande jaren met 28.000 hoger uitgevallen.

591019 Heffing en Invordering (€ 24.700, nadeel)
Publiekrechtelijke en privaatrechtelijke vorderingen zijn oninbaar verklaard (niet invorderbaar). Totale kosten € 24.700.

590904 Besteedbare projecturen (€ 51.000, nadeel)
Een groot deel van de overheadskosten die bestemd waren voor de diverse projecten kon niet worden toegerekend aan de diverse projecten, omdat hier geen dekking voor aanwezig was. Deze kosten komen ten laste van de algemene dienst. U moet dit nadeel in het verlengde zien van het voordeel op de loonkosten van € 82.800 (zie product 590903).

Overige voor- en nadelen programma 5 incidenteel (€ 114.500, voordeel)
Naast de vermelde mutaties op dit programma is sprake van overige mutaties van beperkte omvang tot een bedrag van € 114.500, voordelig.

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

591003 Uitkering Gemeentefonds (€ 81.000, voordeel)
Van het Rijk een compensatieuitkering ontvangen ivm Covid-19 voor alle kosten die de Gemeente heeft gemaakt. Hiertegenover staat ook verschillende uitgaven op de diverse programma's.

590903 Apparaatskosten (€ 58.000, voordeel)
Ook in het jaar 2020 is personeel van derden ingehuurd wegens ziekte, projecten en moeilijk in te vullen vacatures. In de 1e en 2e TR 2020 worden de inhuur van derden gemonitord en bijgeraamd naar de werkelijkheid. De raming voor de inhuur bedraagt over heel het jaar 2020 € 3.922.600. De werkelijke kosten zijn uiteindelijk 3.445.600 geworden. Het voordelig resultaat van de totale inhuur is € 477.000 Hiervan neemt de kostendekkende exploitatie van het Grondbedrijf een voordelig resultaat voor haar rekening van € 309.000. De algemene dienst heeft dus een voordeel op inhuur van € 168.000. Gezien de verschillende dekkingsmiddelen en de werkelijke kosten betekent dit concreet een **voordeel** voor de inhuur van derden van **€ 59.000** op het product 590903 Apparaatskosten en een voordeel van € 109.000 op de diverse programma's. Per saldo € 168.000, voordeel op de inhuur van derden.

Wat betreft de totale loonkosten kan gezegd worden dat het voordeel op de loonkosten € 82.800 is. Dit loopt over de diverse programma's heen. Voor het product 590903 Apparaatskosten betekent dit concreet een **nadeel** voor de loonkosten van **€ 1.000** en een voordeel van € 81.800 op de diverse programma's (verschillen allemaal onder de € 30.000). Per saldo een voordeel op de loonkosten van € 82.800.

Per saldo betekent dit concreet dat voor de inhuur van derden en de loonkosten samen een voordeel van € 250.800 is ontstaan.

TOELICHTING MUTATIES RESERVES
471010: "-" betekent minder toegevoegd aan reserve dan geraamd
571010: "-" betekent meer onttrokken aan reserve dan geraamd

Omschrijving	Toevoeging		Onttrekking	
		471010		571010
590902 College Burgemeester en Weth.				**-77.775**
9091401 Algemene reserve				*-77.775*
(1001200) toevoeging saldo Voorz.wethouders Appa			-77.775	
590903 Apparaatskosten				**6.794**
9100207 Kantoormeubilair vervanging				*6.794*
(1999191) correctie planjaarbudget Kantoormeubilair			6.794	
591004 Overige baten en lasten		**-69.032**		
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie		*-69.032*		
(1922401) aanv.bijdr Hooiland-Achterland; BW2020/002	-69.032			
591110 Reservemutaties		**810.136**		**104.291**
9156070 Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)		*810.136*		
(1980091) Subs PvFl naar 9156070 Dekk.Fonds (IO 4560700; Begrwijz 2014/101)	810.136			
9091405 Investeringsfonds ZZL Projecten				*104.291*
(1980091) Correctie N50(BW19/100) Prov dec2019			104.291	
Totaal programma 5		**741.104**		**33.310**

SISA 5

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 Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematie** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1\01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1\02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: B1\03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1\04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: B1\05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: B1\06*
			0	10	10	10	10	Ja
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1\01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\02*				
			13.700	Nee				
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1\04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1\06*		
		1	2019-0000641331	13.700	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\07*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\08*	Toelichting *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: C1\10*		
		1	2019-0000641331	13.700		Nee		
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstand enbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8\01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 *Aard controle R* *Indicator: D8\02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen. houders van *Aard controle R* *Indicator: D8\03*	Opgebouw de reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8\04*		
			1381.491	10	10	1597.429		
		1	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n. v. t.* *Indicator: D8\05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8\06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinform *Aard controle n. v. t.* *Indicator: D8\07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8\08*		
IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20\01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: E20\02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20\03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: E20\04*		
			10	10	10	Nee		
		1	Naam/nummer per maatregel *Aard controle n. v. t.* *Indicator: E20\05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: E20\06*	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type *Aard controle n. v. t.* *Indicator: E20\07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n. v. t.* *Indicator: E20\08*		
			2702231	Nee	0			

SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_qeme** 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	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R Indicator: G2|01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R Indicator: G2|02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R Indicator: G2|03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R Indicator: G2|04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R Indicator: G2|05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R Indicator: G2|06*
			1.345.456	48.932	60.916	0	16.919	0
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz** *Aard controle R Indicator: G2|07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 *Aard controle R Indicator: G2|08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R Indicator: G2|09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.q.v. art. 10d Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R Indicator: G2|10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.q.v. art. 10d Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R Indicator: G2|11*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: G2|12*
			18.262	8.683	0	301.958	2.969	Ja
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende Besluit bijstandverlening** 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	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R Indicator: G3|01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R Indicator: G3|02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R Indicator: G3|03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R Indicator: G3|04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R Indicator: G3|05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R Indicator: G3|06*
			0	0	85.727	0	0	0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: G3|07*					
			Ja					
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t. Indicator: G4|01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R Indicator: G4|02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R Indicator: G4|03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R Indicator: G4|04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R Indicator: G4|05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R Indicator: G4|06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	550.182	54.328	5.111	220	0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	112.121	20.314	1.628	0	0
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	74.011	0	0	0	0
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t. Indicator: G4|07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4|08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R Indicator: G4|09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo- *Aard controle R Indicator: G4|10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: G4|11*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	160	9	0	Ja	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	27	2		Ja	
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	20	2		Ja	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t. Indicator: G4|12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R Indicator: G4|13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), *Aard controle R Indicator: G4|14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente *Aard controle R Indicator: G4|15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R Indicator: G4|16*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H4/02*				
			146.520	-11.946				
			Projectnaam/nummer *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H4/08*
		1	633001	148.466	155.390	153.734	139.342	
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
		1	633001	148.466	101%			
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n. v. t.* *Indicator: H8/05*	
			112.500	122.500	112.500	122.500	Ja	

OVERIGE GEGEVENS 6

1. **Raadsbesluit**

2. **Controleverklaring**

RAADSBESLUIT | 6.1

Dossiernummer:

De Raad van de gemeente Urk;

op voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Urk
d.d. 1 juni 2021.

gezien het advies van de Audit- c.q. Rekeningcommissie d.d. 7 juni 2021

b e s l u i t :

de jaarstukken 2020 en als volgt vast te stellen:

RECAPITULATIE	Begroting 2020		Rekening	Saldo
	Primitief	Actueel	2020	act-werk
Lasten en baten voor bestemming				
Totaal van de lasten	49.472.010	59.677.592	63.504.262	3.826.669
Totaal van de baten	-50.130.093	-57.974.288	-67.728.384	-9.754.096
Gerealiseerde totaal van saldo b/l	-658.083	1.703.304	-4.224.122	-5.927.427
Resultaatbestemming				
Bijdragen aan reserves	1.028.167	4.420.380	10.264.406	5.844.027
Bijdragen van reserves	-370.084	-6.123.684	-6.279.330	-155.645
Saldo reservemutaties	658.083	-1.703.304	3.985.077	5.688.381
Lasten en baten na bestemming				
Totaal van de lasten	50.500.177	64.097.972	73.768.668	9.670.696
Totaal van de baten	-50.500.177	-64.097.972	-74.007.714	-9.909.741
Gerealiseerde resultaat	0	0	-239.046	-239.046

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2021,

de griffier, de voorzitter,

6.2 CONTROLEVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Volgt.

BIJLAGEN

B

1. **Salarissen en sociale lasten**
2. **Lopende kredieten per 31 december 2020**
3. **Investeringsfonds en ZZL-gelden**
4. **Reserves en voorzieningen**
5. **Langlopende schulden**
6. **Gewaarborgde geldleningen**
7. **Incidentele baten en lasten**
8. **Algemene dekkingsmiddelen**
9. **Uitgaven ICT**
10. **Inkomstenoverdrachten**

SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN | B-1

Staat van salarissen en sociale lasten 2020	Formatie	Jaarwedden	Toelagen	Soc.Lasten	inhouding	Loonsom
Diversen	1,0	0	29.157	1.662	1.662	29.157
Commissieleden	0,0	4.123	0	327	19	4.432
BABS	0,2	11.242	69	3.748	664	14.395
B&W (incl.voorm.weth.)*	16,0	441.153	788	45.386	26.027	461.299
Raadsleden*	19,0	0	234.367	5.578	5.578	234.367
Totaal instelling 1 Gemeente Urk	**36,2**	**456.517**	**264.380**	**56.701**	**33.949**	**743.650**
Griffier	**1,0**	**76.769**	**11.697**	**27.333**	**5.325**	**110.474**
LBO Bestuurs- en Managementondersteuning	11,3	310.680	69.081	115.669	17.577	477.852
MBO Bestuurs- en Managementondersteuning	19,3	760.783	141.831	297.014	49.963	1.149.665
HBO Bestuurs- en Managementondersteuning	17,8	1.033.670	175.246	423.934	77.474	1.555.377
Totaal Bestuurs- en Management Ondersteuning	**48,4**	**2.105.133**	**386.158**	**836.617**	**145.014**	**3.182.894**
LBO Ruimte en Beheer	0,7	2.525	0	244	1	2.767
Wijkbeheer Ruimte en Beheer	19,0	672.666	199.079	282.497	45.681	1.108.561
MBO Ruimte en Beheer	2,0	89.619	23.897	38.736	6.528	145.724
HBO Ruimte en Beheer	13,8	725.044	128.843	290.137	52.230	1.091.794
Totaal Ruimte en Beheer	**35,5**	**1.489.853**	**351.819**	**611.613**	**104.440**	**2.348.846**
LBO Dienstverlening						
MBO Dienstverlening	21,1	762.553	134.321	291.451	47.128	1.141.198
HBO Dienstverlening	25,4	1.286.515	262.525	512.605	91.168	1.970.476
Totaal Dienstverlening	**46,5**	**2.049.068**	**396.846**	**804.056**	**138.296**	**3.111.674**
Totaal instelling 2 Urker Klantmodel	**131,4**	**5.720.824**	**1.146.520**	**2.279.619**	**393.075**	**8.753.888**
Totaal instelling 1 en 2	**167,6**	**6.177.341**	**1.410.900**	**2.336.320**	**427.024**	**9.497.537**

B-2	LOPENDE KREDIETEN PER 31 DECEMBER 2020

Act.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek.	Stand van zaken/toelichting
120029	4723505 Onderzoek Sanering Vuilnisbelt 19/07	570.000	53.027	-516.973	2021	De Raad heeft ingestemd met de plannen voor de sanering. Indien het saneringsplan tijdig wordt goedgekeurd zullen de saneringswerkzaamheden in de loop van het eerste halfjaar van 2021 worden uitgevoerd.
210028	4530403 Sportboulevard verhardingen BW20/101	95.000	2.489	-92.512	2021	De voorbereiding en uitvoering van dit krediet is in aanvang genomen. Naar verwachting zullen de werkzaamheden, waaronder de realisatie van de padenstructuur en het aanbrengen van de verlichting, in de tweede helft van 2021 worden uitgevoerd.
210028	4580714 Speelbos 2.0 BW20/101	260.000	1.212	-258.788	2021	De voorbereiding en uitvoering van dit krediet is in aanvang genomen. Op dit moment zijn we bezig met het opschonen van het groen. Aansluitend zullen we de bestaande toestellen opknappen en nieuwe speeltoestellen bijplaatsen. Tevens wordt een deel van de Staart opnieuw verzand. Ook wordt de oversteek van de Staartweg veiliger gemaakt. Naar verwachting zullen de werkzaamheden tot aan de herfst van 2021 duren.
230064	4120030 Brandweerkazerne Grond en proceskosten BW20/101	983.563	549.388	-434.175	2021	De werkzaamheden zijn van start gegaan. De grond is inmiddels aangekocht (voor een bedrag van €533.090,00). Momenteel wordt gewerkt aan het bouwrijp maken van het kavel. Hiervoor zijn eerst diverse onderzoeken in gang gezet (Milieu- en bodemonderzoek, archeologie en flora- en fauna onderzoek)
240068	4810100 Anterieure overeenkomst Boniverplaatsing herontwikkellocatie	319.346	359.819	40.473	2021	De Raad van State heeft de bestemmingsplanwijziging voor de verplaatsing van de BONI naar locatie Lemsterhoek niet goedgekeurd. Aan de koers om een nieuwe BONI op de locatie Lemsterhoek te krijgen wordt evenwel vastge-houden. Gezien de opmerkingen van de Raad van State is gewerkt aan een nieuw bestemmingsplan. Dit plan is in concept gereed. Op basis van een anterieure overeenkomst tussen Koraal en de gemeente is een vergoeding ontvan-gen van € 35.000. Een aantal contractueel overeen-gekomen kosten, die zijn verschuldigd, zijn van Koraal nog niet ontvangen. Koraal en Boni hebben hun onderlinge overeenkomst inmiddels beëindigd. Er is tussen hen consensus over de positie; alle rechten en verplichtingen, op basis van het contract tussen Koraal en de gemeente, worden overgedragen aan Boni. Boni wil namelijk voor eigen rekening en risico de supermarkt op de nieuwe locatie ontwikkelen en bouwen. Koraal zal conform het contract toestemming van de gemeente moeten hebben om de rechten en verplichtingen te mogen overdragen aan Boni. De gemeente bereidt momenteel een contract met Boni voor. In dat contract wordt geregeld dat alle door de gemeente gemaakte en nog niet door Koraal betaalde kosten en te maken kosten op Boni worden verhaald. In dat contract wordt ook geregeld, dat alle risico's voor rekening komen van de Boni . Bij het niet tot stand komen van het contract tussen de gemeente en Boni , waar wij niet van uitgaan, is er sprake van een financieel risico.

Act.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek.	Stand van zaken/toelichting
240068	4810100 Anterieure overeenkomst Boniverplaatsing herontwikkellocatie					Dit betreft de situatie dat de gemeente de gemaakte kosten, vanaf de uitspraak van de Raad van State, niet op Koraal kan verhalen. Alle gemaakte kosten tot de uitspraak van de Raad van State komen, conform het gesloten contract tussen Koraal en de gemeente, voor rekening van Koraal. De gemeente zal Koraal pas toestemming geven om de rechten en verplichtingen jegens de gemeente aan Boni over te dragen, als de gemeente een conveniërend contract heeft gesloten met Boni. Het financiële risico beslaat momenteel een bedrag van € 324.810. Dit kostenbedrag moet namelijk nog worden gedeclareerd/ontvangen.
240068	4810100 Anterieure overeenkomst Boniverplaatsing herontwikkellocatie		-40.473	-40.473	2021	De lasten worden gedekt door een bijdrage van de betreffende projectontwikkelaar. Van de totale te ontvangen bijdrage groot € 350.829 is inmiddels ontvangen een bedrag van € 35.000.
240068	4810100			0	2021	Saldo
240105	4722237 Voorber. Reconstr. Hooiland &Achterland 17/02	4.760.979	3.879.635	-881.344	2021	De aannemer is mei 2018 gestart met de uitvoering van de werkzaamheden. De eerste fase en tweede fase zijn inmiddels afgerond. Borger is momenteel aan het werk met fase 3. Het is nog te vroeg om hierover een prognose te doen. Vooralsnog is het verloop van de kosten gelijkmatig. Begin volgend jaar zal, bij de eerste marap, een gedetailleerde prognose voor het resterende krediet gegeven worden.
240110	4210134 Omvorming Vlaak BW18/002	744.000	482.508	-261.492	2021	Fase 1 en 2 van dit project zijn inmiddels afgerond. De voorbereiding van fase 3 (vanaf rotonde Toppad-Vlaak tot kruising Vlaak-Nagel) vindt plaats eind 2020. Deze laatste fase wordt uitgevoerd in de loop van het eerste halfjaar van 2021.
240111	4210500 Renovatie A. de Wit & Zw. Brug Bouwkundig 18/100	716.372	7.798	-708.574	2021	De renovatie van de Arie de Witbrug is in 2020 uitgevoerd. Op dit moment wordt er gewerkt aan de uitvoering van de werkzaamheden aan de Zwolse Brug. Ondanks een zorgvuldige voorbereiding blijkt er toch meer achterstallig onderhoud te zijn, waardoor het vastgestelde krediet zal worden overschreden. Hiervoor wordt momenteel een voorstel uitgewerkt. De huidige lopende kredieten worden financieel afgewikkeld na afronding van de werkzaamheden.
240112	4210501 Renovatie A. de Wit & Zw. Brug Installaties 18/100	736.947	872	-736.075	2021	Zie de beantwoording bij krediet 4210500
240115	4821800 Palenscherm grootonderhoud 18/101	975.758	775.331	-200.427	2021	In maart is begonnen met de vervanging van de huidige palenschermen. Tijdens de werkzaamheden zijn enkele tegenvallers naar voren gekomen. Hierover is inmiddels gerapporteerd aan het bestuur. In verband met vertraging van de houtleverantie worden de laatste twee delen palenscherm ter plaatse van de Pyramideweg in het eerste kwartaal van 2021 aangebracht. Aansluitend worden ook nog twee extra stukjes palenscherm ter plaatse van de Klifweg en de Slikhoogte aangebracht ter voltooiing van het Rondje eiland Urk. Het streven is om het Rondje eiland Urk rond mei/ juni 2021 officieel te openen.

Act.nr.	Interne Orders	Begroot	Werkelijk	Restant	Afrek.	Stand van zaken/toelichting
240117	4210138 Brug Schokkerhoek; 3e Brug 18/09	8.559.151	482.819	-8.076.332	2022	Over het kostenverloop inzake de 3e brug zijn nog geenbijzonderheden te vermelden. Zij verlopen volgens de raming van het beschikbare krediet. De verwachting is als volgt: 2021: ca. 5 miljoen en in 2022 het resterende krediet.
240118	4210140 Ov. Bovenwijkse Voorzieningen Schokkerhoek 18/09	9.261.586	316.169	-8.945.417	2022	De voorbereiding en uitvoering van dit krediet loopt gelijk op met de ontwikkeling van de nieuwe wijk Schokkerhoek (Grondexploitatie complex).
240121	4210141 Herinrichting Singel 20/04	200.000	56.485	-143.515	2021	De voorbereidingen voor het project zijn in volle gang. Momenteel zijn we bezig met de belanghebbenden raadpleging. Voorbereiding in 2020, uitvoering volgens planning in 2021.
240122	4722240 Riool- vervanging 2020 20/02	568.000	0	-568.000	2021	In 2020 komen veel rioolklussen in uitvoering vanuit de inspectie van 2019. Het totaalbedrag daarvan wordt ingeschat op € 150.000. Verder loopt dit krediet door naar 2021 voor aanvullende werkzaamheden.
260193	4310406 Koelinstallatie IJsselmeervisafslag 20/01	130.100	119.150	-10.950	2021	De afronding van de uitvoering en financiële afrekening van het krediet vindt plaats in de loop van het 4e kwartaal 2020.
313000	4723502 Zonne-energie Zeewijk 14/02	142.860	83.815	-59.045	2021	Dit krediet is in 2014 in aanvang genomen. Het krediet blijft in principe doorlopen tot de beschikbare ruimte volledig is opgebruikt of het project is afgerond.
313001	4723503 Zonne-energie Oranjewijk 14/02	192.860	90.572	-102.288	2021	Dit krediet is in 2014 in aanvang genomen. Het krediet blijft in principe doorlopen tot de beschikbare ruimte volledig is opgebruikt of het project is afgerond.
313002	4723504 Zonne-energie Bestaand 20/03	364.280	365.741	1.461	2021	In 2020 is dit krediet aangevuld met € 150.000. Dit bedrag is echter in 2020 ook al weer in de vorm van subsidies uitgekeerd. Aangezien "de pot leeg is", kunnen er in 2021 dan ook geen subsidies meer worden verstrekt. Om dit weer te kunnen doen is een aanvulling van het krediet noodzakelijk!
333102	4431001 Enkschool; nevenvest Kentalis (grond) 17/03	242.495	0	-242.495	2021	Op dit moment wordt gewerkt aan de juridische overdracht van de grond ter waarde van € 242.495,00. De overeenkomsten hiertoe zijn inmiddels door de schoolbesturen getekend. De juridische afwikkeling vindt begin 2021 plaats.
333103	4210131 Bijdrage Fietspad Nw Natuur; grondwerken en overig. BW17/06-BW19/100	430.000	399.606	-30.394	2021	De pilot voor wat betreft mogelijke natuurvriendelijke verlichting is afgerond. Evaluatie met de provincie en Flevolandschap volgt in november van dit jaar. Zoals het zich nu laat aanzien worden er wel extra lichtmasten aangebracht. Het krediet kan daarom momenteel nog niet worden afgesloten.
333104	4431002 HvSch&Enkschool; uitbr 1 lokaal BW18/04	97.630	23.217	-74.413	2021	De werkzaamheden bevinden zich momenteel in een afrondende fase. Oplevering heeft inmiddels plaats gevonden. De financiële afrekening vindt nog dit jaar plaats. Verwacht wordt dat de kosten binnen de raming blijven en er dus geen overschrijding zal plaatsvinden.
	Totaal	**30.350.927**	**8.009.180**	**-22.341.747**	**>**	**Totale ruimte binnen de lopende kredieten**

B-3 INVESTERINGSFONDS EN ZZL-GELDEN

Overzicht investeringskrediet

Deelgebied Investeringskrediet (4310013)	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv investeringskrediet	Boekingen t/m 2020	Rest nog te besteden per 31dec2020
1	2	3	4	5	6 (2-5)
Bedrijvengebied	551.994	227.293	324.701	442.489	109.505
Centrumgebied	1.172.500	647.739	524.761	366.185	806.315
Randzones	125.000	75.000	50.000	81.567	43.433
Urk als geheel	649.171	463.279	185.892	548.496	100.675
Totaal	**2.498.665**	**1.413.311**	**1.085.354**	**1.438.737**	**1.059.928**

Overzicht ZZL-gelden

Co-financiering (4310012)	Grondslag	naar afzonderlijk krediet	Blijft tlv ZZL krediet	Boekingen t/m 2020	Rest nog te besteden per 31dec2020
1	2	3	4	5	6 (2-5)
* De Parel Oppoetsen	400.000		400.000	400.000	0
* Masterplan Duurzame Visserij	300.000		300.000	152.000	148.000
* Buitendijkse Haven/Maritiem	700.000		700.000	100.000	600.000
* Overig (vergaderkosten)	56		56	56	0
* nog niet bestemd of verrekend	99.944		99.944		99.944
Totaal	**1.500.000**	**0**	**1.500.000**	**652.056**	**847.944**

N50

Bijdrage verbreding N50	Grondslag	sluiting krediet BW2019/100	Blijft tlv N50 krediet	Boekingen t/m 2020	Rest nog te besteden per 31dec2020
1	2	3	4	5	6 (4-5)
Krediet 4310011	**500.000**	**50.600**	**449.400**	**449.400**	**0**

Reserve ter dekking (9091405 Investeringsfonds ZZL projecten)

Omschrijving	Beschikbaar	nog nodig	blijft
* tbv 4310013 Investeringskrediet	1.255.594	1.059.928	195.666
* tbv 4310012 ZZL-gelden	243.652	847.944	-604.292
* Niet bestemde rest in reserve	422.553	0	422.553
Blijft over in reserve			**13.927**

RESERVES EN VOORZIENINGEN

B-4

No.	Omschrijving	REKENING 2020				
		Stand 1 jan. 2020	Rente bedrag	Onttrekking 4	Toevoeging 5	Stand 31 dec. 2020
	Reserves					
9091401	Algemene reserve	3.829.534		513.199	-814.373	4.130.709
	Totaal algemene reserves	***3.829.534***		***513.199***	***-814.373***	***4.130.709***
9091405	Investeringsfonds ZZL projecten	2.238.118				2.238.117
9091406	Fonds Nieuwe Projecten Ka17	375.000		259.793		115.207
9100209	Frictiekosten personeel	90.753		97.486	-76.197	69.464
9121037	IBOR egalisatiefonds exploitatie	1.552.041		307.881	-148.232	1.392.392
9122138	Uitdiepen havens	385.970			-25.552	411.521
9122139	Maritieme Service Haven	151.600				151.600
9131014	Economisch beleid	55.817				55.817
9131016	Aanjaagfonds detailhandel	175.000		50.000	-50.000	175.000
9153017	Binnensportaccommodaties	91.610			-25.517	117.126
9158020	Speeltuinwerk	57.120			-127.457	184.577
9161023	Sociale uitkeringsregelingen (voorheen WWB)	1.050.712				1.050.711
9161025	Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	1.000.000				1.000.000
9161124	Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)	996.877				996.877
9163022	Sociaal Domein	4.584.759		322.500	-1.676.131	5.938.390
9163081	Jeugd en Welzijn	171.570		50.000		121.570
9172426	Begraafplaatsen	324.123			-14.191	338.314
9183008	SVN starters bestaande woningen	34.854		8.631		26.223
9183028	Infrastructuur (3e brug)	258.859		16.451	-41.378	283.786
9183029	Fonds dorpsuitleg	77.269		23.017	-41.378	95.630
9183032	Grondzaken	3.518.047		659.875	-3.340.628	6.198.800
9183033	Fonds strategische aankopen	413.225			-172.500	585.723
9183034	Bovenplanse verevening grex	0				
9191433	BTW Compensatie Fonds	74.402		37.662		36.739
	Totaal niet beklemde bestemmingsreserves	***17.677.721***		***1.833.297***	***-5.739.160***	***21.583.584***
9091402	Vitens aandelen (beklemd)	6.000		6.000		
9091403	Incidentele doeleinden (beklemd)	1.339.729		1.094.729	-1.277.538	1.522.538
9091404	Bijzondere projecten (beklemd)	837.425		640.925	-11.397	207.897
9100204	Huisvesting gemeentehuis en bibliotheek (beklemd)	540.467	-18.916	25.837		533.547
9100206	Wachtgelden wethouders			17.800	-206.083	188.283
9100207	Kantoormeubilair vervanging (beklemd)	4.379		7.581	-12.064	8.862
9100210	Generatiepactreserve	843.492		56.055		787.437
9112007	Brandweer (beklemd)			79.012	-79.012	
9121009	Vervanging activa IBOR	1.287.736			-615.669	1.903.405
9121010	Afkoopsom overgenomen wegen (beklemd)	394.615				394.615
9121013	Afschr.rotonde Rotholm-Vlaak (beklemd)	264.541	-5.952	25.102		245.391
9121014	Afschr.Dijkovergang waterval (beklemd)	112.119	-2.888	6.097		108.909
9121015	Afschr.Bvw.Vrz.Schokkerhoek	4.372.015		5.342		4.366.673
9121016	Fietspad Urkerveld (beklemd)	300.000	-6.750	15.821		290.929
9122112	Afkoopsom havens (beklemd)	1.743.541		17.000		1.726.541
9142100	Planv.Onderw.&bew.onderw. Schokkerhoek	2.500.000				2.500.000
9154118	Monumenten en beeldbepalende panden (beklemd)	45.001		6.000		39.001
9156070	Dekk.Fonds Parel van Flevoland (beklemd)	1.000.441	-29.252	1.173.044	-810.136	666.785
9158021	Afschr Skatebaan Wilhelminapark	113.042		5.625	259	107.158
9158022	Afschr Speelbos 2.0				-260.000	260.000
9158023	Afschr Julianaplantsoen				-150.957	150.957
9180041	Afvalstoffenheffing (beklemd)	146.688		168.865	-224.519	202.342
	Totaal beklemde bestemmingsreserves	***15.851.229***	***-63.758***	***3.350.834***	***-3.647.115***	***16.211.268***
	Totaal bestemmingsreserves	**33.528.950**	**-63.758**	**5.184.131**	**-9.386.275**	**37.794.852**
9091499	Rekeningsaldo nog te bestemmen	582.437		582.437	-239.046	239.046
	Totaal	**37.940.926**	**-63.758**	**6.279.767**	**-10.439.695**	**42.164.607**

TOELICHTING MUTATIES RESERVES

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

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

Omschrijving	Toevoeging		Onttrekking	
		471010		571010
9091401 Algemene reserve				439.198
(1001200) Toevoeging saldo Voorz.wethouders Appa			*-77.775*	
(1723501) Sanering Stortplts Hooiland; BW2020/007			*516.973*	
9091403 Incidentele doeleinden				237.098
(1723504) Bijdr tbv inzet krediet 4723506; BW2020/101 T2			*237.098*	
9091404 Bijzondere Projecten		10.772		
(1830799) Wegens snippergroen	*10.772*			
9091405 Investeringsfonds ZZL Projecten				104.291
(1980091) Correctie N50(BW19/100) Prov dec2019			*104.291*	
9100207 Kantoormeubilair vervanging				6.794
(1999191) Correctie planjaarbudget Kantoormeubilair			*6.794*	
9121037 IBOR egalisatiefonds exploitatie		12.405		538.388
(1210100) IBOR aanv Hooiland/Akkers fa2; BW2020/002			*538.388*	
(1560604) Resultaat IBOR 2020	*81.437*			
(1922401) Aanv.bijdr Hooiland-Achterland; BW2020/002	*-69.032*			
9154118 Monumenten en beeldbepalende panden				15.000
(1724700) toekomst begr.pl. Kerkjeadzee			*15.000*	
9156070 Dekk.fonds Parel van Flevoland (beklemd)		810.136		-1.042.223
(1560700) Wegens afrekening Krediet Parel van Flevoland (IO 4560700; Begrwijz 2014/101)			*-1.042.223*	
(1980091) Subs PvFl naar 9156070 Dekk.Fonds (IO 4560700; Begrwijz 2014/101)	*810.136*			
9163022 Sociaal Domein		1.476.131		-142.500
Aanvulling budget sociaal domein			*-142.500*	
(1670990) Overschot SD 2020	*1.476.131*			
9172426 Begraafplaatsen		14.191		50.147
(1732000) Resultaat begraafplaatsen 2020	*14.191*		*50.147*	

Omschrijving	Toevoeging		Onttrekking	
		471010		571010
9180041 Afvalstoffenheffing		102.583		
(1721000) Resultaat afvalverwerking 2020	*102.583*			
9183008 SVN starters bestaande woningen				-8.631
(1822604) Dekk neg saldo Sarters bestaand 2020			*-8.631*	
9183028 Infrastructuur (3e brug)		41.378		-16.451
(1830105) Winstname Zeewijk			*-6.566*	
(1830002) Winstname Zwolse Hoek			*-9.885*	
(1830109) Winstname Oranjewijk	*41.378*			
9183029 Fonds dorpsuitleg		41.378		-23.017
(1830105) Winstname Zeewijk			*-13.132*	
(1830002) Winstname Zwolse Hoek			*-9.885*	
(1830109) Winstname Oranjewijk	*41.378*			
9183032 Grondzaken		3.335.053		-313.739
(1723504) Verl.bijdr.zonne-energie			*373*	
(1830002) Winstname Zwolse Hoek			*-18.721*	
(1830105) Winstname Zeewijk	*447.563*			
(1830109) Winstname Oranjewijk	*748.973*			
(1830206) Bijdrage vd reserve grondzaken			*-168*	
(1830207) Afwikkeling resultaat verk grond indu oud	*107.503*			
(1830207) Bijdrage vd reserve grondzaken			*2.700*	
(1830209) Grondzaken Investeringslasten			*4.637*	
(1830209) Afwikkeling resultaat verkoop bedrijfspand Oost	*82.950*			
(1830700) Erfpacht SOS 2020	*1.330*			
(1830700) Rente 2020 grondverkoop Vlechttuinen	*1.014*			
(1830700) Verlaging verliesvoorziening Port of Urk	*1.945.719*			
(1830710) Af te dragen VPB grondbedrijf t/m 2020			*-302.559*	
Totaal reserves		**5.844.027**		**-155.645**

No.	Omschrijving			REKENING 2020		
		Stand 1 jan. 2020	Rente bedrag	Onttrekking 4	Toevoeging 5	Stand 31 dec. 2020
	Voorzieningen					
9200142	Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.395.134			-156.980	1.552.113
9200144	Generatiepact 2018	4.877		55.303	-56.055	5.629
9200292	ICT Beheerplan	126.816		52.760	-66.087	140.143
9200293	Gebouwenbeheer	958.259		64.121	-13.750	907.889
9210100	Gasexplosie Grote Fok				-397.000	397.000
9212012	Wegenbeheer	7.212			-987	8.199
9221020	Openbare verlichting	156.124		149.964	-80.709	86.869
9222100	Havenbeheer	550.265		41.474	-84.122	592.914
9242341	Onderwijs (groot onderhoud)	918.868		218.260	-78.935	779.544
9253045	Sportpark renovatie velden	175.335			-36.130	211.465
9253046	Onderhoud zwembad	336.391		55.780	-15.707	296.318
9254050	Kunstobjectenbeheer	152.350		93.210	-6.402	65.542
9265000	Kindcentrum	211.858			-33.000	244.858
9272247	Rioleringsfonds	2.018.310		944.905	-905.279	1.978.684
9282260	Woonvisiebeleid 2035+ (actualisatie)			37.021	-53.000	15.979
9283051	Rotonde Zeewijk					
9299401	Machines&Materialen beheerplan	108.306		73.846	-25.502	59.962
	Totaal bestemmingsvoorzieningen	**7.120.107**		**1.786.644**	**-2.009.646**	**7.343.110**
9283048	Verliesgevende complexen grondbedrijf	3.778.927		1.945.719		1.833.208
9294050	Oninbare vorderingen publiekrechtelijk	19.496		40.655	-46.422	25.263
9294051	Oninbare vorderingen privaatrechtelijk	174.723			-214.156	388.879
9294052	Oninbare vorderingen havens	7.935		5.359	-10.884	13.461
	Totaal te verrekenen met boekwaarden	**3.981.081**		**1.991732**	**-271.462**	**2.260.811**
	Totaal voorzieringen	**11.101.186**		**3.778.376**	**-2.281.109**	**9.603.921**

Toelichting voorzieningmutaties

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

	Omschrijving	Onttrekking	Toevoeging
9200142	*Wethouders (o.b.v. wet APPA)*	*0*	*-156.980*
	dotatie pensioenvz wethouders (APPA)		-34.314
	dotatie pensioenvz wethouders uit algemene reserve		-122.666
9200144	*Generatiepact 2018*	*55.303*	*-56.055*
	bijdrage generatiepact	55.303	
	bijdrage reserve		-56.055
9200292	*ICT beheerplan*	*52.760*	*-66.087*
	voeding beheerplan		*-62.492*
	extra voeding ivm vervanging		-3.595
	definitieve bijdrage inzake planbudget	52.760	
9200293	Gebouwenbeheer	*64.121*	*-13.750*
	gem. periodiek en structtureel gebouwen onderhoud		-13.750
	definitieve bijdrage inzake planbudget	64.121	
9210100	*Gasexplosie Grote Fok*	*0*	*-397.000*
	vorming voorziening Gasexplosie Grote Fok		-397.000
9212012	*Wegenbeheer*	*0*	*-987*
	bijdrage reconstructie Hooiland-Achterland 2020		-987
9221020	*Openbare verlichting*	*149.964*	*-80.709*
	voeding beheerplan OV		-80.709
	definitieve bijdrage inzake planbudget	149.964	
9222100	*Havenbeheer*	*41.474*	*-84.122*
	voeding beheerplan		-79.122
	extra voeding		-5.000
	definitieve bijdrage inzake planbudget	41.474	
9242341	*Onderwijs (groot onderhoud)*	*218.260*	*-78.935*
	saldo exploitatie		-78.935
	bijdrage leerlingenprognose en huisvestingsplan	2.056	
	Obadjaschool	17.359	
	Petrus Dathenusschool	80.095	
	Johannes Calvijnschool	28.250	
	Harmpje Visserschool	6.882	
	Wilhelminaschool	1.674	
	vergoeding vandalisme/schade	11.344	
	verbouwing Vuurbaak	70.603	
9253045	*Sportpark renovatie velden*	*0*	*-36.130*
	voeding beheerplan incl verhoging		-13.291
	verhoging budget ivm SPUK		-22.839
9253046	*Onderhoud zwembad*	*55.780*	*-15.707*
	voeding		-15.707
	afrekening planbudget 2020	55.780	
9254050	*Kunstobjectenbeheer*	*93.210*	*-6.402*

	voeding beheerplan		-6.402
	afrekening planbudget 2020	93.210	
9265000	*Kindcentrum*	*0*	*-33.000*
	voeding onderhoudsplan		-33.000
9272247	*Rioleringsfonds*	*944.905*	*-905.279*
	voeding spaarvoorziening		-878.864
	vrijval loonkosten		*-25.974*
	energiecoordinator op afstand		-441
	bijdrage Hooiland-Achterland 2020	884.347	
	loonkosten ivm herwaardering	22.936	
	tractie kosten	801	
	bijdrage rioolvervanging 2020	36.821	
9282260	*Woonvisiebeleid 2035+ (actualisatie)*	*37.021*	*-53.000*
	actualisatie Woonvisie Urk 2035+		-32.750
	extra voeding		*-5.250*
	bijdrage uit onderzoek vanuit kadernota 2019		-15.000
	bijdrage planbudget Woonvisie	37.021	
9283048	*Verliesgevende complexen grondbedrijf*	*1.945.719*	*0*
	verlaging verliesvoorziening Port of Urk	1.945.719	
9294050	*Oninbare vorderingen publiekrechtelijk*	40.655	-46.422
	aansl.voorziening oninbaar		-46.422
	oninbare vorderingen	40.655	
9294051	*Oninbare vorderingen privaatrechtelijk*		*-214.156*
	oninbare vorderingen		-214.156
9294052	*Oninbare vorderingen havens*	*5.359*	*-10.884*
	voeding oninbare vorderingen		-10.884
	aansl.voorzieing oninbaar	5.359	
9299401	*Beheerplan Machines en Voertuigen*	*73.846*	*-25.502*
	voeding machine en materieel beheerplan		-22.414
	verhoging budget ivm SPUK		-3.088
	actualiseren planjaarbudget	73.846	
	Totaal	**3.778.376**	**-2.281.109**

B-5 LANGLOPENDE SCHULDEN

Nr.	BW 1-1	Aflossing	BW 31-12	Rentelasten	Ntb rente	Tot afl+rente	Rest.lpt	Rente%
57.1	805.428,41	40.840,15	764.588,26	40.996,31	32.609,48	81.836,46	14	5,09%
63	163.360,88	54.453,63	108.907,25	9.736,31	2.460,82	64.189,94	3	5,96%
65.2	1.270.584,61	181.512,09	1.089.072,52	84.620,93	22.118,34	266.133,02	7	6,66%
65.5	635.292,30	90.756,04	544.536,26	42.310,47	11.059,17	133.066,51	7	6,66%
87	320.000,00	40.000,00	280.000,00	16.256,00	5.978,77	56.256,00	8	5,08%
89	320.000,00	40.000,00	280.000,00	15.440,00	4.082,69	55.440,00	8	4,83%
90	200.000,00	50.000,00	150.000,00	8.770,00	2.367,18	58.770,00	4	4,39%
103	100.000,00	100.000,00	0,00	3.790,00	0,00	103.790,00	1	3,79%
105	2.459.332,74	51.772,18	2.407.560,56	99.848,91	97.478,42	151.621,09	27	4,06%
108	700.000,00	100.000,00	600.000,00	28.070,00	3.833,74	128.070,00	7	4,01%
112	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	41.200,00	0,00	1.041.200,00	1	4,12%
113	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	41.500,00	19.609,89	41.500,00	2	4,15%
114	1.409.549,32	59.276,79	1.350.272,53	56.945,79	3.446,90	116.222,58	17	4,04%
120	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	67.600,00	0,00	2.067.600,00	1	3,38%
121	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	82.200,00	56.004,40	82.200,00	2	4,11%
122	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	75.400,00	35.214,29	75.400,00	3	3,77%
123	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	60.200,00	41.676,92	60.200,00	3	3,01%
126	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	27.800,00	16.420,33	27.800,00	5	2,78%
127	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	28.800,00	7.912,09	28.800,00	5	2,88%
128	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	31.600,00	16.320,88	31.600,00	6	3,16%
129	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	32.500,00	8.303,57	32.500,00	6	3,25%
130	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	50.200,00	5.516,48	50.200,00	4	2,51%
132	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	30.000,00	8.241,76	30.000,00	4	1,50%
133	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	25.800,00	1.842,86	25.800,00	6	1,29%
134	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	21.200,00	17.880,22	21.200,00	8	1,06%
135	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	15.600,00	11.700,00	15.600,00	7	0,78%
136	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	13.800,00	9.288,46	13.800,00	7	0,69%
137	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	29.400,00	9.207,69	29.400,00	8	1,47%
138	24.166.666,67	833.333,33	23.333.333,33	319.000,00	307.153,85	1.152.333,33	29	1,32%
	60.550.214,92	**4.641.944,21**	**55.908.270,72**	**1.400.584,72**	**757.729,20**	**6.042.528,93**		

B-6 GEWAARBORGDE GELDLENINGEN

nr.	Hoofdsom	Besluit	Begunstigde	Grond-slag	Rente Perc.	Saldo per 31-12-2019	Restantbedr. 1-1-2020	waarvan door gemeente	Bedrag aflossing/ opnamen	Saldo per 31-12-2020	waarvan door gemeente
a. Gemeenteschappelijke waarborging van de geldleningen											
1	670.000.000	1996	NV HVC	0,79%		4.958.076	628.400.000	4.959.918	-15.318.157	613.081.843	4.839.012
2	8.500.000	2006	Werkvoorzieningschap IJsselmeergroep	12%		406.779	3.400.000	406.779	-400.000	3.000.000	348.720
3	325.000	25-2-10	Stichting de Rots	100%		241.868	241.868	241.868	-11.035	230.833	230.833
4	160.000	1-08-14	Stichting Ons Sporthuis	50%	3,75%	63.783	127.566	63.783	-6.488	121.078	60.539
5	1.400.000		Borgstellingen BBZ-kredieten	100%		0	0	0	0	0	0
6	1.500.000		Berechja College	100%	0,77%	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-125.000	875.000	875.000
						6.670.506	**633.169.434**	**6.672.348**	**15.860.680**	**617.308.754**	**6.354.104**
b. Verkrijgen van en verbeteren van eigen woningen											
1			particulieren	50%		122.688	245.376	122.688	-60.657	184.719	92.360
Totaal a + b						**6.793.194**	**633.414.810**	**6.795.036**	**-15.921.337**	**617.493.473**	**6.446.463**

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

B-7

Omschrijving	begroting	rekening
Progr. 1 Urk mit eenkanger		
Lasten en baten		
Lasten		
190505 Arbeidsintegratie		
1611500 Sociale werkvoorziening		
* bijdrage gem.regeling WSW	1.528.907	1.687.021
190506 Gebundelde uitkering (BUIG)		
1610301 WWB Inkomensdeel		
* inhuur personeel	0	69.820
190513 Besluit Bijstand Zelfstandigen		
1610319 Tijd. Overbrug.reg. Zelfst. Ondernemers (TOZO)		
* bijdrage uitkeringen	3.832.975	4.441.526
1610320 TOZO levensonderhoud		
* bijdrage uitkeringen	0	103.550
190518 Hulpmiddelen Sociaal Domein		
1661401 WMO 2007 woningaanpassingen		
* bijdrage aanpassingen en trapliften	201.987	323.221
190519 Zorgverlening/-verstrekkingen Sociaal Domein		
1662000 WMO 2007 Huis.h. ZIN		
* bevoorschotting PGB	319.914	420.928
1682200 Zorgbudget ZIN Jeugd		
* Corona compensatie	0	71.916
1682300 Regionale Inkoop Jeugd GGZ		
* inkoop zorg	805.461	1.175.392
totaal lasten	*6.689.244*	*8.293.373*
Baten		
190505 Arbeidsintegratie		
1923020 Participatie WSW		
* doeluitkering Gemeentefonds	-1.468.223	-1.685.024
190512 Inburgering en integratie		
1921621 Maatsch. Beg. Inburg. Statushd GF_DU		
* doeluitkering Gemeentefonds	-23.891	-84.211
190513 Besluit Bijstand Zelfstandigen		
1610319 Tijd. Overbrug.reg. Zelfst. Ondernemers (TOZO)		
* doeluitkering Gemeentefonds	-4.781.475	-5.390.026
190519 Zorgverlening/-verstrekkingen Sociaal Domein		
1923010 Voogdij 18+ Jeugd		
* doeluitkering Gemeentefonds	-2.353.130	-2.425.276
totaal baten	*-8.626.719*	*-9.584.537*

Reservemutaties		
Lasten		
190514 Uitvoering Sociaal Domein Algemeen		
1670990 Sociaal Domein Algemeen		
* resultaat overschot totaal SD 2020	0	1.476.131
totaal reservelasten	*0*	*1.476.131*
Baten		
190514 Uitvoering Sociaal Domein Algemeen		
1670990 Sociaal Domein Algemeen		
* resultaat overschot totaal SD 2020	0	-142.500
totaal reservebaten	*0*	*-142.500*

Progr. 2 Urk leert		
Lasten en baten		
Lasten		
290203 Leerlingenvervoer		
1480300 Leerlingenvervoer WPO&WEC		
* kosten leerlingenvervoer	609.341	660.381
totaal lasten	*609.341*	*660.381*
Baten		
totaal baten	*0*	*0*
Reservemutaties		
Lasten		
totaal reservelasten	*0*	*0*
Baten		
totaal reservebaten	*0*	*0*

Progr. 3 Urk werkt		
Lasten en baten		
Lasten		
390407 Vreemdelingenverkeer		
1560700 Vreemdelingenverkeer		
* dekking krediet Parel van Flevoland	0	1.042.223
totaal lasten	*0*	*1.042.223*
Baten		
390105 Bouw- en welstandtoezicht		
1823502 Opbrengst leges bouwvergunning		
* leges bouwvergunningen	-711.308	-766.792
390401 Haven bedrijfsmatig		
1221100 Beheer binnenhavens		
* leges en rechten staan- en liggelden passanten	-132.989	-191.240
Lasten		
totaal reservelasten	*-844.297*	*-958.032*
Baten		
390407 Vreemdelingenverkeer		
1560700 Vreemdelingenverkeer		
* dekking krediet Parel van Flevoland	-70.776	-1.112.999
totaal reservebaten	*-70.776*	*-1.112.999*

Progr. 4 Urk leeft		
Lasten en baten		
Lasten		
490301 Onderhoud wegen, straten en pleinen		
1210100 Onderh.wegen, straten, pleinen		
* vorming voorziening Gasexplosie Grote Fok	0	397.000
490306 Openbaar Groen		
1560613 IBOR openbaar groen		
* kosten onderhoud	460.399	517.117
490703 Ov. Beschermende maatregelen		
1140300 Ov. Beschermende maatregelen		
* kosten uitbestede werkzaamheden	8.890	65.374
490802 Riolering en gemalen		
1722202 Riolering (spaarvoorziening)		
* resultaat riolering	538.331	878.864
totaal lasten	*1.007.620*	*1.858.356*
Baten		
490307 Begraafplaatsen		
1732000 Baten begraafrechten		
* leges en rechten begrafenisrechten	-287.936	-392.782
totaal baten	*-287.936*	*-392.782*
Reservemutaties		
Lasten		
490306 Openbaar Groen		
1560604 Ov.Voorzieningen GroenRecr. IBOR		
* resultaat IBOR 2020	0	81.437
490800 Gemeentereiniging		
1721000 Gemeentereiniging Algemeen		
* resultaat afvalverwijdering en verwerking	121.936	224.519
totaal reservelasten	*121.936*	*305.956*
Baten		
totaal reservebaten	*0*	*0*

Progr. 5 Urk verbindt		
Lasten en baten		
Lasten		
590902 College, Burgemeester en Wethouders		
1001200 College, Burgemeester en Wethouders		
* toevoeging APPA wethouders	44.891	122.666
590904 Besteedbare projecturen		
1002403 Urenbudget projecten		
* overhead uren	0	50.992
590920 Automatisering (overhead)		
1999201 Kostenplaats automatisering software		
* kosten licenties	176.912	240.404
totaal lasten	*221.803*	*414.062*
Baten		
591110 Reservemutaties		
1980091 Reservemutaties fin. algemeen		
* Subsidie Parel van Flevoland	0	-810.136
totaal baten	*0*	*-810.136*
Reservemutaties		
Lasten		
591110 Reservemutaties		
1980091 Reservemutaties fin. algemeen		
* Subsidie Parel van Flevoland	0	810.136
totaal reservelasten	*0*	*810.136*
Baten		
590902 College, Burgemeester en Wethouders		
1001200 College, Burgemeester en Wethouders		
* toevoeging APPA wethouders en wachtgeld	-268.774	-346.549
totaal reservebaten	*-268.774*	*-346.549*

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN B-8

Omschrijving	rekening 2019	begroting 2020 prim	begroting 2020 actueel	rekening 2020
Stelpost Onvoorziene uitgaven	0	159.000	0	0
OZB eig. woningen	2.541.834	2.579.841	2.616.370	2.621.359
OZB gebruikers niet-woningen	873.193	865.797	949.583	942.827
OZB eigenaren niet woningen	1.262.573	1.258.549	1.351.462	1.347.787
Hondenbelasting	61.872	62.000	62.000	60.747
Toeristenbelasting	75.028	42.024	52.024	67.545
Precariorechten	2.868	18.000	18.000	18.694
Gemeentefonds (incl. WMO-oud)	22.338.660	23.599.234	24.243.972	24.246.710
Dividend (excl. garantstelling HVC)	119.317	108.275	88.235	88.235
Budgetreservering algemene salarismaatregelen	0	0	0	0
Stelpost prijsmutatie	0	56.080	0	0
Stelpost areaaluitbreiding	0	88.443	0	0
Stelpost nog te nemen begrotingsmaatregelen	0	159.026	0	0
totaal	*27.275.343*	*28.996.269*	*29.381.646*	*29.393.905*

OVERZICHT UITGAVEN ICT

B-9

	Begroting			
	Prim	**Act.**	**werkelijk**	**saldo**
DIRECTE LASTEN EN BATEN				
P1 Urk mit eenkanger	161.247	248.663	246.922	1.741
toelichting budgetten				
Huur software sociaal domein (Civision Samenlevingszaken); onderhoud en helpdesk; loonkosten ICT medewerkers sociaal domein en specifieke ICT middelen sociaal domein (Onderwijs/Leerplicht/MensCentraal).				
P2 Urk leert	0	0	0	0
toelichting budgetten				
P3 Urk werkt	47.790	50.990	48.031	2.959
toelichting budgetten				
Huur software bestemmings- en structuurplannen; Hosting programma GISKIT; Hosting Squit XO (pakket voor vergunningverlening, toezicht en handhaving)				
P4 Urk leeft	22.405	22.405	20.950	1.455
toelichting budgetten				
Licentie en onderhoudskosten GBI software (beheersysteem openbare ruimte); licentie WION (kabels en leidingen)				
P5 Urk verbindt	97.010	113.687	118.864	-5.177
toelichting budgetten				
Huur software heffing en invordering (Civision Heffen en Innen) / Licentie en onderhoudskosten Ibabs; huur software GBA (bevolking burgerlijke stand); servicekosten betaalautomaat; softwarelicentie vastgoedadministratie				
Totaal directe lasten en baten	**328.452**	**435.745**	**434.767**	**978**
Indirecte lasten en baten	**1.322.002**	**1.388.884**	**1.443.002**	**-52.649**
Opgenomen in Overhead				
Betreffen ook hiervoor genoemde uitgaafcomponenten maar welke niet direct aan een bepaald programma zijn toe te rekenen. Deze overheadcomponent wordt omgeslagen over de loonkosten.				
Totale ICT lasten en baten	**1.650.454**	**1.824.629**	**1.877.769**	**-51.671**

B-10 INKOMSTENOVERDRACHTEN

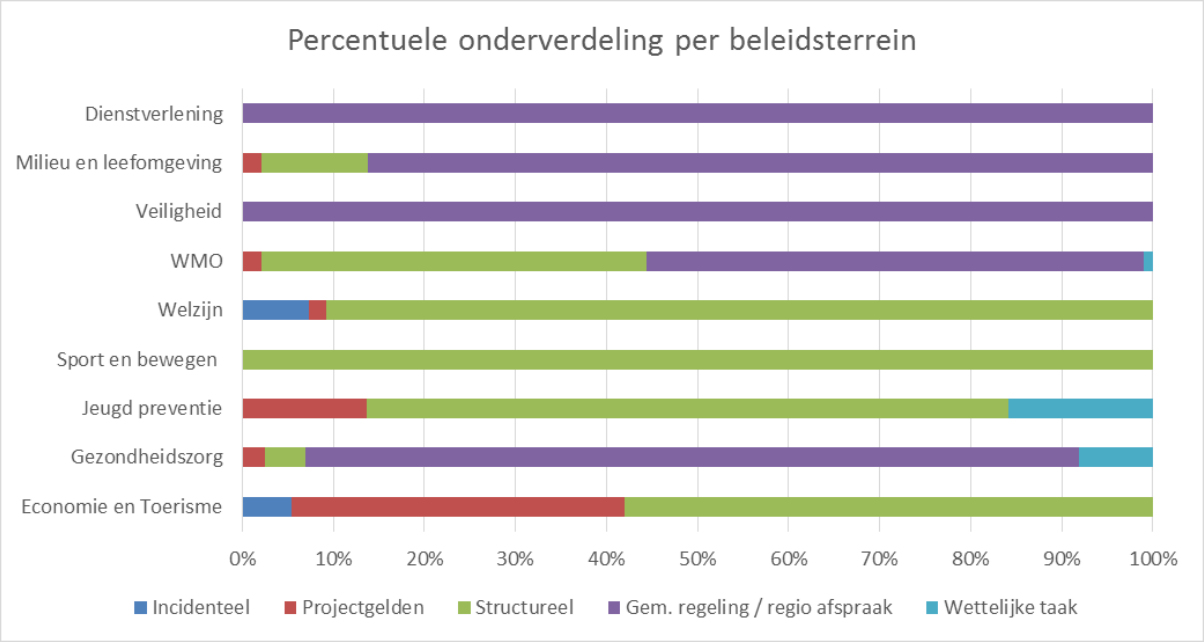
Subsidieregister
Het subsidieregister is een overzicht van alle subsidies en bijdragen die de gemeente Urk in het voorafgaande jaar heeft verstrekt. Het onderstaande register gaat over het jaar 2020.
De verstrekte subsidies worden jaarlijks voorlopig verstrekt. Na verloop van het jaar worden de subsidies (aan de hand van de benodigde gegevens) definitief vastgesteld. Zo wordt getoetst op de doelmatigheid en de rechtmatigheid van de subsidie. Opgemerkt wordt de subsidie 2020 grotendeels nog definitief vastgesteld moeten worden. De termijnen hiervoor worden benoemd in de subsidieverordening.

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

Overzicht per beleidsterrein	
Economie en Toerisme	**140.276**
Incidenteel	7.600
Projectgelden	51.376
Structureel	81.300
Gezondheidszorg	**1.145.910**
Projectgelden	29.007
Structureel	50.960
Gem. regeling en/of regio afspraak	972.574
Wettelijke taak	93.369
Jeugd preventie	**1.036.366**
Projectgelden	142.037
Structureel	729.575
Wettelijke taak	164.754
Sport en bewegen	**228.194**
Structureel	228.194
Welzijn	**598.725**
Incidenteel	43.713
Projectgelden	11.750
Structureel	543.262
WMO	**3.091.780**
Projectgelden	64.939
Structureel	1.308.975
Gem. regeling en/of regio afspraak	1.687.020
Wettelijke taak	30.846
Veiligheid	**865.012**
Gem. regeling en/of regio afspraak	865.012
Milieu en leefomgeving	**298.826**
Projectgelden	6.350
Structureel	34.799
Gem. regeling en/of regio afspraak	257.677
Dienstverlening	**45.555**
Gem. regeling en/of regio afspraak	45.555
Eindtotaal	**7.450.644**

Overzicht naar periode	
Periode	**Totaal**
Incidenteel	51.313
Projectgelden	305.459
Structureel	2.977.065
Gem. regeling en/of regio afspraak	3.827.838
Wettelijke taak	288.969
Eindtotaal	**7.450.644**

Top 10 overdrachten	
Organisatie	**Totaal**
Concern voor Werk	1.687.020
Caritas Urk	1.183.624
Zorggroep Oude en Nieuwe	1.147.692
Veiligheidsregio	865.012
GGD Flevoland	540.965
Flevomeer Bibliotheek	507.457
Omgevingsdienst Flevoland	257.677
Peuterspeelzaal	252.836
Peuterspeelzalen	156.603
Stichting Waypoint	112.760
Eindtotaal	**6.711.646**



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

Met dit alles wordt gestuurd op het bereiken van resultaten die gemeentelijk beleid in praktijk omzetten en de professional niet teveel beknotten. En daarom een productieve rolverdeling tussen overheden en maatschappelijke organisaties. Zo zijn vanuit de doorontwikkeling van het jeugd- en jongerenwerk nieuwe (meerjarige) subsidieafspraken gemaakt met Waypoint Urk.

INKOMENSOVERDRACHTEN 2020 (subsidies, bijdragen etc.)				
Organisatie	Onderdeel	Omschrijving	Bedrag	Periode
Stichting Urk Promotie	Economie en Toerisme	Exploitatiesubsidie	81.300	Structureel
Gemeente Zwolle	Economie en Toerisme	Bijdrage regio Zwolle	51.376	Projectgelden
NL Waterland	Economie en Toerisme	Bijdrage	5.000	Incidenteel
Flevopenningen gala	Economie en Toerisme	Bijdrage	2.350	Incidenteel
Bedrijvenkring Urk	Economie en Toerisme	Bijdrage "Netste bedrijf"	250	Incidenteel
Veiligheidsregio	Veiligheid	Gemeenschappelijke Regeling	865.012	Gem. regeling en/of instandhouding
Omgevingsdienst Flevoland	Milieu en leefomgeving	Gemeenschappelijke Regeling	257.677	Gem. regeling en/of instandhouding
Het Flevolands Archief	Dienstverlening	Gemeenschappelijke Regeling	45.555	Gem. regeling en/of instandhouding
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Gezondheidszorg	Consultatiebureau	533.426	Gem. regeling en/of instandhouding
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Wet publieke Gezondheid (Gem.Reg.)	439.148	Gem. regeling en/of instandhouding
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Gezondheidszorg	Rijksvaccinatieprogramma	66.969	Wettelijke taak
Huisartsen Urk	Gezondheidszorg	jGGZ praktijkondersteuning	27.260	Structureel
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Toezicht kinderopvang	26.400	Wettelijke taak
Stichting First Responder Urk	Gezondheidszorg	Exploitatiesubsidie FRS	23.700	Structureel
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Projectondersteuning #Durf!	14.351	Projectgelden
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Project Gezonde school	11.200	Projectgelden
GGD Flevoland	Gezondheidszorg	Aanbod Opvoeden & ZO	3.456	Projectgelden
Caritas Urk	Jeugd preventie	Jeugd en jongerenwerk	178.009	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Voor en Vroegschoolse Educatie	175.524	Structureel
Peuterspeelzalen	Jeugd preventie	Verdienersregeling	156.603	Wettelijke taak
Caritas Urk	Jeugd preventie	Participatie(coach)	117.509	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Jeugd preventie	Ambulant jongerenwerk	96.114	Structureel
Flevomeer Bibliotheek	Jeugd preventie	Boekenbas en Boekenpret	57.267	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Kangeroegroep	51.852	Structureel
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	Jeugd preventie	Jeugdhulp in de klas	45.000	Projectgelden
Reformatorisch onderwijs	Jeugd preventie	Project Opstapje	36.434	projectgelden
Re Move	Jeugd preventie	Groepstrainingen	27.040	Projectgelden
Verloskunde Madelief	Jeugd preventie	Centering pregnancy	20.768	Projectgelden
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Beheer Kindcentrum Urk	20.000	Structureel
Schoolvereniging Rehoboth	Jeugd preventie	Logopedische screening	20.000	Structureel
Thuizz kinderopvang	Jeugd preventie	Verdienersregeling	8.151	Wettelijke taak
AandachtPlus	Jeugd preventie	Leerplicht / schoolmaatsch.werk	7.500	Structureel
Vluchtheuvel	Jeugd preventie	Schoolmaatschappelijk Werk	7.335	Projectgelden
Stichting De Rots	Jeugd preventie	Exploitatiesubsidie	5.800	Structureel
Peuterspeelzaal	Jeugd preventie	Subsidie scholing VVE	5.460	Projectgelden
Dierenbescherming	Milieu en leefomgeving	Noodhulp dieren	24.876	Structureel
Veilig Verkeer Nederland	Milieu en leefomgeving	Exploitatiesubsidie	9.923	Structureel
Verkeerseducatie	Milieu en leefomgeving	Verkeesquiz	6.350	Projectgelden
Caritas Urk	Sport en bewegen	Buurtsportcoaches/activiteitenbudget	174.333	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Buurtsportcoach	30.000	Structureel
Fytacc Urk	Sport en bewegen	Beweegteam ouderen BSC	6.600	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles kinderen bijstandsgerechtigden	6.000	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles gehandicapten	3.792	Structureel
Zwembad 't Bun	Sport en bewegen	Zwemles gehandicapten	2.841	Structureel
Hapkido Urk	Sport en bewegen	Buurtsportcoach	2500	Structureel
Sportverkiezingen Urk	Sport en bewegen	Activiteitensubsidie	2.128	Structureel
Flevomeer bibliotheek	Welzijn	Exploitatiesubsidie	363.658	Structureel
Flevomeer Bibliotheek	Welzijn	Huurvergoeding	66.532	Structureel
Stichting Kinderboerderij Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	37.880	Structureel
Flevomeer Bibliotheek	Welzijn	BSC - cultuurcoach	20.000	Structureel
Rijksdienst Ondernemend Nederland	Welzijn	Bijdrage beleefhuis Ut Kunstige Vissershus:	19.463	Incidenteel
Muziekschool Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie/huurvergoeding	17.960	Structureel
Stichting De Rots	Welzijn	Verbouwingssubsidie	15.000	Incidenteel
Cultuurbedrijf NOP	Welzijn	Exploitatiesubsidie	11.750	Projectgelden
Muziekvereniging Valerius	Welzijn	Exploitatiesubsidie/huurvergoeding	9.918	Structureel
Urk FM	Welzijn	Exploitatiesubsidie	8.174	Structureel
Cultuurbedrijf NOP	Welzijn	Cultuurcoach	7.500	Structureel
Stichting Urk Promotie	Welzijn	Tekort Urk in Wintersferen	6.300	Incidenteel
Stichting Balansruiters	Welzijn	Exploitatiesubsidie	4.767	Structureel
Kapitein Cultuurcoach	Welzijn	Cultuurcoach	4.000	Structureel
Zeekadettenkorps	Welzijn	Stimuleringsbijdrage	2.500	Incidenteel
Showband Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	1.418	Structureel
Muziekvereniging Melodica	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
PCOB afd. Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Terminale Thuiszorg Urk	Welzijn	Exploitatiesubsidie	485	Structureel
Orcaruiters	Welzijn	Subsidie organisatie bingo	450	Incidenteel
Concern voor Werk	WMO	Gemeenschappelijke Regeling	1.687.020	Gem. regeling en/of instandhouding
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	WMO	Algemeen Maatschappelijk Werk	406.183	Structureel
Caritas Urk	WMO	Mantelzorg en vrijwilligerswerk	256.420	Structureel
Caritas Urk	WMO	Toegangsfunctie/clientondersteuning	202.594	Structureel
Caritas Urk	WMO	Dagbesteding	168.740	Structureel
Stichting Hulp en Steun	WMO	Schuldhulpverlening	107.625	Structureel
Stichting Waypoint	WMO	Verslavingszorg	68.757	Structureel
Stichting Waypoint	WMO	Exploitatie kringloop (via ROVA)	44.003	Structureel
Caritas Urk	WMO	Huurcompensatie	44.000	Structureel
GGD Flevoland	WMO	Regisseur Sociaal Netwerk	31.500	Projectgelden
Caritas Urk	WMO	Project inloophuis dagactiviteiten	25.000	Projectgelden
Caritas Urk	WMO	Wet Educatie Beroepsonderwijs	17.019	Wettelijke taak
GGD Flevoland	WMO	Deelname zorgteams Sociaal Domein	7.500	Projectgelden
GGD Flevoland	WMO	Toezicht lokale taken WMO	7.410	Wettelijke taak
Stichting Vluchtelingwerk	WMO	Participatie	6.500	Structureel
Stichting Slachtofferhulp	WMO	Exploitatiesubsidie	4.153	Structureel
Gemeente Almere	WMO	Bijdrage nazorg ex-gedetineerden	4.077	Wettelijke taak
Bureau Gelijke Behandeling	WMO	Exploitatiesubsidie	2.340	Wettelijke taak
Boodschappenhoek Urk	WMO	Exploitatiesubsidie	939	Projectgelden
		Totaal	**7.450.644**	