

Jaarstukken 2024

Voorwoord

Voor u ligt de Jaarrekening 2024 van de gemeente Urk. We rangschikken de resultaten binnen de vier programma's die opgenomen zijn in de Begroting 2024: Basis op orde, Wonen, Werken en Leven. We geven uitvoering aan de uitgangspunten van het coalitieprogramma Koersvast en Eensgezind en de Programmabegroting 2024-2027. Tussentijds is de begroting één keer gewijzigd op basis van de tussenrapportage.

Urk groeit volop!

Urk groeit volop. In 2024 verwelkomden we onze 22.000 ste inwoner. Op elk terrein wordt voortdurend gebouwd en ontwikkeld. Urk heeft ook een goede sociale infrastructuur, maar jaarlijks onderhoud en aanpassingen zijn nodig.

Ontwikkelingen

Ook in 2024 hebben we ons ingezet om onze inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties en instellingen goed bij te staan en te ondersteunen.

De oorlog in Oekraïne leidde tot een stroom van ontheemden. Urk leverde een goede bijdrage om hen op te vangen. De kosten hiervan zijn vergoed door het Rijk, waarbij onze organisatie extra inspanningen verrichtte om de opvang in goede banen te leiden.

Daarnaast worden we geconfronteerd met inflatie, algemene prijsstijgingen en stijgende lonen. De bijdrage die we van het Rijk ontvangen is hiervoor onvoldoende.

Financiële ontwikkeling

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 570.000. Er zijn incidentele en structurele verschillen. De structurele verschillen leiden tot een structurele aanpassing van de begroting bij de kadernota 2026 en de begroting. In de tussenrapportage 2024 werd uitgegaan van een saldo van € 1.479.000 (voordelig).

Het lager voordelig saldo is het resultaat van nadelen en voordelen.
Voordelen deden zich voor bij de werkelijke ontvangsten ‘algemene uitkering’. Deze waren hoger waren dan bij de tussenrapportage is opgenomen. Daarnaast waren er onderschrijdingen op de budgetten voor de treasury, afschrijvingen en rentelasten. Nadelen deden zich voor bij het sociaal domein (Jeugdhulp en Maatwerkvoorzieningen WMO). Daarnaast hadden wij binnen de grondexploitatie hogere lasten dan begroot. Tenslotte werd minder geld gehaald uit reserves.

Tot slot

Ook in 2024 hebben onze medewerkers zich met toewijding en ambitie ingezet om de door de raad vastgestelde begroting uit te voeren. Een welgemeend woord van dank richting al onze medewerkers en stagiaires is daarmee op zijn plaats. Ook de fijne en constructieve samenwerking met het gemeentebestuur maken deze inzet mogelijk.

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

Burgemeester en wethouders van Urk,

B. Jaspers Faijer, burgemeester

C.J.M. Swart, gemeentesecretaris

gemeente Urk

Inhoudsopgave

1. Leeswijzer 4
2. Financiële inleiding 5
   - 2.1. Resultaat jaarrekening 2024 5
   - 2.2. Programmaresultaten 7
3. Programma's 8
   - 3.1. Programma Basis op orde 9
   - 3.2. Programma Wonen 15
   - 3.3. Programma Werken 22
   - 3.4. Programma Leven 28
4. Paragrafen 37
   - 4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 38
   - 4.2. Onderhoud kapitaalgoederen 46
   - 4.3. Financiering 50
   - 4.4. Bedrijfsvoering 54
   - 4.5. Verbonden partijen 62
   - 4.6. Grondbeleid 70
   - 4.7. Lokale heffingen 78
   - 4.8. Wet Open Overheid 86
5. Jaarrekening 87
   - 5.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 87
   - 5.2. Balans per 31 december 2024 91
   - 5.3. Toelichting op de balans 93
   - 5.4. Overzicht baten en lasten 2024 108
   - 5.5. Overzicht baten en lasten per taakveld 2024 109
   - 5.6. WNT-verantwoording 2024 111
   - 5.7. Rechtmatigheidsverantwoording 112
6. Bijlagen 113
   - 6.1. Afschrijvingstermijnen 113
   - 6.2. Investeringsoverzicht 114
   - 6.3. Incidentele baten en lasten 118
   - 6.4. Inkomensoverdrachten 120
   - 6.5. Beleidsindicatoren 123
   - 6.6. SISA 126

Leeswijzer

Opbouw van deze rapportage

Jaarverslag:

Programma's
De jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag over 2024 en de jaarrekening 2024. De programmabegroting 2024 bevat de beleidsdoelstellingen voor 2024. In deze jaarstukken 2024 geven wij per programma inzicht in de bereikte resultaten ten opzichte van de begroting.

Financiële toelichting programma's
Bij het onderdeel financiële toelichting programma worden per programma de financiële gevolgen van de wijzigingen ten opzichte van de tussenrapportage 2024 aangegeven.

Financiële afwijkingen meer dan € 30.000 per programma
Per programma worden de wijzigingen ten opzichte van de tussenrapportage 2024 groter dan € 30.000 toegelicht.

Paragrafen
In de paragrafen wordt per onderwerp ingegaan op de wettelijk verplichte onderwerpen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Verbonden partijen;
6. Grondbeleid;
7. Lokale heffingen en
8. Wet Open Overheid.

Jaarrekening:

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

Financiële inleiding

Resultaat jaarrekening 2024

De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 569.976,76, afgerond € 570.000.

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

In de eerste tabel zijn de voorstellen opgenomen die na de tussenrapportage door de raad zijn bekrachtigd en een financieel gevolg hebben in 2024.

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

Omschrijving	Afwijking (x 1.000)
Gepresenteerd resultaat volgens Tussenrapportage 2024	1.479
	1.479

Progr.	Omschrijving	Afwijking (x 1.000)	Voor-/ nadeel	Toelichting
	Jaarrekeningresultaat volgens actuele begroting	1.479	V	
	Afschrijvingen en doorberekende rente	585	V	Het incidentele voordeel ontstaat als gevolg van het later dan verwacht opleveren van investeringen, waardoor de afschrijvingen en rente een jaar opschuift.
	Salarissen en inhuur	290	V	Het voordeel ontstaat door (langdurig) openstaande vacatures. Voor sommige vacatures is ingehuurd, maar niet voor allen. Hierbij wordt ook voor een beperkte periode ingehuurd. Per saldo zien wij een incidenteel voordeel van € 290.000.
	Overhead	-674	N	Prijsstijgingen van specialistische disciplines laten zich voelen. Vooral op de disciplines waar wij afhankelijk van zijn en waar keuzemogelijkheden tussen leveranciers beperkt zijn.
BOO	Treasury	248	V	Het voordeel op treasury ontstaat door het minder toerekenen van rente aan projecten. Ook ontvingen wij meer rente op onze rekening courantverhouding bij het Ministerie van Financiën. Deze rekening zijn wij verplicht aan te houden.
BOO	Algemene en overige uitk. gemeentefonds	539	V	Het voordeel ontstaat als gevolg van de verwerking van de september- en decembercirculaire 2024. Bij de tussenrapportage waren deze bedragen nog niet bekend.

WOON	Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	-596	N	Op basis van wettelijke regelgeving zijn voorbereidingskosten binnen grondzaken afgeboekt. Daarnaast zijn binnen grondexploitaties meer lasten gemaakt dan begroot. Tenslotte zijn minder exploitatielasten van strategische gronden gemaakt dan begroot .
LEV	Jeugd	-953	N	De landelijke problematiek rondom de verplichte jeugdzorg laat financiële sporen binnen Urk na. Binnen onze gemeente is sprake van een mix tussen tariefstijgingen, hogere behoefte aan jeugdzorg en noodzaak voor complexe zorg. Daarnaast was een bezuiniging voorzien die niet is gerealiseerd.
LEV	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-236	N	Burgers hebben meer behoefte aan maatwerkvoorzieningen (WMO) als woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen en rolstoelvervoervoorzieningen. Daarnaast spelen prijsstijgingen een rol.
LEV	Samenkracht en burgerparticipatie	444	V	De vergoeding vanuit het Rijk voor de opvang van Ontheemden uit Oekrainers is hoger dan verwacht.
	Reservemutaties	-509	N	Een geplande storting in de algemene reserve was niet mogelijk. Daarnaast is als gevolg van vertraging bij de oplevering van investeringen, de uitname vanuit de reserve afschrijving deels niet noodzakelijk. Verder is minder onttrokken aan de reserve sociaal domein en is een bedrag meer toegevoegd aan de reserve grondzaken.
	Diverse overige verschillen	-48	N	
Saldo van de jaarrekening		**570**	**V**	

Programmaresultaten

In het onderstaande overzicht wordt per programma voor de lasten en de baten inzicht gegeven in het verschil tussen de begroting, begroting na wijziging en de realisatie.
De begrote en gerealiseerde onttrekkingen en stortingen worden in de reserves apart gepresenteerd van de programma's. Bij de afzonderlijke programma's wordt een nadere detaillering van de resultaten op de programmaonderdelen aangegeven. Bij de programma's worden de verschillen groter dan € 30.000 op productniveau toegelicht.

Programma (x 1.000)	Begroting			
	primitief	na wijziging	realisatie	afwijking
Lasten				
Programma Basis op orde	14.487	15.444	16.118	-674
Programma Wonen	27.361	35.040	28.616	6.424
Programma Werken	17.592	13.753	15.757	-2.003
Programma Leven	22.925	30.168	31.797	-1.630
Totaal lasten	**82.365**	**94.406**	**92.288**	**2.118**
Baten				
Programma Basis op orde	45.097	46.881	47.815	-934
Programma Wonen	19.722	23.900	17.634	6.265
Programma Werken	13.314	9.671	12.059	-2.387
Programma Leven	4.903	10.343	10.768	-426
Totaal baten	**83.036**	**90.795**	**88.277**	**2.518**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**671**	**-3.611**	**-4.011**	**400**
Mutaties reserves	744	5.090	4.581	509
Gerealiseerd resultaat	**1.415**	**1.479**	**570**	**909**

Programma's

Programma Basis op orde

Inhoud

- Bestuur
- Burgerzaken
- Overhead
- Financiën
- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid
- Mutaties reserves

Wat wilden we bereiken?

Weerbaar bestuur en ondermijning

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

Zorg en Veiligheid

In de afgelopen periode zijn er gesprekken geweest met verschillende ministeries. In die gesprekken zijn de geschiedenis van Urk geschetst, de uitdagingen waar we als gemeenschap voor staan en is aangegeven wat we al doen om hiermee aan de slag te gaan. Hierbij is ingezoomd op de aanpak van de jeugdhonkenproblematiek, het omzetten van het IJslands preventiemodel/DURF! van project naar programma, de Persoonsgerichte aanpak (PGA) en de projecten Weerbaar bestuur en Ondermijning. Om deze zaken goed op te kunnen pakken, hebben de ministeries van Justitie en Veiligheid en Binnenlandse Zaken voor een periode van drie jaar (2022 - 2024) € 1.506.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag wordt onder meer ingezet om de kwartiermaker DURF!, de inzet op de PGA en de projectleiding van Verantwoord uitgaan te bekostigen. Om ervoor te zorgen dat deze inzet ook structureel wordt geborgd, is de vaste formatie met ingang van 1 januari 2023 uitgebreid met 1 fte adviseur Zorg en Veiligheid. Deze adviseur kan de werkzaamheden van tijdelijke krachten op termijn overnemen en voortzetten en aandacht geven aan onderwerpen zoals de PGA, mensenhandel (arbeidsuitbuiting), huiselijk geweld, nazorg ex-gedetineerden en crisismeldingen en advisering met betrekking tot de WVGGZ. In 2024 wordt bekeken wat nog meer nodig is om na 2024 een en ander voort te kunnen zetten.

Investeren in de gemeentelijke organisatie

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Advertentiekosten en arbeidsmarktcommunicatie

In het jaar 2024 zijn totaal 74 uitvragen gedaan voor structurele en incidentele invulling van vacatures. Daarbij is vooral gebruik gemaakt van het Urkerland, onze social media en website. Ook is gebruik gemaakt van een recruitmentinstrument bij het invullen van moeilijk vervulbare vacatures als gevolg van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Door deze nieuwe manier van werken zijn we binnen het in de begroting vastgestelde budget gebleven.

Nieuwe overeenkomst voor inhuur externe medewerkers

In 2024 is de aanbesteding geweest voor het nieuwe dynamisch aankoop systeem (DAS), in samenwerking met de gemeenten Noordoostpolder en de Omgevingsdienst Gooi en Vechtstreek.

Opleidings- en organisatieontwikkelingsbudget

Vanuit werkgeverschap zijn we verplicht te investeren in ontwikkeling van medewerkers. Als gevolg van de arbeidsmarktsituatie zien we regelmatig wisseling in de bezetting als gevolg van instroom, doorstroom en uitstroom. Dit heeft kosten met betrekking tot teamontwikkeling als gevolg.

Nieuwe huisstijl, logo, merkstemstrategie en basisverhaal

De gemeente Urk heeft een duurzame, kostenbesparende, nieuwe huisstijl en een nieuw logo ontwikkeld, in samenwerking met een Urker professioneel communicatiebureau. Als belangrijkste uitgangspunten zijn genomen: de motie Wapen van Urk (juni 2023); de wensen en noden van de gemeente Urk en de eisen van de huidige tijd. In het kader hiervan is ook 'het verhaal van Urk' opgeschreven en van daaruit is de eigen Urker merkstemstrategie ontwikkeld. Verder is het wapen van Urk na 25 jaar weer opgenomen in de nieuwe huisstijl, in nauwe afstemming met de Hoge Raad van Adel. De gebruiksvoorwaarden van huisstijl, logo en gemeentewapen zijn beschreven in Ons Huisstijlboek. De lancering was op 6 januari 2025 tijdens de nieuwjaarsreceptie. Voor de ontwikkeling van het logo en de nieuwe huisstijl zijn we ruimschoots binnen budget gebleven.

Regio Zwolle stapt door

De gemeente Urk maakt deel uit van Regio Zwolle, waar we gezamenlijk werken aan ruimtelijke vraagstukken en een toekomstbestendige economie en arbeidsmarkt. De samenwerking leidde onder andere tot de succesvolle Regio Deal, waarvoor Regio Zwolle een rijksbijdrage van 30 miljoen euro ontving. De verdeling van de gelden binnen de regio is nog niet gerealiseerd.

Door actief deel te nemen aan de Regio Zwolle heeft de gemeente Urk haar positie binnen de vierde economische regio van Nederland versterkt.

Samen maken we Flevoland
We hebben geïnvesteerd in de versterking van de regionale samenwerking tussen de Flevolandse overheden.
Er is een Strategische Agenda Flevoland en een opzet voor een langjarige samenwerking.

Contractmanagement
Er is een aanzet gemaakt om het contractmanagement binnen de organisatie te borgen, zowel operationeel als de sturing op de contracten. Hierdoor zijn we beter in staat om de regie te voeren op de leveranciers en het naleven van wet- en regelgeving. De formatie is hiervoor conform de begroting uitgebreid met 0,5 fte.

Tijdelijke extra inzet t.b.v. handhaving groepsbijeenkomsten
Uw raad heeft op 10 juli 2023 de koers besloten voor wat betreft de jeugdhonken/ groepsbijeenkomsten op bedrijventerreinen. Uitgangspunt is dat de eerste jaren extra inzet nodig is om grip te krijgen op deze problematiek. Dit speelt met name op formatie-uitbreiding bij de teams Vergunningen en Toezicht & Handhaving. In totaal gaat het om € 243.000 per jaar voor de duur van twee jaar. Met deze inzet kunnen de benodigde stappen worden gezet naar een veiliger uitgaansklimaat. In 2024 zijn deze werkzaamheden conform planning uitgevoerd en zijn de kosten gedekt met een subsidie uit Den Haag. De toegekende middelen (€ 243.000 per jaar) kunnen zodoende worden ingezet in 2025 en 2026.

Investeringen
Fase 2 herinrichting gemeentehuis
In 2024 is in overleg met de gemeenteraad het plan voor fase 2 verder uitgewerkt. Uitvoering hiervan zal grotendeels plaatsvinden in 2025. De verbouwing van de raadszaal wordt begin 2026 opgepakt. Voordat deze plannen uitvoeringsgereed zijn gemaakt, is in verband met de financiele situatie van de gemeente een versoberingsslag toegepast.

Financiële toelichting programma: Basis op orde

Programma Basis op orde (x € 1.000)	Begroting Primitief	Na wijziging	Realisatie	Afwijking
Lasten				
Bestuur	1.347	1.389	1.513	-124
Burgerzaken	691	722	737	-15
Overhead	9.508	9.852	10.949	-1.097
Financiën	625	664	621	42
Crisisbeheersing en brandweer	1.184	1.287	1.306	-20
Openbare orde en veiligheid	1.132	1.531	991	540
Totaal lasten	**14.487**	**15.444**	**16.118**	**-674**
Baten				
Bestuur	18	18	8	-10
Burgerzaken	330	374	420	46
Overhead	201	380	450	70
Financiën	44.060	45.484	46.309	825
Crisisbeheersing en brandweer	-	-	-	-
Openbare orde en veiligheid	488	625	629	4
Totaal baten	**45.097**	**46.881**	**47.815**	**934**
Gerealiseerd resultaat vóór reserves	**30.610**	**31.437**	**31.697**	**261**
Mutaties reserves	744	5.090	4.581	-509
Gerealiseerd resultaat ná reserves	**31.355**	**36.526**	**36.278**	**-248**

Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Basis op orde

Basis op orde						
Subprogramma	**Taakveld**	**lasten**	**V/N**	**baten**	**V/N**	**Toelichting afwijking > € 30.000**
Bestuur	Bestuur	-123.772	N	-9.903	N	Wij hebben minder aan salarissen uitgegeven. We hebben op basis van wettelijke regelingen € 142.000 euro meer dan begroot moeten toevoegen aan de voorziening wachtgeld wethouders.
Burgerzaken	Burgerzaken	-14.740	N	45.529	V	Wij hebben meer leges ontvangen dan begroot. Het betreft hier zowel leges op reisdocumenten als naturalisaties en burgerlijke stand.
Overhead	Overhead	-1.097.384	N	69.668	V	Als gevolg van inhuur op moeilijk in te vullen vacatures, vervanging bij ziekte en inhuur van een manager hebben wij hebben € 430.000 aan personeelslasten en inhuur binnen dit subprogramma meer uitgegeven dan begroot. Wij hebben € 250.000 aan personeelslasten minder dan begroot aan overheadslasten toegerekend aan projecten waardoor op dit subprogramma een overschrijding ontstaat. Prijsstijgingen en verdergaande automatisering die extra software en hardware vereist, kost meer. We hebben hiervoor € 114.000 meer dan begroot uitgegeven. Het budget voor automatiseringswerkzaamheden is met € 282.000 overschreden als gevolg van uitbestede werkzaamheden binnen de automatisering. Tenslotte hebben we op enkele budgetten kleinere mutaties dan begroot. Zowel positief als negatief. Per saldo betreft het hier € 20.000.
Financiën	Treasury	202.655	V	149.672	V	Voor de benodigde leningen hebben wij € 99.000 minder rente betaald dan vooraf begroot. Daarnaast hebben wij € 104.000 minder rente doorbelast aan projecten en grondexploitaties. Tenslotte is € 149.000 meer rente ontvangen op onze rekening courant verhouding met het Rijk.

	Algemene en overige uitk. gemeentefonds	-	N	539.251	V	Het betreft hier gelden die wij bij de september- en decembercirculaire ontvingen van het Rijk. Bij de tussenrapportage waren deze mutaties nog onbekend. Het betreft hier ontvangsten over 2024 en eerdere jaren ten bedrage van € 539.000.
	Overige baten en lasten	1.503.719	V	87.312	V	Het voordeel op de lasten betreft het verwachte begrotingssaldo en de wettelijke stelpost onvoorzien waarop geen realisatie plaatsvindt. Dit is gebruikelijk. Het verwachte begrotingssaldo moet worden afgezet met het resultaat van het jaar 2024.
	Vennootschaps-belasting (VpB)	-153.089	N	29.572	V	Wij hebben aanslagen vennootschapsbelasting ontvangen voor de grondexploitatie. Deze waren niet begroot.
Mutaties reserves	Mutaties reserves	376.617	V	-885.267	N	Er is € 670.000 minder onttrokken aan de algemene reserve. Daarnaast is € 294.000 meer onttrokken aan de reserve Grondzaken. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 376.000. In 2024 is er € 936.000 minder onttrokken dan begroot vanuit de reserve afschrijvingen en € 151.000 minder onttrokken aan de reserve Sociaal Domein dan begroot. Tenslotte is € 200.000 meer dan begroot gestort in de reserve grondzaken.
Openbare orde en veiligheid	Openbare orde en veiligheid	539.571	V	4.073	V	Er is € 353.000 minder dan begroot uitgegeven aan personele uitgaven en inhuur. Daarnaast is € 76.000 aan positieve initiatieven minder uitgegeven. Gelden voor het project Golfbreker zijn op deze plek begroot, echter de uitputting geschiedt niet altijd op dit subprogramma. Hierdoor ontstaat een verschil van € 98.000.
Afwijkingen < 30.000		-51.813	N	19.050	V	
		1.181.764		**48.958**		

Programma Wonen

Inhoud

- Wegen en verkeer
- Openbaar vervoer
- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen
- Ruimte, bouwen en grondexploitatie

Wat wilden we bereiken?

Wonen

Het creëren van voldoende en kwalitatief goede woonruimte is een belangrijke opgave voor de komende jaren. We willen de ruimte rondom Urk benutten voor het bouwen van woningen om bij te dragen aan de verlichting van de woningnood. We monitoren hiervoor de woningproductie en actuele behoefte van de verschillende doelgroepen. We stellen waar en wanneer nodig bij. Door het ontwikkelen van een visie en strategie voor bestaande inbreidlocaties kijken we waar slimme samenvoegingen van bestemmingen mogelijk zijn (denk aan cultuur, vrijetijdsbesteding, enz.) om de sociale samenhang te bevorderen. Hierbij is aandacht voor goedkopere woningen en kleinere woningen voor de verschillende doelgroepen, zodat ook de doorstroom op gang komt. We zoeken naar financiële instrumenten en marktpartijen die kunnen helpen in het aandragen van alternatieven om starterswoningen toegankelijk en bereikbaar te maken voor de doelgroep. Voor alternatieve woonoplossingen voor betaalbaar wonen, zoals bijvoorbeeld huurkoop, zoeken we partners die dit kunnen realiseren. De problematiek rondom de huisvesting van arbeidsmigranten wordt aangepakt. We dringen de bezetting van de reguliere woningvoorraad door arbeidsmigranten terug. Daarnaast moet huisvesting van arbeidsmigranten voldoen aan (sociale) standaarden waar door de gemeente op toegezien wordt. We hebben daarbij oog voor de sociale en economische problematiek rondom arbeidsmigranten.

Oude Dorp

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

Verkeer

Door de groei van Urk neemt ook het aantal verkeersbewegingen naar en binnen ons dorp toe. Om dit in goede banen te leiden wordt de komende jaren de verkeershoofdstructuur verbeterd en een Randweg aangelegd. Goede bereikbaarheid van Urk met het OV blijft belangrijk. Een goede verbinding tussen Urk en Lelystad heeft prioriteit.

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

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

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Omgevingswet: jurist toezicht en handhaving
In 2024 is de formatie van het team verstevigd. Dit zorgt voor minder kwetsbaarheid. Bij de in het Handhavingsuitvoeringsprogramma (HUP) opgenomen taken en prioriteiten is rekening gehouden met deze inzet. In 2024 konden we zodoende het meeste van de geplande werkzaamheden uitvoeren. Er zijn geen gaten gevallen in de voortgang, wat voor meer stabiliteit in de handhaving heeft gezorgd.

Omgevingswet: digitale handtekening omgevingsvergunningen
Per 1 januari 2024 is met de Omgevingswet ook een nieuw Omgevingsloket gerealiseerd. Via dit digitale loket worden de omgevingsvergunningen niet meer uitgeprint, maar voorzien van een digitale stempel en digitale handtekeningen. Het volledig digitaliseren van het (omgevings) vergunningsproces is zodoende gerealiseerd.

Duurzaamheid: Uitvoering energiearmoede regeling
Belangrijk is dat iedereen mee kan doen bij de energietransitie. Dit wordt vanuit het Rijk ook gestimuleerd. Vandaar dat de gemeente Urk een regeling energie armoede heeft vastgesteld. We willen onder andere huishoudens met een lager inkomen helpen met het verduurzamen van hun woning. Dit doen we met behulp van een adviesgesprek en/of een subsidie voor isolatiemaatregel(en). Binnen hetzelfde initiatief worden woningeigenaren met een slecht geïsoleerde woning gestimuleerd om maatregelen te treffen. Als gevolg van het faillissement van de uitvoerende partij liep de uitvoering van de Energiearmoede regeling vertraging op in

2024. Hierdoor loopt de afwikkeling van de regeling in 2025 door. Iedere inwoner die zich heeft aangemeld wordt netjes geholpen.

Duurzaamheid: Energienet Urk
Voor Energienet Nieuw voor Nieuw heeft de Raad ingestemd met realisatie, waardoor afgelopen jaar is gewerkt aan het opzetten van het Warmtebedrijf. Een haalbaarheidsstudie heeft aangetoond dat het Warmtebedrijf technisch en financieel mogelijk is.

Duurzaamheid: Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid
Zoals bij het beleid al is verwoord is de verwachting dat eind 2023, begin 2024, het uitvoeringsprogramma Duurzaamheid wordt vastgesteld inclusief de bijbehorende middelen in personele en financiële zin. Hierin worden concreet de projecten benoemd die wij de komende vier jaar gaan uitvoeren. Het is een mooi middel om de gestelde doelen te realiseren. Begin 2024 is het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid door het college van B&W vastgesteld. Afgelopen jaar zijn diverse acties en projecten volgens planning uitgevoerd. Er zijn op dit moment geen extra financiële middelen nodig gebleken aangezien het Rijk ook middelen beschikbaar stelt voor de uitvoering van duurzaamheid. De looptijd van het programma is tot 2028.

Milieu
We zijn vanaf 2024 begonnen met de implementatie van de Omgevingswet. Met name voor bodem (nota bodembeheer, bodemkwaliteitskaart, voor beschermingsregels bodem en grondwater) zijn grote stappen gezet. De omzetting van oude naar nieuwe regelgeving gebeurt zoveel mogelijk beleids- en budgetneutraal. De Omgevingsdienst OFGV is druk bezig met de (door het Rijk verplichte) doorontwikkeling naar een meer robuuste organisatie.

Groenbeheer Concern voor Werk
Concern voor Werk doet al jaren voor ons het onderhoud van het openbaar groen. In 2024 zijn nieuwe afspraken gemaakt met Concern voor Werk en zijn de te verrichten werkzaamheden uitgewerkt in een bestek. Ook heeft er areaal uitbreiding plaatsgevonden. In 2024 is Oranjewijk-Zuid en een deel van de Urkerweg vanuit de gebiedsontwikkeling overgedragen aan de beheersorganisatie.

Beleidsmedewerker beheer openbare ruimte
Beheer van de openbare ruimte wordt ingewikkelder en in het kader van de doorontwikkeling van de organisatie willen we meer in control zijn en planmatiger te werk gaan. Daarvoor is een kwaliteits- en kwantiteitsslag nodig in dit team. We hebben daarom de formatie op dit punt uitgebreid met één fte.

Uitvoeringsbudget advisering
Deze post is gebruikt om diverse adviseringskosten te dekken.

Arbeidsmigratie
In de gemeente Urk werken naar schatting ruim 1500 arbeidsmigranten (ruim 10% van de werkgelegenheid op Urk). Er is een tekort aan arbeidsmigrantenhuisvesting. In 2024 is gewerkt aan verschillende initiatieven om invulling te geven aan tijdelijke of definitieve huisvesting van arbeidsmigranten.

Fietspad Vormtweg

Een fietspad langs de Vormtweg is een lang gekoesterde wens. De verkeersintensiteit op de Vormtweg neemt toe en vervanging staat op de planning. Genoeg aanleidingen om te verkennen wat mogelijk is om deze weg toekomstbestendig en veilig voor alle verkeersstromen in te richten. In 2024 is de verkenning uitgevoerd en in de kadernota 2026 wordt het voorstel meegenomen.

Investeringen:

Aanvulling Busplein

Er is gewerkt aan ontwerpen en bestekken om de realisatie voor te bereiden. Door de vertraagde verhuizing van de oude kinderboerderij kon niet gestart worden met de realisatie.

Financiële toelichting programma: Wonen

Programma (x 1.000)	Begroting			
	Primitief	Na wijziging	Realisatie	Saldo
Lasten				
Wegen en verkeer	3.253	3.404	3.347	57
Openbaar vervoer	3	3	1	2
Volksgezondheid	2.077	2.343	2.327	16
Riolering	1.673	1.669	1.717	-48
Afval	1.696	1.852	1.893	-41
Milieubeheer	1.584	2.781	2.014	767
Begraafplaatsen	485	485	469	16
Ruimte, bouwen en grondexploitatie	16.591	22.503	16.848	5.655
Totaal lasten	**27.361**	**35.040**	**28.616**	**6.424**
Baten				
Wegen en verkeer	67	151	178	27
Openbaar vervoer	-	-	-	-
Volksgezondheid	15	15	156	141
Riolering	2.304	2.304	2.344	40
Afval	2.040	2.138	2.154	16
Milieubeheer	320	938	271	-667
Begraafplaatsen	360	360	382	22
Ruimte, bouwen en grondexploitatie	14.615	17.993	12.149	-5.844
Totaal baten	**19.722**	**23.900**	**17.634**	**-6.265**
Gerealiseerd resultaat vóór reserves	**-7.639**	**-11.141**	**-10.982**	**159**
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat ná reserves	**-7.639**	**-11.141**	**-10.982**	**159**

Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Wonen

Wonen						
Subprogramma	Taakveld	lasten	V/N	baten	V/N	Toelichting afwijking > € 30.000
Wegen en verkeer	Verkeer en vervoer	57.152	V	27.257	V	Wij hebben € 48,000 meer uitgegeven aan ons IBOR. Daartegenover staan € 21.000 lagere lasten voor gladheidsbestrijding en € 43.000 minder afschrijving en rentelasten. Tenslotte hebben wij € 29.000 minder uitgegeven voor onderzoekskosten voor de ontsluitingsweg.
Volksgezondheid	Volksgezondheid	15.966	V	140.975	V	Er is € 116.000 meer ontvangen als specifieke uitkering. Daarnaast is een bedrag van € 24.000 ontvangen aan doorgeschoven BTW vanuit een gemeenschappelijke regeling. Deze was niet begroot.
Riolering	Riolering	-48.147	N	39.609	V	Er is € 35.000 meer uitgegeven aan gas en elektra voor het rioolstelsel. Daarnaast is € 13.000 meer in de voorziening riolering gestort. Aan rioolheffing is € 39.000 meer ontvangen van de burger.
Afval	Afval	-41.036	N	16.479	V	Er is een hogere bijdrage voor de ROVA als gevolg van stijgende verwerkingskosten van restafval en gft. Daarnaast is € 35.000 minder ontvangen uit de papierinzameling als gevolg van een lagere papierprijs.
Milieubeheer	Milieubeheer	767.468	V	-667.262	N	Het voordeel aan de lasten heeft een relatie met het nadeel op de opbrengsten. Wij hebben € 218,000 minder uitgegeven aan subsidies voor energiearmoede, € 334.000 voor verduurzaming van woningen en € 115.000 minder uitgegeven aan capaciteitskosten die vanuit specifieke uitkeringen worden gefinancierd. Hierdoor wordt ook € 667.000 minder subsidie vanuit een specifieke uitkering ontvangen. In totaal is € 192.000 minder aan subsidies in het kader van milieubeheer verstrekt. Daar tegenover staan hogere salaris- en inhuurlasten € 45.000 en hogere lasten aan uitbestede werkzaamheden € 43.000.

Ruimte, bouwen en grondexploitatie	Wonen en bouwen	1.824.141	V	-1.993.792	N	Het grote nadeel op de baten heeft een relatie met het grote voordeel op de lasten. Beiden zijn voornamelijk het gevolg van het Energienet Urk. Hier ontstaat een nadeel op dit subprogramma van € 162.000. Dit nadeel wordt uiteindelijk vanuit de op te richten joint venture gecompenseerd.
	Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	3.879.833	V	-3.850.742	N	De hogere lasten en de hogere baten moeten in samenhang worden gezien. Per saldo ontstaat een voordeel van € 29.000. Het resultaat ontstaat door tussentijdse winstnames, verliesvoorzieningen en afboekingen. Het grote verschil tussen begrote kosten en opbrengsten en de realisatie hiervan is het gevolg van het moment dat transacties zich voordoen. Overeenkomstig regelgeving vanuit het BBV is een bedrag van € 406.000 afgeboekt. Het betreft hier gemaakte onderzoekskosten waarvoor wordt verwacht dat uiteindelijk geen grondexploitatie zal worden opgestart. Voordelen zijn ontstaan bij de exploitatie van in bezit zijnde ruilgronden en strategische gronden.
	Ruimte en leefomgeving	-48.977	N	318	V	Er is € 93.000 meer uitgegeven voor interventie woningbouw. Daartegenover staat minder uitgaven voor de ontwikkeling en ruimtelijke plannen binnen Urk € 44.000.
Afwijkingen < 30.000		18.015	V	21.954	V	
		6.424.413		**-6.265.204**		

Programma Werken

Inhoud

- Havens en waterwegen
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
- Economische promotie
- Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

Strategie en visie

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

Vestigingsbeleid

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

Maritiem

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

Groei ruimtelijk domein

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

Onderwijs

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

onderwijs uitbouwen. Dat doen we op het gebied van binnenvaart-, zeevaart- en waterbouwonderwijs. De bijbehorende huisvestingsvraagstukken krijgen extra aandacht. Het basis- en speciaal onderwijs op Urk is essentieel voor de vorming van onze kinderen. De onderwijskundige visie en huisvesting dienen hand in hand te gaan met de ruimtelijke groei en maatschappelijke uitdagingen. Door een positief pedagogisch klimaat: jongeren moeten zich veilig voelen op school en in de samenleving. We willen het voortgezet en beroepsonderwijs op Urk verbreden (denk o.a. aan HAVO, VWO en MBO). Hierbij is 'zorg' één van de sectoren waarmee we het lokale MBO willen uitbreiden. We stimuleren hulp bij digitale zelfredzaamheid en vermindering van laaggeletterdheid en taalachterstand. De Flevomeer Bibliotheek Urk heeft daarbij een belangrijke rol.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Visserij ontwikkelplan

Vanuit het Rijk worden visserijregio's en -gemeenschappen financieel ondersteunt om de gevolgen van de sanering van de vloot sociaal economisch te kunnen opvangen. Het Rijk (ministerie van Landbouw, Visserij, Voedselzekerheid en Natuur (LVVN) en bestuurders uit 5 visserijregio's hebben op 11 oktober 2024 het convenant voor het Visserij Ontwikkel Plan (VOP) ondertekend. Hierdoor komen financiële middelen beschikbaar voor de projecten in de regio Urk.

Revitalisering Lemsterhoek

In 2024 is er een brede analyse van het gebied Lemsterhoek uitgevoerd. Welke bedrijven zitten er, waar wordt gewoond, hoe is de verkeerssituatie, etc. Op basis van de uitgevoerde analyse is geconstateerd dat Lemsterhoek diverse knelpunten en aandachtpunten kent als gevolg van de aard van de functiemenging en de urgente/actuele uitbreidingsvraagstukken van bedrijven, bewoners en andere ondernemers. Deze bevindingen zijn besproken met de gebruikers van Lemsterhoek en vormen de basis voor beleid.

Port of Urk

Er is gewerkt aan een visiestuk hoe we de Port of Urk BV gaan inzetten om een maximaal functionerend geheel te krijgen van het binnendijkse bedrijventerrein en de nog te bouwen maritieme servicehaven.

Clustervorming

Door samen te werken staan bedrijven sterker en kunnen ze meer dan alleen. Om dit op gang te brengen heeft de gemeente Urk subsidie beschikbaar gesteld. Urk Maritime (via BKU), de VVU en Coöperatieve Werft Shipbuilding hebben een subsidie van € 25.000 ontvangen.

Leader subsidie

De gemeente Urk participeert actief in het LEADER-programma van de provincie Flevoland. In 2024 zijn nog geen concrete projecten vanuit Urk zijn uitgevoerd. Wel zitten er wel diverse initiatieven in de pijplijn.

Regiodeal Zwolle

In 2024 is afgesproken dat een bedrag van € 30 miljoen voor de regio Zwolle beschikbaar komt. Dit geld is voor regionale projecten, om de leefbaarheid te verbeteren. In de loop van 2024 is bepaald hoe het bedrag over de projecten wordt verdeeld.

Financiële toelichting programma: Werken

Programma (x 1.000)	Begroting			
	Primitief	Na wijziging	Realisatie	Saldo
Lasten				
Havens en waterwegen	1.254	1.295	1.435	-139
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10.724	6.365	8.683	-2.318
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	263	294	333	-39
Economische promotie	994	1.163	901	263
Onderwijs	4.356	4.636	4.406	230
Totaal lasten	**17.592**	**13.753**	**15.757**	**-2.003**
Baten				
Havens en waterwegen	868	1.292	1.538	246
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10.629	6.270	8.704	2.434
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	269	298	330	32
Economische promotie	162	356	179	-177
Onderwijs	1.386	1.455	1.307	-147
Totaal baten	**13.314**	**9.671**	**12.059**	**2.387**
Gerealiseerd resultaat vóór reserves	**-4.278**	**-4.082**	**-3.698**	**384**
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat ná reserves	**-4.278**	**-4.082**	**-3.698**	**384**

Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Werken

Werken						
Subprogramma	Taakveld	lasten	V/N	baten	V/N	Toelichting afwijking > € 30.000
Havens en waterwegen	Recreatieve havens	-76.336	N	51.665	V	Gas en electra veroorzaken € 49.000 aan hogere lasten. Daarnaast zijn er hoger dan begrote lasten voor personeel en inhuur € 30.000. Er is € 37.000 meer aan sta- en liggelden ontvangen. En voor € 10.000 meer voor vergoeding voor het gebruik van de sanitaire voorzieningen van het havenpaviljoen.
	Economische havens en waterwegen	-49.576	N	198.675	V	Extra lasten worden veroorzaakt door toegenomen stroomverbruik. Hiervoor ontvangen wij ook meer vergoeding vanuit gebruikers voor de levering van water en energie. Daarnaast hebben wij hoger dan begrote lasten voor duikwerkzaamheden in verband met mogelijke gaten in een damwand. Ook zijn kosten gemaakt voor benodigde baggerwerkzaamheden vanwege ontstane ondiepten achter de dam bij het strand en het opruimen van olievervuiling.
Fysieke bedrijfs-infrastructuur	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-2.317.765	N	2.433.544	V	De hogere lasten en de hogere baten moeten in samenhang worden gezien. Per saldo is dit een positief saldo van € 115.000. Dit saldo is de winstname in de grondexploitaties Zwolse Hoek (€ 21.000) en Port of Urk (€ 94.000). De grote verschillen tussen begroot en realisatie in lasten en baten is het gevolg van het verschil tussen verwachte en gerealiseerde transactiedata.
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-38.892	N	32.246	V	De hogere lasten zijn voornamelijk een gevolg van hogere lasten voor gas en elektra (€ 21.000). Hogere opbrengst dan begroot vanwege een goed winterseizoen waarin meer dan verwacht aan vis is aangevoerd (€ 32.000).

Economische promotie	Economische promotie	262.678	V	-176.973	N	De begrote lasten voor Leader worden pas in 2025 uitgevoerd, hierdoor ontstaat in 2024 een voordeel van €100,000. Dit geldt ook voor de Rijkssubsidie Platform visserij (€120.000). Tenslotte is € 43.000 minder uitgegeven aan bedrijfsacquisitie. In 2024 waren ontvangsten van specifieke uitkeringen begroot die niet allen in 2024 binnengekomen zijn. Het betreft hier het bestuurlijk platform visserij en de gemeentelijke reservering voor het visserij ontwikkelplan.
Onderwijs	Onderwijshuisvesting	110.926	V	-7.078	N	De afschrijvingen van de tijdelijke units voor onderwijshuisvestring van Oekraïners en NT2 onderwijs start een jaar later, omdat de oplevering van de units begin 2024 plaatsvond. Op basis van onze regels vindt afschrijving het jaar na gereedkomen van het actief plaats.
	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	119.158	V	-140.320	N	Het voordeel op de lasten heeft een relatie met een nadeel op de baten. Wij hebben € 82.000 minder uitgegeven aan subsidies voor onderwijsachterstanden beleid (GOA). Hiervoor krijgen wij ook € 82.000 minder aan specifieke uitkering. Een correctie vanuit 2023 levert een lagere baat op van € 42.000.
Afwijkingen < 30.000		-13.473	N	-4.268	N	
		-2.003.281		**2.387.491**		

Programma Leven

Inhoud

- Sport (beleid en accommodaties)
- Cultuur, museum en media
- Openbaar groen en recreatie
- Participatie, toegang en eerste lijn
- Inkomen, WSW en beschut werk
- WMO / zorg 18+
- Jeugdzorg

Wat wilden we bereiken?

Gezondheidszorg

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

Sport, bewegen en preventie

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

Opgroeien in een Kansrijke Omgeving

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

Jeugdzorg en WMO

In het lokale maatwerk Jeugdhulp en WMO kijken we regelmatig of de beleidsregels en/of de verordening aangepast dient te worden. Zo willen we werken aan actuele, begrijpelijke en werkbare regelgeving om in aanmerking te komen voor zorg.
De aanbesteding van Jeugdhulp met Verblijf en ontwikkelingen bij zorgaanbieders vraagt veel bestuurlijke en ambtelijke aandacht. In meerjarenperspectief komt het beschikbare budget onder druk te staan. Vanuit de WMO vragen de regionaal te maken afspraken rond de decentralisatie Beschermd Wonen en regiovisie Veilig Thuis onze aandacht. Los van deze ontwikkelingen vinden we het belangrijk dat de algemene voorzieningen en preventieve activiteiten goed aan blijven sluiten bij de reguliere zorgverlening in de Jeugdzorg en de WMO. Waar nodig ontwikkelen wij zaken door.

Minimabeleid en schuldhulpverlening

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Regionale samenwerking

Gemeenten concludeerden dat de samenwerking in de regio rond Jeugdhulp en WMO (nog) beter kon. Eenduidige processen dragen bij aan een overzichtelijk zorglandschap. Bovendien ligt er een wetsvoorstel met de verplichting om meer zorgvormen in de jeugdhulp regionaal in te kopen. Er is een proces opgestart richting een nieuwe governance. In december is een intentieovereenkomst ondertekend waarin leidende principes zijn opgenomen als basis hiervoor. Helaas heeft de gemeente Lelystad de intentieovereenkomst niet ondertekend. Hierdoor is vertraging ontstaan in het proces om te komen tot een nieuwe governance. Ook met betrekking tot de huidige regionale contracten bestaan verschillen van inzicht tussen Lelystad en de overige gemeenten. De insteek blijft om er gezamenlijk uit te komen. De continuïteit van de zorg voor de inwoners van Urk is niet aangetast. als kaders zijn meegegeven dat de toegang tot zorg lokaal blijft, evenals de mogelijkheid om een couleur lokale aan te brengen. De algemene voorzieningen blijven ook lokaal.
Per 1 januari 2024 is gestart met de voorbereiding voor een nieuwe gemeenschappelijke regeling. De nieuw op te richten gemeenschappelijke regeling zal de huidige Centrumregeling vervangen en voldoen aan de juiste governance uitgangspunten. Uw raad zal deze gemeenschappelijke regeling ter goedkeuring worden voorgelegd.

Aanbesteding Jeugdhulp met Verblijf

Het proces van de regionale aanbesteding was een lang en intensief proces. Hierover is de gemeenteraad meerdere malen geïnformeerd. Er is hard gewerkt aan de implementatie van deze nieuwe contracten. Dit alles om een soepele overgang te waarborgen en om ervoor te zorgen dat ons beschikbare aanbod blijft aansluiten bij de behoefte van cliënten.

Beleidsnota Sociaal Domein

In 2024 is een nieuw beleidsplan Sociaal Domein 2024 - 2027 opgesteld. Dit beleidsplan is uitgebreider dan het vorige. Met het beleidsplan Sociaal Domein wordt door middel van een actuele ‘foto’ een goed beeld gegeven van het beleid Sociaal Domein. Tegelijkertijd is het onmogelijk om alles binnen het Sociaal Domein hier uitgebreid te verwoorden of aan de orde te laten komen. In het jaarlijkse Uitvoeringsprogramma (wat ter kennisname aan uw gemeenteraad wordt verstrekt) staan de concrete activiteiten uitgewerkt.

Aandacht voor Wonen en Zorg

Op Urk willen we dat mensen goed kunnen wonen. Ook als zij een dagje ouder worden en zorg of ondersteuning nodig hebben. Eén van de grondgedachten uit de Omgevingsvisie is: Iedere inwoner op Urk doet, naar eigen vermogen op maximaal niveau, mee aan de samenleving. Daarbij hoort een streven naar voldoende geschikte en betaalbare woningen voor alle doelgroepen en voldoende voorzieningen, zorg en ondersteuning om ’meedoen’ mogelijk te maken. Dit gaat niet vanzelf en vraagt inzet van zowel ons als gemeente als van onze partners. De gemeente Urk begint niet vanuit een 0-situatie. Er gebeurt al veel op alle niveaus. Van buren die elkaar een handje helpen tot kerkgemeenschappen en het verenigingsleven die activiteiten en ontmoeting organiseren. Ook de gemeente Urk maakte beleid waarmee wordt voorgesorteerd op bovenstaande ontwikkelingen. Denk aan de Omgevingsvisie Urk, het Beleidsplan sociaal domein en de Woonvisie (inclusief Programma wonen 2.0). Het programma wonen, zorg en welzijn bouwt voort op deze fundamenten.

Straatwerk specifieke doelgroepen

Naast het reguliere jongerenwerk is in 2024 door Caritas een pilot gestart voor extra inzet van het jongerenwerk. Zo is er meer aandacht voor outreachend en ambulant jongerenwerk. De jongerenwerkers zijn daar waar de jongeren zijn: op school, sportverenigingen en op straat. Op verschillende niveaus van preventie zijn afspraken gemaakt met ketenpartners (o.a. veiligheid). Er zijn middelen beschikbaar gesteld voor de inzet van 2 fte jongerenwerkers en extra scholing. De pilot loopt tot 1 juli 2026.

Blijvende aandacht voor de ontwikkelingen van tarieven Sociaal Domein

De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) voor reële prijzen Jeugdwet is sinds 1 juli 2024 van kracht. Dit helpt gemeenten en aanbieders om bij het opstellen van een contract tot een reële prijs te komen. De Maatregel bepaalt de kostprijselementen die gemeenten minimaal moeten betrekken bij het bepalen van hun prijs.

Voor de WMO gold dit al sinds 2017. De AMvB legt de focus op de kosten en dit kan ten koste gaan van de aandacht voor kwaliteit gebaseerd op samenwerking en vertrouwen.
De Maatregel kan een kosten opdrijvend effect hebben: gemeenten verwachten meer kostprijsonderzoeken te moeten uitvoeren. Voorafgaand aan de inkoopronde of het subsidietraject, maar mogelijk ook tijdens de looptijd van contracten. Hierdoor kunnen de uitvoeringslasten toenemen. Gemeente Urk zet de middelen voor WMO, Jeugdhulp en Participatie ontschot in voor de uitvoering van het sociaal domein. De reden is dat het financiële proces binnen sociaal domein, met alle landelijke, regionale afspraken en jurisprudentie, zeer complex is. Om te kunnen inspelen op ontwikkelingen en om met budgetten te kunnen schuiven is goed inzicht in de financiële stromen en financiële processen nodig.

Toenemende kosten van de jeugdhulp.

De landelijke trend van hogere lasten voor de jeugdhulp in brede zin is op Urk merkbaar. Landelijk heeft hiervoor de Commissie Van Ark adviezen uitgebracht. Uit de adviezen blijkt dat gemeenten structureel te weinig budget beschikbaar kregen om de jeugdhulpverlening voldoende te kunnen financieren. Dat geldt ook voor onze gemeente. Wij zien een continue prijsdruk in de jeugdhulp. Dat leidt tot tekorten op de jeugdhulp. De in de begroting 2024 opgenomen bezuiniging op de jeugdhulp is dan ook niet mogelijk gebleken.

Dertig procent van de Urker inwoners is jonger dan 18 jaar. Urk staat erom bekend om problematiek zo lang mogelijk binnen eigen kring op te lossen. Hierdoor is de hulp die ingezet moet worden op het moment dat dit noodzakelijk is, over het algemeen zwaarder van aard dan gemiddeld genomen. We zien lokaal een verschuiving, waarbij de drempel om hulp te vragen laagdrempeliger is geworden en er een toename is in het aantal hulpvragen. Voor Urk is dit een goede ontwikkeling, omdat gezinnen met problemen eerder in beeld komen. Het percentage jeugdhulp op Urk (6,9%) ligt nog steeds onder het landelijke gemiddelde (11,5%).

De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd heeft in 2024 onderzoek gedaan naar de toegang tot zorg bij de gemeente Urk. Zij concludeert dat de gemeente goed samenwerkt met ouders om de behoeften, wensen en mogelijkheden integraal in kaart te brengen, zodat passende hulp ingezet kan worden waar nodig.

Voorbereidingen brede school en sporthal in Zeeheldenwijk

Er is gestart met de bouw van de brede school. De oplevering wordt voorzien in het eerste kwartaal van 2026. De sporthal bevindt zich momenteel in de initiatief fase.

Financiële toelichting programma: Leven

Programma (x 1.000)	Begroting			
	Primitief	Na wijziging	Realisatie	Saldo
Lasten				
Sport (beleid en accommodaties)	2.822	2.885	3.086	-201
Cultuur, museum en media	1.110	1.530	1.447	83
Openbaar groen en recreatie	2.082	2.210	2.235	-24
Participatie, toegang en eerste lijn	4.067	9.422	9.334	88
Inkomen, WSW en beschut werk	5.773	7.032	7.125	-93
WMO / zorg 18+	3.111	3.169	3.624	-455
Jeugdzorg	3.960	3.920	4.948	-1.028
Totaal lasten	**22.925**	**30.168**	**31.797**	**-1.630**
Baten				
Sport (beleid en accommodaties)	1.364	1.476	1.638	161
Cultuur, museum en media	188	370	403	33
Openbaar groen en recreatie	48	48	84	36
Participatie, toegang en eerste lijn	553	4.979	5.329	350
Inkomen, WSW en beschut werk	2.206	2.927	2.711	-216
WMO / zorg 18+	69	69	55	-14
Jeugdzorg	475	475	548	73
Totaal baten	**4.903**	**10.343**	**10.768**	**426**
Gerealiseerd resultaat vóór reserves	**-18.022**	**-19.825**	**-21.029**	**-1.204**
Mutaties reserves	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat ná reserves	**-18.022**	**-19.825**	**-21.029**	**-1.204**

Financiële afwijkingen: meer dan € 30.000, programma Leven

Leven						
Subprogramma	Taakveld	lasten	V/N	baten	V/N	Toelichting afwijking > € 30.000
Sport (beleid en accommodaties)	Sportbeleid en activering	76.013	V	6.495	V	Het voordeel op de lasten wordt veroorzaakt door het niet invullen van de stelpost sport € 50,000 en minder subsidies € 10.000.
	Sportaccommodaties	-276.752	N	154.976	V	De overschrijding op de lasten vindt plaats bij het zwembad. Zo zijn de kosten voor gas en licht € 87.000 hoger en zijn er € 65.000 hogere personeelslasten. Daarnaast zijn onderhoudslasten en overige lasten € 69,000 hogere dan vooraf begroot. Denk hierbij ook aan kosten voor het voorbereiden van het 50 jarig jubileum. De hogere baten worden vooral toegeschreven aan hogere ontvangsten binnen het zwembad. Zwemlesgelden, zowel als verhuur en de verkoop in de kantine heeft ons in 2024 meer opgeleverd. In totaal € 193.000.
Cultuur, museum en media	Cultuurpresent,-productie,-participatie	129.157	V	-	N	In de begroting waren de realisatie van het kunstwerk bij de Michiel de Ruyterbrug en het Lancastermonument voorzien (€ 115.000). De realisatie wordt pas uitgevoerd in 2025. Daardoor ontstaat in 2024 een voordeel. Daarnaast is er een voordeel van € 19.000 op externe planvorming.
	Musea	-57.028	N	13.691	V	Het onderhoud van het museum is € 39.000 hoger dan waarin in de begroting rekening mee was gehouden.
Openbaar groen en recreatie	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-24.375	N	36.390	V	De burger van Urk kan meedenken met ontwikkelingen op het gebied van openbaar groen in de buurt. Zo mogelijk wordt rekening gehouden met deze wensen. Waar mogelijk worden de meerkosten met de burger gedeeld. In 2024 leverde dit € 39.000 op.

Participatie, toegang en eerste lijn	Samenkracht en burgerparticipatie	71.899	V	347.800	V	Het verschil in de lasten wordt veroorzaakt door een mix van hogere lasten en lagere lasten. Hogere lasten zien wij bij opvang van Oekraïners (€ 268.000). Minder lasten treffen wij aan als gevolg van minder statushouders dan begroot (€ 297.000). Vanuit een specifieke uitkering vanuit het Rijk is € 376.000 meer ontvangen in het kader van de Opvang van Oekraïners. Daarnaast wordt vanuit een specifieke uitkering voor de opvang van statushouders € 102.000 minder ontvangen omdat er ook minder lasten zijn gemaakt. Tenslotte is € 74.000 meer ontvangen in het kader van Het Kindcentrum.
Inkomen, WSW en beschut werk	Inkomensregelingen	50.874	V	-221.065	N	In totaal is € 50.000 minder aan inkomensregelingen uitgegeven dan begroot. Het betreft hier uitkeringen in het kader van de WWB, bijstand, bijzondere bijstand, energietoeslag etc. Voor de specifieke uitkering energietoeslag is € 76.000 minder ontvangen omdat er minder kosten zijn gemaakt. Dit geldt ook voor de specifieke uitkering inkomensvoorzieningen participatiewet (€ 177.000).
	WSW en beschut werk	-143.982	N	5.441	V	Er is meer bijgedragen aan de gemeenschappelijke regeling IJsselmeergroep (€ 164.000). Daarnaast is € 15.000 minder uitgegeven aan algemene participatie voorzieningen.
WMO / zorg 18+	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-250.671	N	2.232	V	Als gevolg van een mix van grotere vraag en tariefsverhogingen is € 272.000 meer dan begroot aan WMO middelen verstrekt. Het betreft hier woonvoorzieningen, vervoersvoorzieningen en rolstoelvoorzieningen
	Huishoudelijke hulp(WMO)	-37.358	N	-	N	De kosten van huishoudelijke hulp zijn met € 39.000 gestegen. Dit komt door een mix tussen tariefsverhogingen in combinatie met hogere vraag aan huishoudelijke hulp.

	Begeleiding (WMO)	-91.779	N	-15.900	N	Als gevolg van een mix van grotere vraag en tariefsverhogingen zijn de lasten van WMO Zorgbudgetten € 128.000 hoger dan begroot.
	Dagbesteding (WMO)	-74.936	N	-	N	De kosten van dagbesteding zijn € 98.000 hoger dan begroot. De reden hiervan is een mix van grotere vraag en tariefsverhogingen. Dit wordt gedeeltelijk gecompenseerd door lagere uitgaven voor de inloopfunctie GGZ (€ 23.000).
Jeugdzorg	Jeugdhulp begeleiding	-526.836	N	-	N	Als gevolg van tariefsverhogingen en grotere vraag zijn de lasten van jeugdhulpbegeleiding € 533.000 hoger dan begroot. Binnen de totale jeugdzorg vindt een verschuiving plaats van lichtere zorg naar zwaardere zorg. Per saldo kost dit meer geld.
	Jeugdhulp behandeling	160.379	V	-61.346	N	Binnen de totale jeugdzorg vindt een verschuiving plaats van lichtere zorg naar zwaardere zorg. Binnen dit taakveld zien we een verschuiving naar Jeugdhulp GGZ zonder verblijf. Per saldo kost dit meer geld. Wel is ook hier sprake van tariefsverhoging. Vanuit een specifieke uitkering wordt voor jeugdhulp behandeling een bijdrage ontvangen. Deze is € 61.000 lager dan begroot.
	Jeugdhulp dagbesteding	186.928	V	-	N	Binnen de totale jeugdzorg vindt een verschuiving plaats van lichtere zorg naar zwaardere zorg. Binnen dit taakveld zien we een verschuiving van zorg naar Jeugdhulp Begeleiding. Per saldo kost dit meer geld. Wel is ook hier sprake van tariefsverhoging.
	Pleegzorg	-134.264	N	-	N	Als gevolg van tariefsverhogingen en grotere vraag zijn de lasten voor pleegzorg zijn hoger dan vooraf voorzien. Het betreft hier €134.000. Binnen de totale jeugdzorg vindt een verschuiving plaats van lichtere zorg naar zwaardere zorg. Per saldo kost dit uiteindelijk meer geld.

	Gezinsgericht	-48.170	N	-	N	Als gevolg van tariefsverhogingen en grotere vraag zijn de lasten voor begeleid wonen hoger dan vooraf voorzien. Het betreft hier € 48.000. Binnen de totale jeugdzorg vindt een verschuiving plaats van lichtere zorg naar zwaardere zorg. Per saldo kost dit uiteindelijk meer geld.
	Jeugdhulp met verblijf overig	-458.278	N	-	N	Als gevolg van tariefsverhogingen en grotere vraag zijn de lasten voor jeugdhulp met verblijf overig € 439.000 hoger dan begroot.
	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-245.363	N	-	N	Als gevolg van tariefsverhogingen en grotere vraag zijn de lasten voor Jeugdbehandeling GGZ zonder verblijf hoger dan vooraf voorzien. Het betreft hier € 245.000.
	Gesloten plaatsing	43.220	V	-	N	Dit jaar was er geen gesloten plaatsing, waardoor we het totale gereserveerde budget van € 43.000 niet hebben besteed.
	Beschermd wonen (WMO)	-7.904	N	134.710	V	Vanuit de centrumgemeente is € 134.000 meer ontvangen voor beschermd wonen (WMO)
Afwijkingen < 30.000		29.457	V	22.184	V	
		-1.629.772		**425.607**		

gemeente Urk

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

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

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

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

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

a. De algemene reserve

De stand van de algemene reserve per 31 december.

b. De bestemmingsreserves Participatie en Sociaal domein.

Deze bestemmingsreserves zijn voor de jaarlijkse egalisatie van de geraamde baten en lasten van de betreffende doeleinden. Vanuit dat oogpunt kunnen deze reserves dan ook worden meegenomen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit. De stand van deze specifieke bestemmingsreserves per 31 december.

c. Stelpost onvoorziene uitgaven

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

d. De onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte die er nog is om de belastingen te verhogen. In het algemeen wordt gekeken naar de ruimte die aanwezig is om de OZB-tarieven nog te verhogen. De onbenutte belastingcapaciteit OZB wordt berekend door de gemeentelijke tarieven te vergelijken met de tarieven in de algemene uitkering. Bij de afvalstoffen- en rioolheffingen is de nog onbenutte belastingcapaciteit alleen de ruimte totdat 100 procent kostendekking is gerealiseerd. Ten aanzien van de begraafrechten geldt het beleid dat de kosten voor 80% in rekening worden gebracht. Hier is theoretisch sprake van een structureel onbenutte ruimte in de begroting. In 2024 is er alleen sprake van onbenutte capaciteit voor de afvalstoffenheffing.

e. De reserve Grondzaken (algemene weerstandsreserve grondexploitatie)
De stand van het vrij aanwendbare deel van de reserve grondzaken per 31 december.

De weerstandscapaciteit (x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
Algemene reserve (vrije deel)	14.429	16.945
Bestemmingsreserves Participatie en Sociaal Domein	6.500	6.016
Stelpost onvoorziene uitgaven	25	-
Onbenutte belastingcapaciteit	402	479
Reserve grondzaken	3.950	2.415
Totaal	**25.306**	**25.855**

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

De risico's van de gemeente worden ingedeeld in de volgende risicocategorieën:
- Algemeen
- Concreet
- Specifiek

Uitgangspunt bij het bepalen van de risico's is het gegeven dat deze 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 in hun maximale omvang manifesteren.
Eerst worden de algemene risico's zoveel mogelijk in beeld gebracht. Voor algemene risico's worden in de regel geen afzonderlijke reserves aangehouden. De concrete risico's zijn in principe zoveel mogelijk gedekt door de aanwezige reserves en voorzieningen. De nadruk zal voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit op de gemeentelijk specifieke risico's komen te liggen.

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

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

- *Economische conjunctuur*
  De economisch conjunctuur is op dit moment stabiel, maar de oorlog in Oekraïne en

de sterke inflatie zorgt mogelijk voor een verslechtering. Het is op dit moment moeilijk te bepalen hoe groot de financiële impact is.

- *Programma Aanpak Stikstof (PAS)*
  Veel bouwplannen sneuvelden de afgelopen periode als gevolg van de uitspraak Raad van State met betrekking tot de Programmatische Aanpak Stikstof. Het stikstofprobleem zien we voorlopig als een risico. Het mogelijk risico wordt gekwantificeerd en meegenomen in de risicoparagraaf van het project.

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

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

Concrete risico's

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

Specifieke risico's

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

- *Gewaarborgde geldleningen*
  De gemeente Urk staat borg voor meerdere leningen. Op deze leningen wordt jaarlijks afgelost, waardoor het risico jaarlijks afneemt.

- *Grondverkopen (grondexploitatie)*
  De risico inschatting van de grondverkopen in het kader van de grondexploitatie is op basis van de werkelijke boekwaarde van de complexen. Alle grondexploitaties worden jaarlijks bijgesteld en eventuele verwachte verliezen worden op dat moment genomen (ten laste van de reserve grondzaken wordt een voorziening ingesteld).

- Ontwikkelingen sociaal domein
  Voor wat betreft de regionale afspraken in het sociaal domein zijn er enkele financiële risico's die de nodige aandacht vragen. Voor de lange en de korte termijn. Dit geldt bijvoorbeeld voor het zorglandschap WMO en dan met name de (door)decentralisatie van beschermd wonen.
  Ook zijn er risico's in de regionale afspraken rond jeugdhulp met verblijf. De Jeugdwet verplicht gemeenten om voor de zwaardere vormen van hulpverlening samen te werken. Het gaat om de inkoop van de meeste zware/complexe vormen van jeugdzorg. Daarnaast zien wij dat de zorgkosten voor de jeugd in zijn algemeenheid zijn toegenomen terwijl de vergoeding vanuit het rijk achterblijft.

- Veiligheidsregio
  In 2024 heeft de Veiligheidsregio extra kosten gemaakt vanwege het verplichtend karakter met het landelijk Veiligheidsberaad. Als een van de voorwaarden voor implementatie is gesteld dat Rijksfinanciering beschikbaar moet worden gesteld. Deze financiering heeft echter nog niet plaatsgevonden. Zolang er geen duidelijkheid is vanuit het Rijk lopen de deelnemende gemeenten risico. Voor Urk is dat financieel meegenomen in de jaarrekening. Bij verder uitstel blijft het risico voor de navolgende jaren bestaan.

- Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (NHG)
  Gemeente Urk heeft een overeenkomst met deze stichting tot zekerstelling voor de nakoming van betalingsverplichtingen van de stichting (achtervangovereenkomst) met betrekking tot de verstrekte hypotheekgaranties. Per 1 januari 2011 is de achtervangfunctie van de gemeenten voor nieuw af te geven hypotheekgaranties vervallen. Vanaf deze datum is voor nieuw af te geven hypotheekgaranties sprake van een 100% rijksachtervang. Het risico heeft dus alleen betrekking op de afgegeven garanties voor 1 januari 2011.

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

Omschrijving	Grondslag Financieel risico (x € 1.000)	Risico profiel	Benodigde weerstands-capaciteit (x € 1.000)	Eventuele opmerkingen
Algemene risico's				
Begrotingsomvang 2024	92.288	5%	4.614	Het is gewenst, gezien de geïnventariseerde algemene risico's, om een deel van de beschikbare algemene weerstandscapaciteit hiervoor in te zetten. Conform de vastgestelde beleidskaders wordt een richtlijn gehanteerd, waarbij 5% van de 'omzet' als risicobedrag wordt opgevoerd.
Specifieke risico's				
Gewaarborgde geldleningen	4.526	5%-10%	339	Dit betreft de uitstaande geldleningen waar de gemeente Urk garant voor staat per ultimo 2024.
Boekwaarde grondexploitaties woningbouw	35.980	10%	3.598	Dit betreft de boekwaarde van grondexploitatiecomplexen woningbouw per ultimo 2024.
Boekwaarde grondexploitaties bedrijventerrein	21.449	20%	4.290	Dit betreft de boekwaarde van grondexploitatiecomplexen bedrijventerreinen per ultimo 2024.
Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen (NHG)	34.000	5%	1.700	Dit betreft de uitstaande geldleningen waar de gemeente Urk garant voor staat per ultimo 2024.
Totaal	**154.244**		**12.841**	

Ratio weerstandsvermogen

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

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

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

Het weerstandsvermogen bij de jaarrekening 2024 is met een ratio van 2,0 uitstekend.

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

Financiële kengetallen

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

Kengetallen	Werkelijk 2023	Begroot 2024	Werkelijk 2024
Netto schuldquote	118%	132%	123%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	108%	122%	114%
Solvabiliteitsratio	28%	27%	25%
Grondexploitatie	70%	58%	65%
Structurele exploitatieruimte	-4,2%	2,0%	-7,4%
Belastingcapaciteit	98%	99%	99%

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

In de nota risicomanagement en weerstandsvermogen zijn 10 beleidskaders geformuleerd die onderverdeeld zijn in risicomanagement en weerstandsvermogen. Aan de hand van deze beleidskaders houdt gemeente Urk haar financiële weerbaarheid op peil. Deze regels worden

strak nageleefd en hebben hun waarde inmiddels bewezen. De afgelopen jaren is er fors geïnvesteerd in het voorzieningenniveau. Dit uit zich in een stijging van de woonlasten. De woonlasten (belastingcapaciteit) komen daarmee voor 2024 uit op één procent onder het landelijk gemiddelde (2024).

Toelichting en analyse samenhang kengetallen:

- Netto schuldquote & netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

- Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor de omvangrijke grondexploitatie is ook veel vreemd vermogen nodig voor de aankoop van de gronden. Dit heeft effect op de solvabiliteit. Bij de verkoop van de gronden wordt het vreemd vermogen weer verlaagd en zal de solvabiliteit stijgen. Het eigen vermogen van de gemeente Urk daalt licht ten opzichte van voorgaande jaren.

- Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de boekwaarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De gemeente Urk voert een actief grondbeleid. De gemeente Urk heeft een relatief omvangrijke grondexploitaties ten opzichte van de totale geraamde baten. Dit komt met name door de investeringen in de Zeeheldenwijk en Port of Urk. Door de verkoop van de gronden zal de boekwaarde weer dalen daardoor ook het percentage. Omdat grondexploitaties langlopende projecten zijn, zal de komende jaren dit percentage hoog blijven. In 2024 is deze gedaald met 5% ten op zicht van 2023.

- Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om éénmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.
De structurele exploitatieruimte van de gemeente Urk is voor 2024 negatief.

- Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

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

Analyse

De beide netto schuldquotes laten een stijging zien in 2024 ten opzichte van 2023. Echter is deze lager dan waarbij de begroting vanuit is gegaan. De stijging van het percentage ten opzichte van de begroting komt voort uit een hogere begrotingsomvang in 2024 waarop dit percentage berekend wordt. De stijging ten opzichte van 2023 komt door het aantrekken van een geldlening van € 25 miljoen in 2024.

De verlaging van de solvabiliteit in 2024 wordt veroorzaakt door een lager eigen vermogen van ca. € 4 miljoen (onttrekking uit bestemmingsreserves) en een stijging van het balanstotaal.
De daling van het percentage grondexploitatie komt voort uit een hogere begrotingsomvang in 2024. De voorraadpositie van de gronden is in 2024 met € 1,1 miljoen gestegen.
De structurele lasten zijn in 2024 hoger gebleken dan de structurele baten waardoor een negatieve structurele exploitatieruimte is ontstaan.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

Beleidsdocumenten

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

Toelichting op tabel

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

Beeldkwaliteit 2024

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

Resultaat kwaliteit gestuurd beheer 2024

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

gemeente Urk

Kerncijfers per 31-12-2024

Kapitaal-goederen	Objecten	situatie 31-12-2024
Wegen	Weg binnen de bebouwde kom	98,6 km
	Weg buiten de bebouwde kom	5,3 km
	Wegennet geasfalteerd	104.467 m2
	Wegennet elementenverharding	939.599 m2
	Lichtmasten	4.193 stuks
Riolering	Rioolaansluitingen	8.344 stuks
	Vrijverval-, druk- en persriolering	176 km
	Tussen- en eindgemalen	16 stuks
	Drukgemalen	9 stuks
	Bergbezinksystemen	3 stuks
Water	Oppervlaktewater in beheer bij het waterschap en/of derde, incl. beheer natuurlijke en onbeschoeide oevers	
Groen	Plantsoenen	1.517 are
	Gras	6.703 are
	Bomen	5.917 stuks
	Openbare speelplaatsen en –plekken (speeltoestellen)	434 stuks
Gebouwen	Gemeentehuis/Bibliotheek	1 st
	Monumentale gebouwen (oude Raadhuis en toren Kerkje a\d Zee)	2 st
	Zwembad 't Bun	1 st
	Onderwijs gebouwen (basisonderwijs)	12 st
	Onderwijs gebouwen (voortgezet onderwijs)	2 st
	Binnensport accommodaties (gymzalen de Noord en Nagel)	2 st
	Peuterspeelzaal / kinderdagverblijf (KCU)	1 st
	Gemeentelijke gebouwen algemeen (brandweer, sportvelden, begraafplaats, haven e.a.)	19 st
	Bedrijfsruimten (verhuurd, werf Hoekman)	1 st
	Woningen ('Metz' en ambtswoning)	2 st
	Totaal	43 objecten

Overig	Bruggen (auto-, fiets-, voetgangersbrug)	24 stuks

Wijziging hoeveelheid areaal

Jaarlijks wijzigt de hoeveelheid areaal van Urk. Deze wijzigingen zijn onder andere het gevolg van de ontwikkelingen van de groei van Urk. De bouw van de Zeeheldenwijk vordert bijvoorbeeld gestaag. Daaruit wordt gebied overgedragen naar de beheersorganisatie. Nog niet alle deelgebieden die gereed zijn gekomen in het afgelopen jaar zijn overgedragen, omdat daar het proces wordt gevolgd wat in het IBOR-beleidsplan is vastgesteld. Die vallen daarom niet binnen de cijfers van bovenstaande tabel. De toegangsbrug valt daar wel al onder.
Verandering in areaal komt ook uit wijzigingen van areaal binnen het bestaand gebied van Urk. Dit zijn wijzigingen die volgen uit inbreiding (toevoeging/wijziging van bebouwing), omvorming (asfalt in plaats van klinkers, gras in plaats van beplanting etc.) en andere ontwikkelingen zoals de aanpassingen in het bos rondom het Noorderzand.

Areaaluitbreidingen en budgetten

De reguliere beheerbudgetten openbare ruimte, inclusief de budgetten ter voeding van beheervoorzieningen/vervangingsbudgetten, moeten jaarlijks worden herzien in relatie tot de groei van het areaal. Binnen alle sectoren (wegen, riolering, groen en gebouwen) is sprake van meer dan gemiddelde inflatie, waardoor druk op de budgetten is ontstaan.

Verplichte onderdelen binnen de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (inclusief toelichting)

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

Wegen

Het Urker wegennet wordt elke twee jaar geïnspecteerd. De inspectie heeft in 2024 plaats gevonden. Daaruit volgen de benodigde maatregelen voor een veilige infrastructuur. De geplande maatregelen worden tevens afgestemd met de andere beheerdisciplines.
Deze inspectie is daarmee de actuele informatie voor het beheerplan dat het volgende jaar wordt geactualiseerd. Het beheerplan geeft samen met de vigerende beheerstrategie tevens input voor de meerjarenplanning en de evaluatie van het IBOR-beleidsplan. Dit staat gepland voor 2026.

Riolering

Het Gemeentelijk Water- en Rioleringsprogramma GWRP Urk 2023-2028 is in 2022 vastgesteld en met ingang van 2023 van kracht geworden. In het GWRP is het beleid voor het stedelijk oppervlaktewater en de gemeentelijke riolering beschreven, zowel ten aanzien van de inrichtingsopgaven, het beheer en de vervangingsopgave. In het GWRP is een doorkijk gemaakt voor de lange termijn en zijn de maatregelen voor de planperiode concreter beschreven. Om zorg te dragen voor de realisatie van de beheeropgaven op het gebied van de riolering wordt gewerkt met een operationeel beheerplan riolering. Ook wordt gewerkt met de Maatwerkovereenkomst Water, die is afgesloten met het Waterschap. Afgelopen jaar zijn gesprekken geweest als opmaat om deze overeenkomst de komende jaren te actualiseren.

Groen

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

Gebouwen

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

Financiële vertaling (x € 1.000)	Begroot	Werkelijk
IBOR		
Groen	844	876
Verharding	886	1.029
Water	80	56
Civiele kunstwerken	615	404
Meubilair	56	31
Openbare verlichting	152	170
Reiniging	355	386
Recreatie	48	41
Overig	46	102
Subtotaal	**3.082**	**3.095**
Gebouwen		
Gemeentehuis/Bibliotheek	647	606
Monumentale gebouwen	70	115
Zwembad	803	825
Binnensport accommodaties	141	128
Kindcentrum	193	244
Gemeentelijke gebouwen	270	287
Subtotaal	**2.124**	**2.206**
Totaal	**5.206**	**5.301**

Financiering

Inleiding

De financieringsfunctie omvat alle activiteiten die voorzien in de financieringsbehoefte van de gemeente. De gemeente moet steeds over voldoende geld beschikken om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Om investeringen te financieren trekt de gemeente geldleningen aan met een langere looptijd. De Wet Fido en het Treasurystatuut bepalen de kaders voor de financieringsactiviteiten van de gemeente Urk.
De financieringsmiddelen worden aangetrokken op de geld- en kapitaalmarkt. In deze paragraaf beperken wij ons tot het weergegeven van de financieringspositie lang, de kasgeldlimiet (korte schuldnorm) en renterisiconorm (lange schuldnorm). Onder de financieringsfunctie valt niet het garanderen van rente en aflossing van geldleningen van derden, die worden per verzoek aan het bestuur voorgelegd.

Financiering lang

De financieringspositie van de gemeente Urk was als volgt:

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024
(Im-)materiële vaste activa	68.786	83.976	90.803	102.504
Financiële vaste activa	8.078	8.292	8.171	7.844
Totaal vaste activa	76.864	92.268	98.974	110.348
Voorraden (onderhanden werk)	52.208	56.330	57.430	48.230
Totaal vaste activa en voorraden	***129.072***	***148.598***	***156.403***	***158.578***
Eigen vermogen:				
Algemene reserve	14.121	17.557	16.945	17.548
Bestemmingsreserves	31.299	28.670	25.270	26.863
Vreemd vermogen:				
Voorzieningen	6.947	7.105	5.488	4.806
Langlopende leningen (> 1 jaar)	85.138	78.463	98.831	73.831
Totaal financieringsmiddelen	***137.505***	***131.795***	***146.535***	***123.048***
Financieringstekort of -overschot	**8.433**	**-16.803**	**-9.869**	**-35.530**

Afhankelijk van de ontwikkeling van het financieringssaldo, dat onder bepaald wordt door de uitvoering van het investeringsschema en de ontwikkeling van de voorraden bouwgronden worden gedurende het jaar nieuwe geldleningen aangetrokken. De kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het beleidsuitgangspunt van totaalfinanciering zijn daarbij randvoorwaarden.
Per ultimo 2024 was er een financieringstekort van ruim € 9 miljoen. Het in de begroting 2024 verwachte tekort bedroeg € 35.5 miljoen. Er werd in maart 2024 een langlopende lening

aangetrokken van € 25 miljoen (looptijd 20 jr., rente vast 3,13%). Het resterende werd kort gefinancierd door het aantrekken van enige kasgeldleningen (€ 10 miljoen ultimo 2024). Onderstaande tabel maakt de mutaties in de geldleningen en de invloed daarvan op de gemiddelde rente zichtbaar. De onder renterisico op vaste schuld vermelde mutaties zijn in deze tabel verwerkt.

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024
Stand per 1 januari	**71.360**	**85.138**	**78.463**	**78.463**
Nieuwe leningen	20.000	0	25.000	0
Aflossingen	6.222	6.675	4.632	4.632
Rentelast	1.247	1.419	1.909	1.266
Stand per 31 december	**85.138**	**78.463**	**98.831**	**73.831**
Gemiddelde rentepercentage	1,59%	1,73%	2,15%	1,66%

Kasgeldlimiet (norm voor korte schuld)

Een belangrijk instrument om de omvang van de kortlopende financieringsmiddelen te bewaken is de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet voor 2024 bedroeg € 7 miljoen (8,5 % van het begrotingstotaal van € 82,4 miljoen). Van de ontwikkeling van de werkelijke liquiditeitspositie in relatie tot de toegestane kasgeldlimiet kan het volgende overzicht worden gegeven.

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024
Grondslag = omvang begroting per 1-1	67.701	74.259	82.365	82.365
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	5.755	6.312	7.001	7.001
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-9.263	13.052	5.983	35.530
Toegestane kasgeldlimiet	5.755	6.312	7.001	7.001
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	**15.018**	**-6.740**	**1.018**	**-28.529**

In het eerste kwartaal 2024 was er een gemiddelde overschrijding van de kasgeldlimiet van € 5,3 miljoen. Die situatie werd opgelost door in maart 2024 een langlopende geldlening aan te trekken van € 25 miljoen. Verder werd in 2024 de kasgeldlimiet gemiddeld niet overschreden.

Renterisiconorm (norm voor lange schuld)

De renterisiconorm is in de Wet fido bepaald met als doel het toekomstig renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen en renteherzieningen op lopende leningen. Het renterisicobedrag wordt volgens de Wet FIDO berekend als de som van de renteherzieningen en de aflossingen. Het totale renterisicobedrag mag niet groter zijn dan 20% van het begrotingstotaal van de begroting. Er zijn geen leningen aangetrokken waarvan de

rente tussentijds kan worden herzien. Nieuw af te sluiten leningen worden zodanig gestructureerd dat de renterisiconorm ook in de toekomst niet wordt overschreden.
De renterisiconorm voor 2024 bedroeg € 16,5 miljoen zijnde 20% van het begrotingstotaal van € 82,4 miljoen.

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024
Grondslag = omvang begroting per 1-1	67.701	74.259	82.365	82.365
Toetsing renterisiconorm				
Renterisiconorm (20 %)	13.540	14.852	16.473	16.473
Renterisico op vaste schuld (aflossingen)	6.223	6.675	4.632	4.632
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	**7.317**	**8.177**	**11.841**	**11.841**

Uit het overzicht blijkt dat de gemeente Urk ruimschoots binnen de norm blijft.

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 de kasgeldlimiet niet wordt overschreden. Zodra dat dreigt te gebeuren, vindt consolidatie plaats, door het aantrekken van langlopende leningen. Hierbij wordt zo goed mogelijk geanticipeerd op de verwachte renteontwikkelingen. De handelingen over het beheer geschieden conform het gestelde in het treasurystatuut.

Crediteurenbeheer

Het aantal inkoopfacturen en de gemiddelde doorlooptijd in dagen (van binnenkomst tot betaling daarvan) bedroeg in:

	aantal	dagen
2024	9.656	20
2023	9.393	20
2022	8.225	18

Kredietrisico

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

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

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2022	Rekening 2023	Rekening 2024	Begroting 2024
Leningen Sociale Zaken (o.b.v. 25%)	208	435	364	208
Stichting Sportaccommodatie Urk	2.916	2.807	2.694	2.694
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	4.651	4.747	4.810	4.651
Totaal	**7.775**	**7.989**	**7.868**	**7.553**

Toelichting:

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

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

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

Gebruikte rentepercentages

De werkelijke rentelast wordt over de verschillende begrotingsonderdelen ("taakvelden") verdeeld naar rato van de boekwaarden op 1 januari van de activa die voor die onderdelen worden ingezet. In 2024 bedroeg dit 'omslagpercentage' 1,5%. Het is de resultante van de rentelast en de boekwaarden van de vaste activa zoals die in de begroting 2024 werd bepaald.

Op grond van het Besluit Begroten en Verantwoorden worden aan de voorraden bouwgrond in exploitatie tot en met 2024 rentekosten in rekening gebracht met afwijkende percentages. Die percentages bedragen in 2024 1,33% voor de Zeeheldenwijk en voor de overige bouwgronden in exploitatie 1,2%.

Bedrijfsvoering

Inleiding
De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gemeentelijke organisatie. Deze bestaat uit de ambtelijke organisatie en de “bestuurlijke” organisatie. De burger verwacht van de gemeente dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden. Ook verwacht men dat de gemeente een betrouwbare partner is waarbij tevens transparantie belangrijk is. Deze verwachtingen zijn tevens uitgangspunt voor de bedrijfsvoering en ondersteunen van de uitvoering van de doelstellingen. Het welslagen van die doelstellingen is in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering.
Met ingang van 2023 stelt het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) verplicht dat in de paragraaf bedrijfsvoering een vast onderdeel rechtmatigheid wordt opgenomen. Onderaan deze paragraaf treft u dit onderdeel aan.

Informatievoorziening / ICT
Afgelopen jaar heeft een evaluatie plaats gevonden van het huidige Informatiebeleidsplan en is een aanvang gemaakt met het nieuwe informatiebeleidsplan 2025-2028 met als doel de digitale dienstverlening aan de inwoners en ondernemers veilig en toekomstgericht aan te bieden.

Informatiebeheer
Hoewel het Interbestuurlijk Toezicht Archieven de Gemeente Urk positief beoordeelt, kan het nog beter. Dit komt omdat er nog archiefachterstanden aanwezig zijn. Hierdoor is de status nog gekwalificeerd als 'nog niet adequaat'. Door aanhoudende inspanningen en verbeteringen op dit archiefbeheer is de Gemeente Urk bij de wijziging van het beoordelingsstelsel overgegaan van een 'oranje' status naar een 'gele'. Dit betekent dat de situatie nog niet volledig op orde is, maar wel dat we aantoonbaar op de goede weg zijn.
Om blijvend goed regie te kunnen voeren op een steeds complexer wordend applicatielandschap, is er een actuele architectuurplaat gemaakt. Hierdoor is het mogelijk het aantal applicaties terug te brengen, te standaardiseren en daarmee de kosten terug te brengen.

Plaats- en tijdonafhankelijk werken
Afgelopen jaar zijn de voorbereidingen getroffen voor de aanbesteding van de nieuwe toekomstbestendige werkplek (Plaats- en tijdonafhankelijk werken). Ook zijn voorbereidingen getroffen om volledig over te gaan naar een nieuwe omgeving (cloud) en daarmee de uitfasering van de Citrix omgeving te realiseren. Ten gevolge van de groei van de gemeente en hogere veiligheidseisen zullen de extra middelen uiteindelijk ingezet worden. Ook is ingehuurd voor extra expertise en ondersteuning van deze projecten.

Inkoop en aanbestedingen

Aanbestedingen
In 2024 zijn diverse aanbestedingstrajecten voorbereid, doorlopen en gestart; aanbestedingen zoals de openbare verlichting voor de hele gemeente (welke samen met de Noordoostpolder aanbesteed is), zwembadsoftware voor zwembad ‘t Bun, bedrijfswagens voor de gemeentewerf en de inhuur van personeel door middel van een DAS-procedure.

Ook is er in 2024 een nieuw Inkoop- en Aanbestedingsbeleid vastgesteld, voor de periode tot en met 2027 naar aanleiding van nieuwe wet- en regelgeving. In het inkoop- en

aanbestedingsbeleid staan de doelstellingen, uitgangspunten en kaders waarbinnen inkoop in de gemeente Urk plaatsvindt.

We werken nauw samen met de gemeente Dronten en Noordoostpolder (de zgn. DUN-gemeenten) en nemen deel aan het Regionaal Inkoop Overleg Flevoland (RIOF).

Medewerkers

Personeel

In 2024 is hard gewerkt om de vacatures binnen de verschillende teams adequaat in te vullen. Er is extra aandacht besteed om medewerkers die tijdelijk worden ingehuurd in dienst te laten treden bij de gemeente Urk. Maar de arbeidsmarkt is voor specifieke functies nog steeds zeer gespannen. Voor sommige functies was daarom externe inhuur nodig. Een aantal medewerkers is binnen de organisatie doorgestroomd naar een andere functie, verticaal en horizontaal. Een aantal keer is via een bureau een trainee bij ons in dienst gekomen.

Op 21 september 2024 werkte de gemeente Urk mee aan de open-bedrijven-dag op Urk. De gemeente Urk presenteerde zich als goed werkgever. Helaas leverde het geen geschikte respons op van kandidaten die bij ons zouden kunnen werken.

Met twee medewerkers zijn via een vaststellingsovereenkomst afspraken gemaakt over hun afscheid bij de gemeente Urk.

Dynamisch Aankoop Systeem (DAS)

In 2024 is de aanbestedingsprocedure afgerond voor de inzet van het Dynamisch Aankoop Systeem. Deze DAS moet worden gebruikt bij de uitvraag voor medewerkers die wij tijdelijk inhuren. Een DAS is een digitaal hulpmiddel waarbij een soort van mini aanbesteding plaatsvindt. Op de uitvraag kunnen met deze DAS verschillende leveranciers een inschrijving/offerte aanbieden. Aan de hand van de uitvraag en selectiegesprekken vindt uiteindelijk de definitieve gunning plaats. Op deze wijze huren wij personeel rechtmatig in.

Urk Academie

De Urk Academie is sinds 2023 operationeel en krijg als Leer Management Systeem steeds meer vorm en inhoud. Dit systeem ondersteunt medewerkers in hun ontwikkeling.

Cao Gemeenten

In 2024 zijn de onderhandelingen gestart over het arbeidsvoorwaardenakkoord dat op 1 april 2025 moet ingaan.

Bedrijfsarts

Ondanks de landelijke krapte op de arbeidsmarkt voor bedrijfsartsen, hebben we concrete werkafspraken gemaakt dat de gemeente Urk blijvend gebruik kan maken van de diensten van een gecertificeerde bedrijfsarts. Dit is met instemming van de Ondernemingsraad tot stand gekomen.

Naast de inzet van de bedrijfsarts voor preventies en repressieve begeleiding van zieke en arbeidsongeschikte medewerkers is de inzet van de bedrijfsmaatschappelijk werkster

gewaarborgd. Dat geldt ook voor de inzet van bedrijfszorgpakket in de vorm van psycholoog en fysiotherapeut.

Ziekteverzuimcijfer

Ons ziekteverzuimcijfer blijft tot nu steeds onder of ongeveer gelijk aan het gemiddelde van het verzuimcijfer van gemeenten van onze omvang. Dat is vooral een gevolg van de manier waarop de gemeente Urk haar ziekteverzuimbeleid inzet.

Ziekte verzuim	2021	2022	2023	2024
Man	6,20%	5,92%	5,19%	3,32%
Vrouw	3,82%	7,56%	5,68%	5,57%
Gemiddeld	**5,17%**	**6,62%**	**5,41%**	**4,36%**

Integriteitsbeleid

In 2024 heeft een aantal medewerkers een training gevolgd om het thema integriteit binnen onze organisatie te borgen.

Arbeidsomstandigheden

In 2024 is het 8 meldingen van grensoverschrijdend gedrag van burgers richting medewerkers in dienst van de gemeente Urk toegenomen. Dat heeft eerst en vooral te maken met het feit dat medewerkers hiervan vaker melding doen bij de preventiemedewerker. Deze meldingen worden vastgelegd in het Gemeentelijk Incidentenregister. Dit ongewenst gedrag zien we op alle terreinen van onze dienstverlening terug en is niet specifiek gekoppeld aan een bepaalde functie. Onze medewerkers zijn en worden regelmatig bijgeschoold in het omgaan met ongewenst gedrag. Alle daders van dit grensoverschrijdend gedrag worden uitgenodigd voor een stopgesprek. Bijna alle genodigden geven gehoor aan deze uitnodiging.

Ondernemingsraad

De Overlegvergaderingen met de bestuurder vinden in goede harmonie plaats en zijn constructief in het belang van de medewerkers en de organisatie.

Rechtmatigheid

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan de artikelen 9 tot en met 12 in de financiële verordening, die op 10 oktober 2024 is vastgesteld.
In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

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

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

Monitor Rechtmatigheidsverantwoording (x € 1.000)	2024
A. Begrotingscriterium	
* Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk	3.633
* Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	620
* Niet geautoriseerde reserve mutaties	0
* Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid respectievelijk zijn gemeld	0
Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (fouten)	**4.253**
B. Voorwaardencriterium	
* Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	887
C. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	0
D. Totaal rechtmatigheidsfouten = A+B+C (bruto)	**5.141**
E. Af: Begrotingsafwijkingen die passen binnen de afspraken die met de raad zijn gemaakt	-4.253
F. Totaal rechtmatigheidsfouten (netto)	**887**
G. Verantwoordingsgrens	
Verantwoordingsgrens vastgesteld door de raad	1%
Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves	97.566
Verantwoordingsgrens in euro	**976**
Verschil (ruimte -/- tekort	88
Rapporteringstolerantie	195

In de financiële verordening heeft de gemeenteraad een aantal criteria aangegeven waarbinnen de gemeenteraad van mening is dat er geen sprake is van een onrechtmatigheid. Een groot gedeelte van de bruto onrechtmatigheden van € 5.141.000 bestaan voor € 4.253.000 uit afwijkingen die passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de gemeenteraad in de financiële verordening. Hierdoor resteert een netto onrechtmatigheid van € 887.000. De afwijkingen passen daarmee binnen de afspraken die met de raad zijn gemaakt. Hierna worden deze afwijkingen nader toegelicht.

Toelichting:

Begrotingscriterium

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

Ofschoon er in 2024 op de begrotingsprogramma's sprake is geweest van overschrijdingen aan de lastenkant van € 3.633.000, worden deze gecompenseerd door hogere baten, waardoor de overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de raad.

In 2024 zijn er overschrijdingen van de door de raad beschikbaar gestelde investeringskredieten van € 620.000. Voor deze overschrijdingen is niet (tijdig) een (aanvullend) krediet gevraagd. Daarom is dit bedrag onrechtmatig.

In onderstaande tabel wordt dit nader gespecificeerd:

Begrotingscriterium

Overschrijding programma's

In 2024 is op de programma's de begroting met een bedrag van € 3.633.000 overschreden. De begrotingsoverschrijding wordt toegelicht in de verschillenanalyses die achter de programma's zijn opgenomen in het jaarverslag. De specificatie van de overschrijding is als volgt:

Programma	B na wijziging	Realisatie	OVER -/- onder
Programma			
Leven	30.168	31.797	-1.630
Werken	13.753	15.757	-2.003
Totaal van de programma's			**-3.633**

*Bedragen * € 1.000,-*

De overschrijdingen passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de gemeenteraad. De afwijkingen worden nader toegelicht in de toelichting op de financiële afwijkingen onder de programma's.

Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)

In 2024 is op kredietniveau een overschrijding geweest van € 781.000.

Dit zijn de volgende kredieten:

De overschrijdingen op de kredieten zijn:	Totaal	Werkelijk	Besteed BJ	Afwijking	Waarvan: onrechtmatig
Reconstructie Zwolsehoek	1.659	2.150	2.107	491	491
Groenvoorziening Urkerweg	-	113	113	113	113
Overige < 25k	360	413	16	53	16

	Totaal	657	620
	*Bedragen * € 1.000,-* De afwijkingen worden toegelicht in het Investeringsoverzicht in de bijlage. Voor deze kredieten is het toegekende budget overschreden en is geeen (aanvulldend) krediet gevraagd. Daarmee classificeren deze overschrijvingen als onrechtmatig. Voor deze overschrijdingen geldt dat deze passen binnen de afspraken die zijn gemaakt met de gemeenteraad. Voor de Reconstructie Zwolsehoek geldt dat er wel budget beschikbaar is gesteld, maar deze kosten hoger zijn uitgevallen. Voor de Biodiversiteit aan de Urkerweg geldt dat de subsidieaanvraag loopt. Daarmee zou er sprake zijn van baten die de overschrijding compenseert.		

Voorwaardencriterium

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

Doordat bij enkele dossiers niet de vereiste richtlijnen van Europese aanbestedingen zijn gevolgd, zijn onrechtmatigheden ontstaan voor een bedrag van € 887.000. Dit betreft de volgende contracten:

Betreft	Onrechtmatig
Inzet bediening veegzuigwagen	83
Inhuur adviseur, medewerkers en professionals	559
Aanschaf bouwketen	245
Totaal	**887**

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.
Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

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

repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2024 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik aanwezig. Uit interne controles is gebleken dat in 2024 geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik zijn vastgesteld.

Samenvatting uitkomsten Rechtmatigheidsverantwoording

Het totaal aan bruto onrechtmatigheden bedraagt € 5.141.000. Dit bedrag overschrijdt de verantwoordingsgrens zoals die is afgesproken met de gemeenteraad.

De onrechtmatigheden passen overwegend binnen afspraken die zijn gemaakt met de raad. Dit betreffen begrotingsoverschrijdingen die voor een bedrag van € 4.253.000 passen binnen de gemaakte afspraken.
Na toetsing aan de afspraken met de raad resteert een netto onrechtmatigheden van € 887.000.

Overzicht salarissen, toelagen en vergoedingen

Overzicht salarissen, toelagen en vergoedingen	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2024	Jaarrekening 2024
Ambtelijke organisatie	14.116.545	16.464.366	15.927.119
College van B & W	615.154	684.524	631.911
Gemeenteraad	303.100	318.288	317.051
Griffie	95.468	157.286	168.664
Rekenkamer	-	12.000	12.000
Totaal	**15.130.267**	**17.636.464**	**17.056.745**

Overzicht kosten inhuur derden

	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2024	Jaarrekening 2024
Kosten inhuur	4.316.902	4.104.948	4.293.201
Dekkingsmiddelen			
Inhuur budget derden	142.327	304.000	62.651
Vervanging / keuze	2.122.787	3.075.309	3.730.060
Extra capaciteit / specialisatie	1.582.110	725.639	500.490
Totaal	3.847.224	4.104.948	4.293.201
Restant/per saldo budget inhuur derden	**-469.678**	**-**	**0**

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

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

Verbonden partijen

Inleiding

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

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

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

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

Informatie over verbonden partijen

NV ROVA Holding

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

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

NV Huisvuilcentrale Noord Holland

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

NV Vitens
Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland en levert drinkwater aan 31% van de Nederlandse huishoudens in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in Drenthe en Noord-Holland. Vitens is een publiek bedrijf. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden.

NV Wadinko
De vennootschap is een participatiemaatschappij met de doelstelling het stimuleren van gezonde bedrijvigheid en daarmee de werkgelegenheid in het werkgebied van haar aandeelhouders.

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

Technofonds Flevoland BV
In totaal nemen de Flevolandse gemeenten voor 38% deel in de vennootschap. De overige 62% van de aandelen zijn in handen van Ontwikkelingsmaatschappij Flevoland BV, waarvan provincie Flevoland 100 % aandeelhouder van is.

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

Port of Urk BV
De Port of Urk BV is per 20 april 2017 opgericht. De BV richt zich op het beheren, ontwikkelen en exploiteren van een deel van de buitendijkse haven met bijbehorend terrein. Port of Urk BV neemt voor 1/9 deel in de Maritieme Servicehaven Noordelijk Flevoland B.V. (MSNF B.V).

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

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

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

veiligheidsregio is namens de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de taken op gebied van:

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

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland

De Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland is een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Flevoland, Regionale Ambulance Voorziening (RAV) en de GHOR Flevoland (GGD). De gezondheidsdienst heeft tot doel het bewerkstelligen van een doelmatig en effectief georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van de zorg voor openbare gezondheidszorg.

GR IJsselmeergroep

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

GR Regionaal Historisch Centrum Het Flevolands Archief

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

GR Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

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

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

Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland

De centrumregeling geeft vorm aan de samenwerking rondom jeugd en Wmo in Flevoland en streeft daarbij naar kwaliteit, borging van continuïteit, solidariteit en verhoging van de efficiency. De gemeente Almere is aangewezen als centrumgemeente, waarbinnen de taken zijn ondergebracht in de Aankoopcentrale Regio Flevoland. De aankoopcentrale richt zich op de inkoop en subsidiëring van specialistische jeugdhulp. Daarbij is het doel dat de inkoop en sturing op de uitvoering van zodanige kwaliteit is dat inkoopvoordelen en beleidsdoelen gehaald worden, efficiencywinst wordt gerealiseerd en de administratieve lastendruk van aanbieders wordt beperkt.

Stichting FlevoMeer Bibliotheek

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

Overzicht van de verbonden partijen

Het onderstaand overzicht geeft inzicht in de financiële gegevens en de eventuele risico's van de verbonden partijen. Er is in het overzicht uitgegaan van de werkelijke cijfers over 2020-2024 die bij het samenstellen van deze verantwoording beschikbaar zijn.

Verbonden partij	ROVA Holding	Huisvuilcentrale Noord Holland	Vitens	Wadinko
Rechtsvorm	NV	NV	NV	NV
Belang	6,571% (B) 1,370% (totaal)	0,629% (A) 0,530% (totaal)	0,00281	1,47%
Soort belang	Gewone aandelen (B)	Gewone aandelen (A)	Gewone aandelen	Gewone aandelen
Resultaat 2020 e.v.	2020: € 5,1 mln. 2021: € 5,1 mln. 2022: € 4,3 mln. 2023: € 5,4 mln.	2020: € 15,2 mln. 2021: € 26,4 mln. 2022: € 28,1 mln. 2023: € 25,0 mln.	2020: € 23,9 mln. 2021: € 19,4 mln. 2022: € 8,2 mln. 2023: € 27,2 mln.	2020: € -3 mln. 2021: € 8,6 mln. 2022: € 12,9 mln. 2023: € 1,8 mln.
Eigen Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € 38,9 mln. 2021: € 36,5 mln. 2022: € 37,6 mln. 2023: € 39,5 mln.	2020: € 142 mln. 2021: € 169 mln. 2022: € 199 mln. 2023: € 231 mln.	2020: € 557 mln. 2021: € 600 mln. 2022: € 650 mln. 2023: € 678 mln.	2020: € 65 mln. 2021: € 74 mln. 2022: € 83 mln. 2023: € 83 mln.
Vreemd Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € 53,3 mln. 2021: € 58,8 mln. 2022: € 63,4 mln. 2023: € 60,0 mln.	2020: € 850 mln. 2021: € 845 mln. 2022: € 868 mln. 2023: € 918 mln.	2020: € 1.340 mln. 2021: € 1.388 mln. 2022: € 1.447 mln. 2023: € 1,558 mln.	2020: € 6 mln. 2021: € 6,9 mln. 2022: € 8,5 mln. 2023: € 8,7 mln.
Dividend	2020: € 62.617 2021: € 61.147 2022: € 43.998 2023: € 86.055	2020: € 49.598 2021: € 45.747 2022: € 40.488 2023: € 38.810	2020: € nihil 2021: € nihil 2022: € nihil 2023: € nihil	2020: € nihil 2021: € nihil 2022: € 37.659 2023: € 21.976
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.	Ja, de aandeelhouders van de NV zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal van € 18.152 Gebaseerd op 160 aandelen B á € 113,45.	Aandelenkapitaal van € 1.044; 23 aandelen A á € 45,45. Garantiestelling van € 38.810 (2023) € 41.645 (2022).	Aandelenkapitaal van € 162.150; 16.215 aandelen à € 10.	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen à € 2,50.

Risico´s afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	De garantiestelling is hoofdelijk, met verrekening naar rato van aandelen.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.
Overige risico's bij faillissement	In de begroting 2024 wordt rekening gehouden met een winstuitkering.	Het saldo garantiestellingsprovisie 2024 bedraagt € 35.100.	In de begroting 2024 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	In de begroting 2024 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.
Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening. Beoordeling van het nakomen van de prestaties.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.

Verbonden partij	**Bank Nederlandse Gemeenten**	**Technofonds Flevoland**	**Port of Urk**	**Veiligheidsregio Flevoland**
Rechtsvorm	NV	BV	BV	GR
Belang	0,00%	1,01%	100%	n.v.t.
Soort belang	Gewone aandelen	Gewone aandelen	Gewone aandelen	n.v.t.
Resultaat 2020 e.v.	2020: € 221 mln. 2021: € 236 mln. 2022: € 300 mln. 2023: € 254 mln.	2020: € -731k 2021: € 16,3 mln. 2022: € 12,6 mln. 2023: € -1,1 mln.	2020: € -10k 2021: € -25k 2022: € -11k 2023: € -11k	2020: € 1.579 mln. 2021: € 1.789 mln. 2022: € 164k 2023: € -1,56 mln.
Eigen Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € 4,4 mld. 2021: € 4,329 mld. 2022: € 4,306 mld. 2023: € 4,700 mld.	2020: € 4,4 mln. 2021: € 8,2 mln. 2022: € 7,9 mln. 2023: € 6,7 mln.	2020: € 7k 2021: € -18k 2022: € -29k 2023: € -40k	2020: € 10,8 mln. 2021: € 12,3 mln. 2022: € 9,8 mln. 2023: € 8,8 mln.
Vreemd Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € 156 mld. 2021: € 144 mld. 2022: € 107 mld. 2023: € 111 mld.	2020: € 26k 2021: € 16k 2022: € 16k 2023: € 11k	2020: € 4k 2021: € 19k 2022: € 31k 2023: € 77k	2020: € 7,0 mln. 2021: € 6,7 mln. 2022: € 11,1 mln. 2023: € 12,6 mln.
Dividend	2020: € 6.988 2021: € 8.803 2022: € 9.653 2023: € 7.089	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Nee, de aandeelhouder van een NV is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV.	Nee, de aandeelhouder van een BV is niet aansprakelijk voor de schulden van de BV.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Aandelenkapitaal van € 9.652; 3.861 aandelen á € 2,50.	Aandelenkapitaal van € 100.285; 221 aandelen á € 453,78.	Aandelenkapitaal van € 100.000; 100.000 aandelen á €1.	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 849.799 (2020), € 917.584 (2021) € 967.052 (2022) € 1.013.583 (2023).

Risico´s afgedekt door andere partners	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Geen, met uitzondering van het door partijen verstrekte aandelenkapitaal.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.
Overige risico's bij faillissement	In de begroting 2024 wordt rekening gehouden met een winstuitkering.	In de begroting 2024 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	In de begroting 2024 wordt geen rekening gehouden met een winstuitkering.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.
Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.

Verbonden partij	**Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland**	**IJsselmeergroep**	**Het Flevolands Archief**	**Omgevingsdienst Flevoland & Gooi- en Vechtstreek**
Rechtsvorm	GR	GR	GR	GR
Belang	n.v.t.	14,13%	n.v.t.	0,0217
Soort belang	n.v.t.	Participaties	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2020 e.v.	2020: € 360k 2021: € 797k 2022: € -211k 2023: € 310 mln.	2020: € 12k 2021: € -52k 2022: € -61k 2023: € 71k	2020: € -11k 2021: € 160k 2022: € 133k 2023: € 116k	2020: € 555k 2021: € 570k 2022: € 924k 2023: € 1,17 mln.
Eigen Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € 7,3 mln. 2021: € 6,5 mln. 2022: € 6,7 mln. 2023: € 7 mln.	2020: € 3,4 mln. 2021: € 2,7 mln. 2022: € 2,6 mln. 2023: € 2,7 mln.	2020: € 800k 2021: € 723k 2022: € 696k 2023: € 384 mln.	2020: € 1,3 mln. 2021: € 1,6 mln. 2022: € 2,5 mln. 2023: € 3,2 mln.
Vreemd Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € 11 mln. 2021: € 6,2 mln. 2022: € 9,1 mln. 2023: € 8,4 mln.	2020: € 1,7 mln. 2021: € 3,7 mln. 2022: € 5,6 mln. 2023: € 4,6 mln.	2020: € 129k 2021: € 108k 2022: € 273k 2023: € 120 mln.	2020: € 5,1 mln. 2021: € 4,3 mln. 2022: € 5,6 mln. 2023: € 4,6 mln.
Dividend	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t 2023: € n.v.t.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.	Ja, de deelnemers in een GR zijn gezamenlijk aansprakelijk voor de ontstane tekorten.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 409.724 (2020), € 466.180 (2021) € 486.892 (2022) € 524.000 (2023).	Garantiestelling van € 693.900 voor nieuwbouw kwekerij. Bekostiging via jaarlijkse bijdrage. € 1.620.728 (2020), € 1.657.766 (2021) € 1.646.719 (2022) 1.764.135 (2023).	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 45.156 (2020), € 46.466 (2021), € 47.750 (2022), € 49,790 (2023), € 79.307 (2024).	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 269.315 (2020), € 353.657 (2021) € 362.535 (2022) € 379.916 (2023).

Risico´s afgedekt door andere partners	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.
Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.
Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.

Verbonden partij	**Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland**	**Stichting FlevoMeer Bibliotheek**
Rechtsvorm	Centrumregeling	Stichting
Belang	n.v.t.	n.v.t.
Soort belang	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat 2020 e.v.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € 202k 2021: € -81k 2022: € 16k 2023: € -99k
Eigen Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € 1,77 mln. 2021: € 1,65 mln. 2022: € 1,78 mln. 2023: € 1,95 mln.
Vreemd Vermogen eind 2020 e.v.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € 2,79 mln. 2021: € 2,64 mln. 2022: € 2,58 mln. 2023: € 2,15 mln.
Dividend	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.	2020: € n.v.t. 2021: € n.v.t. 2022: € n.v.t. 2023: € n.v.t.
Verplichte afdekking van het tekort	Ja, de deelnemers dragen elk de kosten voor de hulp aan de eigen cliënten.	n.v.t.
Verstrekte garanties en geldleningen en aandelenkapitaal	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage € 2.447.000 (2020), € 2.255.392 (2021) € 860.889 (2022) 559.731 (2023) n.n.b. (2024).	Bekostiging via jaarlijkse bijdrage; € 378.014 (2020), € 398.652 (2021) € 475.689 (2022) € 520.344 (2023) n.n.b. (2024).
Risico´s afgedekt door andere partners	Het totale budget mag niet worden overschreden. Er zijn afspraken t.a.v. solidariteit.	Andere gemeenten nemen naar evenredigheid deel.
Overige risico's bij faillissement	Gemeenten moeten het tekort aanvullen.	n.v.t.

Monitoring van risico´s	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.	Beoordeling van de begroting en de jaarrekening.

Grondbeleid

Inleiding

De paragraaf Grondbeleid gaat in op het te voeren grondbeleid en de te verwachten resultaten. De inhoud van deze paragraaf is in lijn met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en bevat:

- De visie op het grondbeleid;
- De manier waarop het grondbeleid wordt uitgevoerd;
- Een prognose van de resultaten van de totale grondexploitaties;
- Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- Risico's in relatie tot het weerstandsvermogen.

De visie op het grondbeleid

Grondbeleid is doelgericht overheidsoptreden in de grond- en vastgoedmarkt. Het grondbeleid is een hulpmiddel bij het uitvoeren van het omgevingsbeleid van de gemeente om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, economie, natuur en groen, duurzaamheid, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te realiseren. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. Het gaat in het grondbeleid om grote belangen en grote hoeveelheden geld. De resultaten op grondexploitaties en de financiële risico's zijn van groot belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

De gemeenteraad heeft een nota grondbeleid op 3 oktober 2024 vastgesteld. De gemeente Urk kiest voor situationeel grondbeleid met een actieve basis. Door een actieve grondpolitiek kan de gemeente Urk sterke invloed uitvoeren op de betaalbaarheid, beschikbaarheid en kwaliteit van nieuwe woningen op Urk. Een belangrijk doel voor de gemeente in haar grondbeleid is het hebben van maximale sturing en regie op ontwikkelingen die voor de gemeente van belang zijn, zoals het hebben van voldoende woningen en bedrijfsgronden. Een actieve grondpolitiek, zeker voor de uitleggebieden, ligt dan voor de hand. Dat betekent echter niet dat deze keuze in beton is gegoten. Faciliterende grondpolitiek wordt bij voorbaat niet uitgesloten, zeker niet bij "binnenstedelijke" (her)ontwikkelingen. De keuze voor een actief of faciliterend beleid wordt onder andere ingegeven door onze ruimtelijke doelstellingen, de grondposities, het gewenste programma en de financiële middelen/risico's van de gemeente.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Bouwgrond in exploitatie (BIE) heeft in alle gevallen betrekking op grondexploitaties in de uitvoeringsfase. Bij een BIE zijn de gronden in eigendom van de gemeente.
Het startpunt van de BIE is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Het grondexploitatiecomplex bevat tenminste de volgende onderdelen:

- een kaart van het grondexploitatiecomplex;
- een beschrijving van de bouwkavels;
- de bestemming en toegestane bouwvolumes;
- de omschrijving van de werken en werkzaamheden voor het bouwrijp maken van de gronden;
- de omschrijving van de aanleg van nutsvoorzieningen;

- de omschrijving van het inrichten van de openbare ruimte in het gebied;
- een grondexploitatiebegroting, waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in tijd.

De te verwachten resultaten van de lopende actieve grondexploitaties.

Complex	Resultaat 2023	Positief / negatief	Resultaat 2024	Positief / negatief	Winstname t/m 2024	Nog te nemen winst	Looptijd verkoop
1. Oranjewijk afronding	4.159.886	Positief	4.562.970	Positief	4.414.032	148.938	2014 - 2026
2. Zeeheldenwijk	-1.552.142	Positief	-4.402.133	Negatief	-	-	2022 - 2038
3. Grex Staartweg	143.195	Positief	-354.724	Negatief	-	-	2027 - 2029
4. Zwolse Hoek, fase 5	1.465.788	Positief	1.539.501	Positief	1.486.940	52.561	2007 - 2025
5. Port of Urk	-1.812.367	Negatief	-1.530.142	Negatief	-	-	2019 - 2042
6. Westgat	-496.829	Negatief	-507.127	Negatief	-	-	2019 - 2026
Totaal resultaat	**1.907.531**	**Postitief**	**-691.655**	**Negatief**	**5.900.972**	**201.499**	

De herziene grondexploitaties zijn in november 2024 vastgesteld door de gemeenteraad. Voor de complexen Port of Urk, Westgat, Staartweg en Zeeheldenwijk zijn verliesvoorzieningen gevormd. Dit voor het resultaat op netto contante waarde.

De boekwaardes van de grondexploitaties hebben zich het afgelopen jaar als volgt ontwikkeld.

Overzicht ontwikkeling boekwaarden actieve grondexploitaties

Exploitatie/activiteit	Boekwaarde 2023	Kosten	Grond-verkopen	Boekwaarde 2024
1. Oranjewijk (afronding)	145.297	533.561	-	678.858
2a. Zeeheldenwijk	43.131.745	5.077.783	8.713.265	39.496.263
2b. Verliesvoorziening Zeeheldenwijk	-1.552.142	-2.849.991	-	-4.402.133
3. Staartweg	555.537	6.686	-	562.223
3B. Staartweg, verliesvoorziening	-	-354.724	-	-354.724
4. Zwolse Hoek, fase 5	335.286	44.916	511.385	-131.183
5a. Port of Urk	15.187.298	7.876.900	294.560	22.769.638
5b. verliesvoorziening Port of Urk	-1.812.418	282.276	-	-1.530.142
6a. Westgat	836.175	11.674	-	847.849
6b. verliesvoorziening Westgat	-496.829	-10.298	-	-507.127
Totaal	**56.329.949**	**10.618.783**	**9.519.209**	**57.429.523**

Toelichting per grondexploitatie

Ad 1. Oranjewijk afronding

In de Oranjewijk moeten nog twee kavels worden verkocht. In 2024 is het bouwrecht van deze kavels teruggekocht door de gemeente. Zo kunnen deze gronden in 2025 op de markt gezet worden. Na de verkoop van de kavels kan de grondexploitatie worden afgesloten. De nog te verwachten winst is ongeveer €148.000.

Ad 2a en 2b. Zeeheldenwijk

Tot 2038 worden in de Zeeheldenwijk 1650 woningen gebouwd. Dit in combinatie met diverse voorzieningen in het centrumgebied en een overgangszone voor bedrijven. In 2024 is de projectmatige woningbouwproductie gestart. Het bouwrijp opleveren van de eerste fase is in 2025. Het bouwrijp maken en gedeeltelijk opleveren van de tweede fase (De Akkers) vindt ook plaats in 2025. Het bestemmingsplan voor deze fase is vastgesteld in december 2024. Op basis van de in 2024 herziene grondexploitatie wordt een negatief resultaat verwacht van € 4.402.133. Dit resultaat is gewaardeerd op netto contante waarde. Voor dit resultaat is een verliesvoorziening getroffen.

Ad 3. Staartweg

Op 23 september 2021 heeft de gemeente Urk de opstallen en gronden aan de Staartweg 18 aangekocht. In 2021 is een grondexploitatie voor dit perceel vastgesteld. Dit op basis van de structuurvisie 2035+. In de raadsvergadering van mei 2023 is een motie aangenomen om te onderzoeken of deze locatie uitgegeven kon worden aan stichting de Rentmeester. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een reserveringsovereenkomst die door beide partijen is ondertekend.

Voor dit plan is in de raadsvergadering van november 2024 een grondexploitatie vastgesteld. De grondexploitatie van dit plan sluit met een negatief resultaat van €354.724. Voor dit verlies is een voorziening getroffen.

Ad 4. Zwolse Hoek, fase 5

In 2024 zijn op Zwolse hoek fase 5 twee kavels verkocht. Ook de laatste civiele werkzaamheden (doortrekken watergang) zijn in 2024 afgerond. Voor de laatste kavel is een koopovereenkomst gesloten. Zodra deze kavel wordt gepasseerd bij de notaris wordt de grondexploitatie afgesloten. De nog te verwachten winst in deze grondexploitatie bedraagt
€ 50.000.

Ad 5a en 5b. Port of Urk

In 2023 is gestart met het bouwrijp maken van de eerst fase van Port of Urk. Deze werkzaamheden zijn in 2024 grotendeels afgerond. Op dit moment is 210.000 m^2 bedrijfsgronden in uitgifte. Hiervan is 90.000 m^2 toegewezen aan twintig bedrijven. Eind 2024 zijn de eerste kavels verkocht.
Het resultaat van de grondexploitatie 2024 sluit op een bedrag contante waarde per 1 januari 2024 van € 1.530.142 (negatief). De grondexploitatie sluit € 300.000 (afgerond) positiever dan de grondexploitatie 2023.

Ad 6a. en 6b. Grex Westgat

De grondexploitatie Westgat is in december 2024 door de raad herzien. Het plan sluit met een negatief resultaat van circa € 500.000. Voor het verwachte verlies is een voorziening getroffen.

Totaaloverzicht verkochte bouwgrond in 2024

Oppervlakte nog te verkopen bouwgrond	Oranje-wijk afronding	Zeehelden-wijk (woningen en overig)	Zeehelden-wijk (bedrijven)	Zwolse Hoek fase 5	Port of Urk	Westgat	Staartweg	Totaal
Per 1 januari 2024	**4.689**	**309.331**	**48.893**	**4.779**	**597.072**	**3.018**	**4.056**	**971.838**
Aanpassing m2	-	-	-	-	-	-	-	-
Verkocht en gepasseerd bij notaris	-	27.390	-	3.186	2.400	-	-	32.976
Per 1 januari 2025	**4.689**	**281.941**	**48.893**	**1.593**	**594.672**	**3.018**	**4.056**	**938.862**
Aantal m2 ondertekende overeenkomsten	-	3.415	-	1.593	-	-	-	5.008
Aantal m2 in optie	-	-	8.590	-	60.000	-	-	68.590
Nog te verkopen	**4.689**	**278.526**	**40.303**	**-**	**534.672**	**3.018**	**4.056**	**865.264**
Geprognosticeerde verkochte m2	*4.689*	*25.000*	*8.590*	*1.593*	*90.000*	*-*	*-*	*129.872*

Openstaande vorderingen

Openstaande vorderingen	2023	2024
Bedrijventerreinen	-	319.454
Woongebieden	3.380.115	1.067.419
Totaal vorderingen	**3.380.115**	**1.386.873**

In 2024 zijn veel gronden verkocht. Daardoor is de vordering op debiteuren afgenomen. De verwachting is dat de vorderingen de komende periode weer oplopen. Daarnaast zijn in 2024 de

eerste koopcontracten voor grondverkopen bedrijventerrein Port of Urk afgesloten. De verwachting is dat in 2025 opnieuw verkopen plaatsvinden.

Overig grondbeleid

Activiteit	Boekwaarde 2023	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 2024
Revitalisering Lemsterhoek 2020	407.000	-	407.000	-
Verplaatsen supermarkt oude dorp	325.000	-	9.000	316.000
Parkeerplaatsen Lemsterhoek	-	199.000	199.000	-
Voorbereidingen grex Noorderzand	58.000	-	-	58.000
Voorbereidingen grex De Noord	-	8.000	-	8.000
Strategische- en ruilgronden	13.049.000	587.000	16.000	13.620.000
Totaal	**13.839.000**	**794.000**	**631.000**	**14.002.000**

Toelichting overig grondbeleid

Overige voorraad	Toelichting
Revitalisering Lemsterhoek 2020	Van 2018 tot 2020 zijn negen initiatieven van bedrijven en de gemeente gestart op het bedrijventerrein Lemsterhoek. Om deze initiatieven integraal te begeleiden, heeft de gemeenteraad op 10 december 2020 een budget van € 221.500 beschikbaar gesteld. Deze kosten zijn tot 2024 opgelopen tot een bedrag van ongeveer € 461.000. Tot op heden is er één anterieure overeenkomst afgesloten, waarmee € 54.000 aan kosten is verhaald. Er resteert nog een bedrag van € 407.000 te verhalen kosten. Deze kosten zouden via anterieure overeenkomsten worden verhaald op de initiatiefnemers. In 2024 is het restantbedrag van € 407.000 afgeboekt ten laste van de exploitatie 2024, omdat er op dit moment onvoldoende concrete vooruitzichten zijn om de kosten bij derden te verhalen. Dit betekent echter niet dat de kosten niet meer in rekening kunnen worden gebracht bij betrokken partijen of toekomstige ontwikkelingen in Lemsterhoek. Zodra er mogelijkheden ontstaan om de kosten alsnog te verhalen, dan gebeurt dat.
Verplaatsen supermarkt oude dorp	In 2012 is gestart met het project 'verplaatsen supermarkt'. Het project omvat het ruimtelijk mogelijk maken van het verplaatsen van de supermarkt van het oude dorp naar bedrijventerrein Lemsterhoek. De kosten bedragen t/m 2023 € 350.000 (waaronder een bijdrage aan de eerdere revitalisering van vóór 2020 van Lemsterhoek). Deze kosten werden opgenomen als vordering op de balans omdat op grond van de anterieure overeenkomst de kosten in rekening gebracht gaan worden bij de ondernemer. Van de vordering werd € 35.000 al daadwerkelijk voldaan.

	In 2023 heeft Boni/Viral de anterieure overeenkomst overgenomen van Koraal Vastgoed. In 2024 bleek de vordering niet geheel te zijn opgenomen overeenkomstig de betreffende anterieure overeenkomst zodat een correctie werd toegepast.
Parkeerplaatsen Lemsterhoek	In 2024 zijn 51 parkeerplaatsen in Lemsterhoek aangelegd. Voor het project werd in 2021 een investeringsbudget vastgesteld van € 450.000, te vergoeden door de ondernemer op grond van de anterieure overeenkomst. De werkelijke kosten bedroegen € 199.000 in 2024.
Voorbereidingen grex Noorderzand	In de raadsvergadering van 10 december 2020 heeft de raad een voorbereidingsbudget van € 95.000 beschikbaar gesteld om te komen tot een grondexploitatie voor het gebied Noorderzand. Tot en met 2024 zijn hierop uitgaven gedaan tot een bedrag van € 58.000.
Voorbereidingen grex De Noord	In de raad van december 2024 is een voorbereidingsbudget vastgesteld van € 200.000 voor De Noord (locatie voormalige brandweerkazerne). In 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor de sloop. Het plan is op dit perceel zorgappartementen te realiseren.
Strategische- en ruilgronden	In 2024 werd voor € 587.000 grond aangekocht. De totale voorraad strategische- en ruilgronden en -objecten bedraagt € 13.620.000. De gronden zijn aangekocht om later grond mee te verwerven binnen het plangebied Port of Urk (ruilgronden) of om toekomstige ontwikkelingen buiten de huidige grondexploitaties mogelijk te maken.

Reserve grondzaken

De gemeente Urk heeft een reserve grondzaken. De reserve wordt gevoed met de (ongerealiseerde) tussentijdse winstnames zoals die op grond van het Besluit Begroten en Verantwoorden jaarlijks worden berekend via de POC-methode (Percentage Of Completion). Als er verliesvoorzieningen moeten worden getroffen, dan worden die gedekt uit de reserve grondzaken. Ook de fiscale kosten, met name de vennootschapsbelasting die als gevolg van de grondexploitaties moet worden voldaan, worden gedekt uit deze reserve. Tenslotte worden met de reserve verrekend de exploitatieresultaten van de gronden en objecten die uit strategische - (langere termijn) of ruiloverwegingen (korte termijn) aangekocht zijn als onderdeel van het grondbeleid. De reserve grondzaken is zodoende een buffer om te voorkomen dat de algemene middelen van de gemeente Urk met eventuele nadelige effecten/omstandigheden van het grondbeleid worden belast.
De reserve is een onderdeel van de gemeentelijke weerstandscapaciteit die aanwezig is om risico's af te dekken. De risico's van het grondbeleid (waaronder de grondexploitaties) maken deel uit van de totale risico-inventarisatie die bepaald wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
In 2024 zijn de bestemmingsreserves grondzaken opgegeven: 3e brug, dorpsuitleg en strategische aankopen. Deze reserves zijn toegevoegd aan de reserve grondzaken.

Mutaties reserves grondzaken

Reserve grondzaken per 1 januari 2024	4.137.000
Mutaties 2024	
Verhogen verliesvoorzieningen	-2.933.000
Exploitatie ruilgronden	-81.000
aanslag VPB	-124.000
Opheffen reserves	1.334.000
Winstname Zwolse Hoek	22.000
Winstname Oranjewijk	61.000
Stand 31 december 2024	**2.416.000**

Toelichting mutaties reserves

1. Verhogen verliesvoorzieningen

De gemeente Urk heeft vier grondexploitaties waarmee verlies wordt geleden. Het resultaat van deze grondexploitaties is in 2024 circa € 2,9 mln. verslechterd. Voor deze negatieve grondexploitaties zijn verliesvoorzieningen getroffen, gedekt uit de reserve grondzaken. Uw raad heeft hierover in november 2024 besloten.

2. Exploitatie ruilgronden

De exploitatie van ruilgronden heeft in 2024 circa € 80.000 gekost. Dit omdat de opbrengsten lager waren dan de kosten van de ruil en strategische gronden.

3. Afdracht vennootschapsbelasting (VBP)

Op basis van de actuele berekeningen is over 2023 is een bedrag van € 123.500 onttrokken aan de reserve grondzaken. Het gaat om het saldo van de aanslag 2022.

4. Opheffen reserves

De gemeente Urk had drie bestemmingsreserves in gebruik binnen het grondbeleid. Het ging om de volgende reserves:

1. Infrastructuur
2. Fonds dorpsuitleg
3. Strategische aankopen.

Met het vaststellen in oktober 2024 van de Nota grondbeleid 2024 - 2028 door de gemeenteraad, zijn deze reserves opgeheven. De middelen uit deze reserves zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve grondzaken.

5/6. Winstnames

In 2024 is bij het complex Zwolse Hoek 5 en Oranjewijk winst genomen tot een bedrag van € 81.000. Deze winst is toegevoegd aan de reserve.

Tussentijdse winst

Algemeen

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd.

Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijds positief resultaat is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van het tussentijds positief resultaat is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

Percentage of completion (Poc)

Voor het bepalen van het tussentijdse resultaat is aansluiting gezocht bij een landelijk algemeen aanvaardbare methodiek (bedrijfsleven, fiscaal), waarbij rekening is gehouden met de bijzondere kenmerken van gemeentelijke grondexploitaties. De doelstelling van het gemeentelijk grondbeleid is immers niet primair gericht op het behalen van financieel rendement, maar op het bereiken van het gewenste voorzieningenniveau voor inwoners en bedrijven.

De Poc-methode houdt rekening met de fase waarin de grondexploitatie, zowel wat betreft de opbrengsten als de kosten, zicht bevindt. Daarnaast is deze methode eenvoudig toepasbaar en kan eenduidig worden gehanteerd voor alle positieve grondexploitaties die door gemeenten worden uitgevoerd.

Tussentijds winst nemen bij positieve grondexploitaties

Complex	Raming totale kosten (excl. genomen winsten vorige jaren)	Raming totale opbrengsten	% gereal. Kosten	% gereal. opbrengsten	Te nemen winst 2024
Oranjewijk afr.	27.651.480	32.453.528	97%	94%	60.576
ZH fase 5	14.120.042	15.667.907	98%	98%	21.151
	41.771.522	**48.121.434**			**81.727**

Lokale heffingen

Inleiding

Het totale pakket van gemeentelijke belastingen en heffingen wordt geheven op basis van door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordeningen. De doelstelling van de lokale heffingen is het verwerven van middelen uit belastingen en heffingen ter dekking van de algemene en specifieke uitgaven in het kader van de uitvoering van de gemeentelijke taken. De uitvoering en de verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van de heffingswerkzaamheden liggen op grond van artikel 231 van de Gemeentewet bij de heffingsambtenaar. Hierbij valt te denken aan het opleggen van de aanslagen, het vaststellen van de WOZ-waarden, 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 rechten. Belastingen hebben een algemeen karakter. Zij dienen als algemeen dekkingsmiddel om de uitgaven die de gemeente doet te kunnen dekken. Zoals bijvoorbeeld onroerende-zaakbelasting. Bij de rechten is er wel sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke taak. Zoals het aanvragen van een vergunning of het innemen van een ligplaats in de haven. Bij rechten mogen de begrote opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten van de gemeente voor de uitoefening van de taak.

Tarievenbeleid

Voor de hoogte van tarieven gelden de volgende uitgangspunten:
De belastingen en heffingen zijn trendmatig verhoogd, tenzij op grond van een besluit van de gemeenteraad een andere verhoging is vastgelegd. Voor 2024 was de trendmatige verhoging vastgesteld op 3,9%. Dienstverlening door of vanwege de gemeente, behoort kostendekkend te zijn.

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

Gemeentelijke heffing	Rekening 2023	Begroting 2024 Primitief	Begroting 2024 Actueel	Rekening 2024
1.1 Onroerende-zaakbelastingen	5.613.822	5.793.335	6.017.375	6.039.864
1.2 Hondenbelasting	74.804	74.000	85.386	83.199
1.3 Precariobelasting	27.911	18.599	19.324	22.767
1.4 Toeristenbelasting	120.345	107.922	132.922	130.011
Totaal Belastingen	**5.836.882**	**5.993.856**	**6.255.007**	**6.275.841**
2.1 Afvalstoffenheffingen	1.942.746	1.928.000	1.928.000	1.954.950
2.2 Rioolheffing	2.232.639	2.304.000	2.304.000	2.343.609
2.3 Haven- en kadegelden	968.245	819.001	853.301	1.103.641
2.4 Marktgelden	33.976	31.000	35.209	32.176
2.5 Begraafrechten	442.984	360.000	360.000	381.954

2.6 Secretarieleges (Titel 1)	280.710	330.333	374.333	419.862
2.7 Omgevingsvergunningen (Titel 2)	899.626	460.395	1.775.995	1.785.762
2.8 Leges (Titel 3)	13.700	13.700	13.700	13.700
2.9 Overig	0	-	-	-
Totaal Retributies	**6.814.627**	**6.246.429**	**7.644.538**	**8.035.653**
TOTAAL	**12.651.509**	**12.240.285**	**13.899.545**	**14.311.494**

Belastingen

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

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

1.1 Onroerende-zaakbelastingen (OZB)

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

- Eigenarenbelasting voor woningen;
- Eigenarenbelasting voor niet-woningen;
- Gebruikersbelasting voor niet-woningen

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

Wet WOZ

Alle onroerende zaken dienen jaarlijks opnieuw getaxeerd te worden op grond van de Wet Waardering Onroerende Zaken. De uitvoering van deze wet ligt in handen van de heffingsambtenaar van de gemeente. Door de Waarderingskamer wordt op deze uitvoering toezicht gehouden. De gemeente Urk scoort bij deze beoordeling al jaren 5 van de 5 sterren, de hoogste score!

Elk jaar wordt de onroerend zaak gewaardeerd op grond van de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Hiermee volgt de WOZ-waarde jaarlijks de marktontwikkeling. De gemeente Urk heeft delen van de jaarlijkse herwaardering uitbesteed. Voor het belastingjaar 2024 geldt de WOZ-waarde naar prijspeil van 1 januari 2023.

Waardeontwikkeling

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

De stijging op de huizenmarkt is doorgezet met een gemiddelde waardestijging van 2,1%. Met deze stijging is het tarief dan eerst ook verlaagd en daarna verhoogd met 3,9%, zodat de gemiddelde aanslag 3,9% hoger was dan in 2023. Bij de niet-woningen was sprake van een gemiddelde waardestijging van 1%.

De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Onroerende zaakbelastingen. De totale OZB-inkomsten bedroegen in 2024 € 6,04 miljoen.

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

1.2 Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven voor het houden van een hond binnen de gemeente. Het is niet nodig dat de gemeente een relatie legt tussen de opbrengst van de hondenbelasting en de kosten die voor de gemeente aan de bevuiling door honden zijn verbonden. Het tarief voor 2024 is met 3,9% verhoogd. De opbrengst voor deze belasting was in 2024 € 83.000.

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 2024 was de opbrengst ruim € 22.000.

1.4 Toeristenbelasting

Dit betreft een belasting die wordt geheven voor het houden van verblijf met overnachting binnen de gemeente tegen vergoeding in welke vorm dan ook door personen die niet als ingezetene zijn opgenomen in de Basisregistratie Personen (BRP). Door het heffen van een toeristenbelasting dragen ook niet-inwoners bij in de kosten van de algemene voorzieningen van de gemeente Urk. Het tarief bedraagt € 1,60 per persoon per overnachting. De opbrengst voor deze belasting bedroeg € 130.000 in 2024.

Retributies

De rechten, ook wel retributies genoemd, 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. Riool- en afvalstoffenheffing zijn bestemmingsheffingen en vallen onder belastingen maar hebben het karakter van een recht. Ze worden gebruikt voor doeleinden met een duidelijk algemeen belang.

De belangrijkste rechten 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 rechten weergegeven. Bij ieder recht ziet u verder een overzicht van de baten en de lasten in 2024.

Kostendekking Retributies en Leges (x 1.000)

Gemeentelijke heffing	Rekening 2023	Begroting 2024			Rekening 2024		
		lasten	baten	dekking	lasten	baten	dekking
2.1 Afvalstoffenheffingen	98%	2.630.395	2.240.288	85%	2.757.329	2.278.212	83%
2.2 Rioolheffing	113%	2.131.423	2.304.000	108%	2.343.609	2.343.609	100%
2.3 Haven- en kadegelden	84%	1.451.316	853.301	59%	1.596.632	1.103.641	69%
2.4 Marktgelden	41%	62.536	35.209	56%	93.587	32.176	34%
2.5 Begraafrechten	17%	661.211	360.000	54%	635.628	381.954	60%
2.6 Secretarieleges (Titel 1)	24%	927.073	374.333	40%	931.225	419.862	45%
2.7. Omgevingsvergunningen (Titel 2)	58%	1.458.571	1.775.995	122%	1.540.127	1.785.762	116%
2.8 Leges (Titel 3)	82%	16.700	13.700	82%	16.700	13.700	82%

2.1 Afvalstoffenheffing

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

De opbrengst van de afvalstoffenheffing dient de kosten te dekken. In 2024 is deze heffing gelijk gebleven ten opzichte van 2023. Het percentage gescheiden ingezamelde grondstoffen is licht gedaald naar 52% in 2024. Deze daling is voornamelijk veroorzaakt door afgekeurd gft dat verwerkt is als restafval. In 2024 is er een nieuw Grondstoffenplan vastgesteld. Onderdeel van dit plan was een campagne in het najaar van 2024 om de kwaliteit van gft te verbeteren. De eerste resultaten daarvan zijn positief.

2.2 Rioolheffing

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

De opbrengst van de rioolheffing mag alleen worden gebruikt ter dekking van de kosten van:

- het inzamelen en transporteren van huishoudelijk en bedrijfsafvalwater en het zuiveren van huishoudelijk afvalwater;
- het inzamelen van afvloeiend hemelwater en het verwerken hiervan alsmede maatregelen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand te voorkomen of te beperken.

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

Door de gemeenteraad is het Gemeentelijk Water- en Rioleringsplan (verder te noemen GWRP) vastgesteld. Uit dit GWRP blijken de verwachte exploitatie en investeringslasten in de uitvoeringsperiode. Verder worden in het GWRP de belangrijkste uitgangspunten voor de rioolheffing vermeld. Uitgangspunt is dat eventuele exploitatieoverschotten ten gunste moeten komen van rioleringsfonds.

Investeringen moeten zo mogelijk direct worden afgeboekt vanuit het rioleringsfonds. Dit onder voorwaarde dat in het rioleringsfonds een bedrag van € 500.000 beschikbaar blijft.
De inzet op deze wijze van het rioleringsfonds is bedoeld om onnodige rentekosten op investeringen te vermijden. Op grond van het nieuwe GWRP dienen de tarieven met de jaarlijkse prijsindexatie te stijgen. voor 2024 was deze 3,9%.

2.3 Havengelden

Onder de naam "havengelden" wordt een recht geheven voor het gebruik of genot van de gemeentelijke havens. In 2024 zijn de tarieven voor onder andere de passanten (pleziervaartuigen en andere vaartuigen) met gemiddeld 6% verhoogd. De tarieven voor abonnementen zijn met bijna 5% verhoogd. Deze stijging was nodig omdat door de gestegen kosten, de kostendekkendheid van de haven afnam. Hierbij speelden de stijgende energiekosten en kosten voor afvalverwerking een belangrijke rol.

2.4 Marktgelden

In de gemeente wordt onder de naam "marktgeld" een recht geheven voor het innemen van een standplaats op de voor de markt aangewezen plaats, gedurende de voor de markt geldende tijd. De tarieven zijn opgenomen in de Verordening Marktgelden. De tarieven zijn met 3,9% gestegen.

2.5 Begraafrechten

Op basis van de verordening op de graf- en begrafenisrechten worden in de gemeente Urk rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. Op grond van eerder door de gemeenteraad vastgesteld beleid zijn de tarieven met 1,5% of 1,7% gestegen.

2.6 Legesverordening

Onder de naam 'leges' wordt 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 omgevingsvergunning. 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.

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 3,9% gestegen. Andere tarieven zijn begrensd door wettelijke tariefstellingen.

Ook is de verordening aangepast aan de nieuwe Omgevingswet die per 1 januari 2024 in werking is getreden. Deze wet heeft grote gevolgen voor het uitvoeren van diverse werkzaamheden en met name Titel 2 van de Legesverordening. Deze is dan ook fors gewijzigd. Bij het opstellen van Titel 2 is zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij de modelverordening van de VNG. Daarnaast is in aansluiting gezocht bij de Omgevingsdienst en andere Flevolandse gemeenten. Op deze manier is de verordening uniform leesbaar.

Er is, voor wat betreft de tarieven, geprobeerd om zoveel mogelijk aansluiting te zoeken bij de verordening van 2023. Maar diverse tarieven en voorschriften zijn nieuw. Daarbij is geprobeerd om een inschatting te maken van de kosten en daar de tarieven op aan te passen. Ook mogen sommige delen van een vergunning niet meer door de gemeente worden getoetst, maar zijn hier (commerciële) kwaliteitborgers verantwoordelijk voor. De markt bepaalt hun tarieven . Na 2 jaar wordt geëvalueerd of de kosten en baten in lijn lopen met de verwachtingen. Daarover wordt gerapporteerd.

2.7 Omgevingsvergunningen (Titel 2)

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

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

2.8 Leges (titel 3)

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

Kwijtscheldingen

Op grond van de Invorderingswet en het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid kan een 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, die 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 als het een aanslag betreft voor onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De overige heffingen zijn in de desbetreffende belastingverordeningen uitgesloten van kwijtschelding.

Lokale lastendruk

In 2024 zijn 185 bezwaarschriften ingediend tegen de WOZ-waarde. Daarvan waren er 86 van gespecialiseerde WOZ-bureaus, die steeds vaker namens de burgers bezwaar indienen. De kosten van het behandelen van deze bezwaarschriften zijn significant hoger dan bezwaren die door burgers zelf ingediend worden.. De kosten om de bezwaarschriften van deze bureaus te behandelen, bedroegen € 88.000, terwijl er maar 8 bezwaren werden toegekend, waarvan gemiddeld de OZB met € 17 werd verlaagd. Ook zijn er 83 bezwaarschriften ingediend tegen de overige belastingen (OZB, hondenbelasting, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, precariobelasting en havengelden). In 2024 zijn er 2 beroepszaken gevoerd tegen de WOZ-waarde.

Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2022-2024

Gemiddelde woonlasten voor een huishouden van 3 personen voor de periode 2022-2024				Ontwikkeling 2023/2024 in
Belastingsoort	**2022**	**2023**	**2024**	**%**
OZB eigenaar	446	455	480	5%
Afvalstoffenheffing	247	251	251	0%
Rioolheffing	249	253	263	4%
Totaal	**942**	**959**	**994**	**9%**

In de periode 2022 tot en met 2024 zijn de belastingen van de gemeente Urk met 11,3% gestegen.

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

Om een beeld te krijgen hoe de woonlasten op Urk zich verhouden ten opzichte van de gemeenten in Flevoland, treft u hierna de gegevens aan van een aantal gemeenten uit de Atlas van de lokale lasten 2024 van het COELO, zoals gepubliceerd op de website. In de onderstaande vergelijking staat de gemiddelde aanslag 2024 voor een 3-persoonshuishouden. In deze aanslag is inbegrepen de OZB, rioolrechten en de afvalstoffenheffing.

2024	Almere	Dronten	Lelystad	NOP	Urk	Zeewolde
OZB eigenaar	409	474	480	417	480	656
Afvalstoffenheffing	440	358	407	366	251	419
Rioolheffing	229	169	222	181	263	151
Totaal	**1.078**	**1.001**	**1.109**	**964**	**994**	**1.226**

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

Een andere gemeente met evenveel inwoners heeft gemiddeld meer woningen en kan de belastingdruk dus beter spreiden. Maar ook verstrekt het Rijk aan kleinere gemeenten in verhouding lagere uitkeringen. Daarnaast heeft Urk als gevolg van het verval in hoogte van circa 15 meter tussen het oude eiland en de Urkervaart en de zettingsgevoeligheid van de ondergrond, hogere kosten om het riool goed te laten functioneren.

Wet Open Overheid

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

Voor de gemeente Urk is een Woo-coördinator aangesteld. Door de Woo-coördinator zijn in 2024 enkele verzoeken behandeld.

Om de processen voor de uitvoer van de Woo beter te kunnen ondersteunen is in 2024 de informatiehuishouding verder verbeterd, zodat informatie goed vindbaar is. Er is door de gemeente anonimiserende software aangeschaft. Deze software wordt gebruikt voor het grotendeels automatisch anonimiseren van alle documenten die voor de Woo openbaar moeten worden gemaakt.

Jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening 2024 is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Waar mogelijk zijn vergelijkbare cijfers uit de jaarrekening 2023 weergegeven.

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven, tenzij op andere wijze dekking is aangegeven. Het startmoment van de afschrijving vangt aan op 1 januari volgend op het jaar van ingebruikname van het gerelateerde immateriële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd, conform het bijbehorende raadsbesluit. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. Het startmoment van de afschrijving vangt aan op 1 januari

volgend op het jaar van ingebruikname van het actief, waar de verleende bijdragen voor verstrekt zijn. De afschrijvingstermijn is gelijk aan de afschrijvingstermijn die de derde hanteert.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn materiële bezittingen van de gemeente die meerjarig gebruikt worden. De gemeente heeft hierbij het economisch eigendom.

De materiële vaste activa wordt onderverdeeld in 3 categorieën:

1. Investeringen met een economisch nut;
2. Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
3. Investeringen met een maatschappelijk nut.

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.

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

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

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

Investeringen met een maatschappelijk nut

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen:

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

Financiële vaste activa

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

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

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 woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Bij de grondexploitaties vindt tussentijdse winstneming plaats aan de hand van de algemeen aanvaardbare methodiek Percentage of completion (Poc-methode). Voor verwachte verliezen wordt direct een voorziening gevormd ter hoogte van de verwachte verliezen, waardoor de waarde van de voorraad vermindert.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. Voorzieningen oninbaarheid debiteuren wordt direct in mindering gebracht op het debiteurensaldo. Soortgelijk wordt gehandeld met de verliesvoorziening grondexploitaties. Deze wordt direct in mindering gebracht op de voorraad.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke-sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht en wordt overeenkomstig deze regels in de jaarrekening opgenomen.

Balans per 31 december 2024

Activa (x 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	***728***	***316***
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	464	66
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	263	251
Materiële vaste activa	***83.248***	***90.486***
Investeringen met een economisch nut	63.128	69.896
Investeringen met een economisch nut (kostenheffing)	7.085	6.864
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.035	13.726
Financiële vaste activa	***8.292***	***8.171***
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	303	303
Overige langlopende leningen	7.989	7.868
Totaal vaste activa	**92.268**	**98.974**
Vlottende activa	**31-12-2023**	**31-12-2024**
Voorraden	***56.330***	***57.430***
Onderhanden werk, gronden in exploitatie	56.330	57.430
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter 1 jaar	***14.214***	***10.197***
Vorderingen op openbare lichamen	3.884	4.423
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	5.745	3.673
Overige vorderingen	4.585	2.101
Liquide middelen	***202***	***344***
Kas- en banksaldi	202	344
Overlopende activa	***733***	***2.444***
Diverse overlopende activa	733	2.444
Totaal vlottende activa	**71.479**	**70.414**
Totaal activa	**163.747**	**169.388**

Passiva (x 1.000)	31-12-2023	31-12-2024
Vaste Passiva		
Eigen vermogen	***46.226***	***42.216***
Algemene reserve	13.759	16.945
Bestemmingsreserves	28.670	24.700
Gerealiseerd resultaat	3.798	570
Voorzieningen	***7.105***	***5.488***

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.105	5.488
Vaste schulden met rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	***78.463***	***98.831***
Onderhandse leningen binnenlandse banken en financiële instellingen	78.463	49.831
Onderhandse leningen van openbare lichamen	-	49.000
Totaal vaste passiva	**131.795**	**146.535**
Vlottende Passiva	**31-12-2023**	**31-12-2024**
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	***26.322***	***16.429***
Overige kasgeldleningen	19.000	10.000
Overige schulden	7.322	6.429
Overlopende passiva	***5.630***	***6.424***
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.551	3.638
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.989	2.636
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	91	150
Totaal vlottende passiva	**31.953**	**22.853**
Totaal passiva	**163.747**	**169.388**

Gewaarborgde geldleningen	**5.060**	**4.526**

Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Algemene toelichting vaste activa

De vaste activa zijn een weergave van de investeringen zoals die in het verleden zijn uitgevoerd en van die welke momenteel in uitvoering zijn. De investeringen hebben in 2024 veelal geleid tot vermeerderingen van vaste activa, tenzij ze direct werden gedekt uit bijdragen van derden.

In de bijlage "Investeringsoverzicht" wordt per investering een korte toelichting gegeven op de actuele stand van zaken. Onder andere of de investering inmiddels is afgerond dan wel of de uitvoering doorloopt in 2025. Ook blijkt uit die bijlage welk deel van het investeringsbudget tot en met 2024 is besteed, en welk deel nog te besteden is.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	464.251	7.732	406.305	-	-	65.678
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	263.296	-	-	12.538	-	250.758
Totaal	**727.547**	**7.732**	**406.305**	**12.538**	**-**	**316.436**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

Dit onderdeel bestaat uit een drietal projecten:

- Revitalisering Lemsterhoek
- Noorderzand
- Voorbereidingskosten De Noord

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

Materiële vaste activa

De materiële activa bestaat uit de volgende hoofdonderdelen:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen met een economisch nut	63.128.373	10.188.465	1.267.934	2.152.499	-	69.896.405
Investeringen met een economisch nut (kostenheffing)	7.084.585	114.872	93.715	241.861	-	6.863.881
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.035.415	1.891.132	736.190	193.901	270.295	13.726.161
Totaal	**83.248.373**	**12.194.469**	**2.097.839**	**2.588.262**	**270.295**	**90.486.446**

Investeringen met een economisch nut

Investeringen met economisch nut	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	18.044.747	1.248.183	-	-	-	19.292.930
Woonruimten	448.947	-	-	15.481	-	433.466
Bedrijfsgebouwen	32.963.646	6.639.585	-	1.185.503	-	38.417.728
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.321.014	1.291.522	1.267.934	75.741	-	1.268.861
Vervoermiddelen	91.226	-	-	15.204	-	76.022
Machines, apparaten en installaties	4.944.353	35.803	-	643.223	-	4.336.934
Overige materiële vaste activa	5.314.439	973.372	-	217.347	-	6.070.464
Totaal	**63.128.373**	**10.188.465**	**1.267.934**	**2.152.499**	**-**	**69.896.405**

Investeringen met economisch nut, met kostenheffing

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

Investeringen met een economisch nut (kostenheffing)	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	7.084.585	114.872	93.715	241.861	-	6.863.881
Totaal	**7.084.585**	**114.872**	**93.715**	**241.861**	**-**	**6.863.881**

Investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut (openbare ruimte)

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	12.077.170	1.884.339	736.190	166.157	237.245	12.821.916
Overige materiële vaste activa	958.246	6.793	-	27.744	33.050	904.245
Totaal	**13.035.415**	**1.891.132**	**736.190**	**193.901**	**270.295**	**13.726.161**

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Vermindering/aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	303.190	-	-	-	303.190
Overige langlopende leningen	7.988.745	63.086	-	184.219	7.867.613
Totaal	**8.291.935**	**63.086**	**-**	**184.219**	**8.170.802**

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

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

Overige langlopende leningen:

Verstrekkingen aan / via Stichting Volkshuisvesting Nederland	raads-besluiten t/m 2024	aantal leningen 31-12-2024	schuldrest leningen 31-12-2024	r.c. bij SVn 31-12-2024	totaal uit-geleend aan SVn 31-12-2024
Stimuleringsleningen monumenten	2.200.000	41	1.303.383	408.301	1.711.684
Startersleningen	4.600.000	104	2.807.977	289.985	3.097.961
Totaal	**6.800.000**	**145**	**4.111.360**	**698.286**	**4.809.646**

Overige verstrekte leningen	Boekwaarde 31-12-2023	Uitgegeven	Verminderd	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Stichting Sportaccommodaties Urk	2.807.419	-	-	112.973	2.694.446
Leningen sociale zekerheid	434.766	-	71.246	-	363.520
Totaal	**3.242.185**	**-**	**71.246**	**112.973**	**3.057.967**

De Stichting SVn verstrekt namens gemeenten leningen aan particulieren in het kader van woningverbetering en restauratie van monumenten. Volgens raadsbesluiten mag het college € 6,8 miljoen uitlenen via SVn. Er is door SVn voor € 4,1 miljoen aan leningen verstrekt, 145 stuks. Aan SVn is daarenboven nog € 0,7 miljoen werkkapitaal ter beschikking gesteld.

Overige verstrekte langlopende leningen

Er zijn twee leningen verstrekt aan de Stichting Sportaccommodatie Urk in het kader van de financiering van sporthal De Schelp en de sporthal De Vlechttuinen. In 2024 zijn geen nieuwe leningen verstrekt. Er is geen sprake van achterstanden bij het betalen van de rente en aflossing. Aan de gemeente is het recht van eerste hypotheek verstrekt op de beide sporthallen.

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Op de balans zijn de volgende voorraden opgenomen:

Voorraden	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhanden werk en gronden in exploitatie	56.329.950	57.429.524
Totaal	**56.329.950**	**57.429.524**

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

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

Onderhanden werk, gronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Opbrengsten	Winstneming	Voorziening	Balanswaarde 31-12-2024
Woningbouw						
Oranjewijk afronding	145.298	472.985	-	60.576	-	678.859
Zeeheldenwijk	43.131.746	5.077.783	8.713.265	-	4.402.133	35.094.131
Staartweg	555.537	6.686	-	-	354.724	207.499
Subtotaal	**43.832.581**	**5.557.454**	**8.713.265**	**60.576,00**	**4.756.857**	**35.980.490**
Bedrijventerrein						
Zwolse Hoek fase 5	335.286	23.765	511.385	21.151	-	-131.183
Port of Urk	15.187.298	7.876.900	294.560	-	1.530.142	21.239.496
Grex Westgat	836.174	11.674	-	-	507.127	340.722
Subtotaal	**16.358.758**	**7.912.339**	**805.945,00**	**21.151,00**	**2.037.269**	**21.449.034**
Totaal	**60.191.339**	**13.469.793**	**9.519.210**	**81.727,00**	**6.794.126**	**57.429.524**

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

Op 31 december 2024 is de boekwaarde gronden in exploitatie € 57,8 miljoen, dit is inclusief de gevormde voorzieningen voor de complexen Zeeheldenwijk, Staartweg, Port of Urk en Grex Westgat (totaal € 6,8 miljoen).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Uitzettingen korter 1 jaar		Boekwaarde 31-12-2023		Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen		3.883.878		4.422.726
Uitzettingen in de schatkist van het Rijk		5.745.303		3.673.239
Overige vorderingen:		4.768.861		2.296.404
- publiekrechtelijk	*1.469.445*		*137.069*	
- privaatrechtelijk	*3.114.318*		*1.979.404*	
- rekening courantverhoudingen	*185.098*		*179.932*	
Voorziening oninbare debiteuren:		184.018		195.350
- publiekrechtelijk	*21.420*		*34.970*	
- privaatrechtelijk	*162.598*		*160.380*	
Totaal		**14.214.024**		**10.197.019**

Vorderingen op openbare lichamen

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

Uitzettingen in de schatkist van het Rijk

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

Overige vorderingen

De inning van de vorderingen heeft een normaal verloop. De voorzieningen voor oninbare posten worden jaarlijks aan het eind van het jaar bijgesteld.

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

Liquide middelen; bank saldi

Liquide Middelen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
BNG rekening	193.258	334.104
Prepaid kaarten	8.951	9.794
Totaal	**202.209**	**343.898**

Overlopende activa

Overlopende Activa	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	733.306	2.443.810
Totaal	**733.306**	**2.443.810**

VASTE PASSIVA

Eigen Vermogen

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Eigen Vermogen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	13.759.028	16.945.261
Bestemmingsreserves	28.669.812	24.700.286
Gerealiseerd resultaat	3.797.609	569.977
Totaal	**46.226.449**	**42.215.524**

Algemene reserve	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Dekking afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene reserve	13.759.028	-	561.376	3.747.609	-	16.945.261
Totaal	**13.759.028**	**-**	**561.376**	**3.747.609**	**-**	**16.945.261**

Bestemmingsreserves	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Incidentele doeleinden	38.721	-	-	-	-	38.721
Wachtgelden wethouders	-	-	-	-	-	-
Frictiekosten personeel	76.048	65.000	-	-	-	141.048
Generatiepact	687.899	-	158.943	-	-	528.956
IBOR egalisatie exploitatie	277.477	-	277.477	-	-	-
Afkoopsom havens	1.226.541	-	-	-	-	1.226.541
Uitdiepen havens	463.073	-	-	-	-	463.073
Maritieme Service Haven	151.600	-	-	-	-	151.600
Binnensportaccommodaties	-	-	-	-	-	-
Participatie	1.854.267	50.000	50.000	-	-	1.854.267
Sociaal domein	4.460.000	-	298.412	-	-	4.161.588
Afvalstoffenheffing	291.733	-	123.733	-	-	168.000
Afschrijvingen	13.671.880	-	-	-	120.649	13.551.231
SVN starters bestaande woninge	-	-	-	-	-	-
Infrastructuur (3e brug)	481.479	-	481.479	-	-	-
Fonds dorpsuitleg	201.126	-	201.126	-	-	-
Algemene reserve Grondzaken	4.136.918	1.415.382	3.137.039	-	-	2.415.261
Strategische aankopen	651.050	-	651.050	-	-	-
Totaal	**28.669.812**	**1.530.382**	**5.379.259**	**-**	**120.649**	**24.700.286**

Toelichting reserve mutaties

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

Algemene Reserve

De bufferfunctie in het kader van het weerstandsvermogen van de gemeente Urk. Op basis van de nota risicomanagement en weerstandsvermogen dient de beschikbare weerstandscapaciteit minimaal gelijk te zijn aan de benodigde weerstandscapaciteit waarbij de algemene reserve als sluitpost dient. De toevoeging aan de algemene reserve bestaat geheel uit de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023. De onttrekking van € 561.376 is genomen voor de bouwclaim Farus.

Frictiekosten personeel

Deze egalisatiereserve dient ter dekking van ontslagvergoedingen personeel. In 2024 is er een toevoeging van € 65.000 aan de reserve geweest.

Generatiepact

Deze reserve dient voor het dekken van extra kosten rondom het generatiepact. De onttrekking (€ 158.943) bestaat uit het dekken van extra kosten die voortvloeien uit werknemers die met generatiepact zijn.

IBOR egalisatie exploitatie

Deze reserve dient als egalisatie van de resultaten binnen IBOR. Met ingang van 2024 wordt deze reserves opgeheven.

Participatie

Deze reserve dient voor het opvangen van financiële risico's voortvloeiend uit de participatiewet. Het gaat om de taakvelden 6.3, 6.4 en 6.5. Het maximum van deze reserve is € 2.000.000. De toevoeging (€ 50.000) bestaat een deel van de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023 (ondersteuning van de Urker vissers). De onttrekking (€ 50.000) bestaat uit een bijdrage Scholingsbudget primaire visserijsector.

Sociaal Domein

Deze reserve dient voor het opvangen van financiële risico's in het sociaal domein. Het gaat hierbij om taakveld 6, exclusief de taakvelden 6.3, 6.4 en 6.5. en om taakveld 7.1. Het maximum van deze reserve is € 4.500.000. De onttrekking (€ 298.412) bestaat uit dekking van de kosten van een gedragsdeskundige, het positief initiatief Veilig Uitgaan, Durfbudget, SCAB-subsidie, aanpassingen aan een rolstoelbus, bijdrage Scholingsbudget primaire visserijsector en subsidie businesscase zorggebouw Het Vlie.

Afvalstoffenheffing

Deze reserve dient als egalisatie van de resultaten van de afvalstoffenheffing. Bij het onderdeel gemeentereiniging verlopen de inkomsten en uitgaven jaarlijks budgettair neutraal. Als er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de reserve afvalstoffenheffing. In 2024 was sprake van een tekort. Dit tekort bedroeg € 1236.733 en is onttrokken van de reserve.

Afschrijvingen
Dit betreft een reserve ter dekking van afschrijvingslasten.

Infrastructuur (3e brug)
Het betreft hier een reserve ter financiering van de realisatie van de 3e brug. In 2024 is deze reserve opgeheven en is het restant toegevoegd aan de reserve Grondzaken.

Fonds dorpsuitleg
Het betreft hier een reserve ter financiering van bovenwijkse voorzieningen. In 2024 is deze reserve opgeheven en is het restant toegevoegd aan de reserve Grondzaken.

Algemene reserve Grondzaken
Bufferfunctie in het kader van het weerstandsvermogen van de grondexploitatie. De risico's van de grondexploitatie worden in eerste instantie afgedekt door deze reserve. Mocht dit ontoereikend zijn, dan vindt afdekking door de algemene reserve plaats. In de paragraaf grondbeleid is een overzicht opgenomen van het verloop van deze reserve in 2024.

Strategische aankopen
Dekking van aankopen en incidentele kosten strategische aankopen. In 2024 is deze reserve opgeheven en is het restant toegevoegd aan de reserve Grondzaken.

Voorzieningen; voor diverse doeleinden

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2024
Wethouders (o.b.v. wet APPA)	1.188.730	177.722	-	-	1.366.452
Personeel Bovenwettelijk verlof	51.135	-	-	-	51.135
ICT beheerplan	87.803	-	87.803	-	-
Gebouwenbeheer	1.831.376	590.000	154.460	-	2.266.916
Havenbeheer	674.628	146.000	56.093	-	764.536
Verliesvoorziening Port of Urk BV	-	51.000	-	-	51.000
Onderwijs (groot onderhoud)	-	-	-	-	-
Sportpark renovatie velden	-	-	-	-	-
Onderhoud zwembad	-	-	-	-	-
Kunstobjectenbeheer	32.341	-	-	-	32.341
Kindcentrum	-	-	-	-	-
Rioleringsfonds	3.190.537	155.386	2.121.736	-	913.416
Beheerplan Machines en Voertuigen	48.735	38.750	44.824	-	42.661
Totaal	**7.105.286**	**848.086**	**2.464.916**	**-**	**5.488.457**

Toelichting voorziening mutaties

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

Wethouders (o.b.v. wet APPA)

Pensioenvoorziening wethouders, vloeit voort uit een wettelijke taak. In 2023 heeft de jaarlijkse toevoeging van € 34.863 plaatsgevonden. Op basis van herrekeningen is er € 142.859 extra toegevoegd. Dit als gevolg van een dalende rekenrente.

ICT Beheerplan

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

Gebouwenbeheer

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

Havenbeheer

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

Rioleringsfonds

Egalisatie riooltarieven. Jaarlijkse toevoeging en onttrekking op basis van het gemeentelijk rioleringsplan. Als er in een jaar sprake is van een overschot of tekort dan wordt dit verrekend met de voorziening. Rioleringsinvesteringen worden daarnaast in mindering gebracht op de voorziening.

Beheerplan machines en voertuigen

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

Vaste schulden; looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden	Boekwaarde 31-12-2023	Herverdeling	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	78.462.949	-24.833.333	-	3.798.905	49.830.711
Onderhandse leningen van openbare lichamen	-	24.833.333	25.000.000	833.333	49.000.000
Totaal	**78.462.949**	**-**	**25.000.000**	**4.632.238**	**98.830.711**

De totale rentelast over 2024 van de vaste schulden bedroeg € 1.319.000. De transitorische (nog te betalen) rente bedraagt € 699.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	26.322.249	16.429.465
Overlopende passiva	5.630.412	6.423.778
Totaal	**31.952.660**	**22.853.244**

Netto vlottende schulden; looptijd korter dan 1 jaar

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Overige kasgeldleningen	19.000.000	10.000.000
Overige schulden	7.322.249	6.429.465
Totaal	**26.322.249**	**16.429.465**

Overige schulden	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Verplichtingen inzake loonheffing en soc. Premies	1.801.149	1.797.452
Betalingen onderweg en diverse tussenrekeningen	10.900	41.094
Overige crediteuren	5.532.000	4.673.072
Totaal	**7.322.249**	**6.429.430**

Overige kasgeldleningen

Deze post bevat deze kasgeldleningen die openstonden op balansdatum.

Overige schulden

Deze post is opgebouwd uit diverse verplichtingen. Op deze post worden verplichtingen inzake de diverse afdrachten van heffingen en premies verantwoord, zowel betreffende lonen gemeentepersoneel als van uitkeringen in het sociale domein.

Overlopende passiva

Deze balanspost is uitgesplitst in de volgende categorieën:

	31-12-2023	31-12-2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.550.785	3.638.163
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	3.989.027	2.635.615
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	90.599	150.000
Totaal	**5.630.412**	**6.423.778**

Nog af te wikkelen bijdragen van diverse overheden

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

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Teruggave	Correctie	Boekwaarde 31-12-2024
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	-	-	-	-	-	-
Informatiepunten Digtiale Overheid	-	21.528	21.528	-	-	-
Onderwijsachterstandenbeleid	2.038.996	1.327.209	1.145.878	1.206.124	45.536	1.059.740
COVID-19 onderwijsvertragingen	95.159	-	-	-	-	95.159
Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden	-	-	-	-	18.857	18.857
Lokale bibliotheekvoorzieningen	-	160.000	160.000	-	-	-
Stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	232.923	-	-	-	-	232.923
Impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	119.559	125.667	-	-	499.000	744.226
Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen (2022-2023)	53.471	-	-	-	-	53.471
Gebundelde uitk. o.g.v. Participatiewet	-	2.691.610	2.520.635	-	-	170.975
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004	-	65.112	-	58.434	72.364	79.042
TOZO	-	17.495	-	18.235	18.235	17.495

Wet inburgering	189.000	448.809	224.873	-	-150.196	262.740
Onderwijsroute	-	19.467	38.853	-	19.386	-
Stimulering sport	-	274.047	211.664	-	-	62.383
Brede SPUK	183.549	356.647	351.502	-	2.992	191.686
IZA-doelen 2023-2026	-	116.155	116.000	-	-	155
Ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed	64.286	-	-	-	-	64.286
Ventilatie in scholen	-	-	-	-	-	-
Aanpak energiearmoede	228.171	-	10.345	-	-	217.826
Lokale aanpak isolatie	387.222	584.454	52.649	-	-	919.027
CDOKE	648.851	315.010	207.629	-	-584.031	172.201
Opvang ontheemden Oekraïne	-1.039.299	2.237.600	4.522.705	-1.492.689	-453.390	-2.285.105
Golfbreker	624.984	-	624.984	-	-	-
Verkeer en vervoer	8.277	568.896	68.896	-	-	508.277
RMC	64.294	76.813	27.242	-	-64.294	49.571
VSV	-	29.750	29.750	-	-	-
WEB	2.276	33.399	34.994	-	-	682
Correctie boeking	87.308	-	-	-	-87.308	-
Totaal	**3.989.027**	**9.469.668**	**10.370.127**	**209.896**	**662.849**	**2.635.615**

Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen

Bij dit onderdeel horen de kosten die in 2024 zijn verantwoord op de budgetten, maar waar de factuur nog in 2025 ontvangen moet worden. Daarnaast zijn hier ook een aantal ontvangen waarborgsommen inzake de Veiling IJsselmeervis- en grondexploitatie opgenomen die in 2025 terugbetaald worden.

Overige vooruit ontvangen bedragen die tot bate in volgend jaar komen

Bij dit onderdeel horen de baten die in 2025 verantwoord worden, maar waar de ontvangst in 2024 heeft plaatsgevonden.

GEWAARBORGDE LENINGEN

Waarborgen	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Waarborging van diverse geldleningen	5.019.974	4.490.658
Waarborging van geldlenen particuliere woningen	39.757	35.472
Totaal	**5.059.731**	**4.526.129**

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen opgetreden na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2024.

gemeente Urk

Overzicht baten en lasten 2024

Overzicht baten en lasten (x 1.000)	Begroting						Werkelijk		
	Primitief			Na wijziging					
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma	**72.232**	**38.775**	***-33.457***	**83.890**	**44.931**	***-38.959***	**80.718**	**41.519**	***-39.199***
Basis op orde	4.353	836	*-3.517*	4.929	1.017	*-3.912*	4.547	1.057	*-3.490*
Wonen	27.361	19.722	*-7.639*	35.040	23.900	*-11.141*	28.616	17.634	*-10.982*
Werken	17.592	13.314	*-4.278*	13.753	9.671	*-4.082*	15.757	12.059	*-3.698*
Leven	22.925	4.903	*-18.022*	30.168	10.343	*-19.825*	31.797	10.768	*-21.029*
Algemene dekkingsmiddelen	**10.133**	**44.261**	***34.127***	**10.516**	**45.864**	***35.348***	**11.571**	**46.671**	***35.100***
Overhead	9.508	201	*-9.307*	9.852	380	*-9.472*	10.949	450	*-10.500*
Treasury	187	149	*-38*	187	149	*-38*	-15	298	*314*
OZB woningen	267	3.037	*2.770*	305	3.091	*2.785*	318	3.089	*2.771*
OZB niet-woningen	-	2.750	*2.750*	-	2.921	*2.921*	-	2.944	*2.944*
Belastingen overig	146	139	*-7*	146	151	*5*	165	148	*-17*
Algemene en overige uitk. gemeentefonds	-	37.985	*37.985*	-	39.173	*39.173*	-	39.712	*39.712*
Overige baten en lasten	25	-	*-25*	25	-	*-25*	-	-	-
Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	-	153	30	*-124*
Resultaat voor reservemutaties	**82.365**	**83.036**	***671***	**94.406**	**90.795**	***-3.611***	**92.288**	**88.277**	***-4.011***
Mutaties reserves	**735**	**1.479**	***744***	**5.655**	**10.744**	***5.090***	**5.278**	**9.859**	***4.581***
Programma Basis op orde	735	1.479	*744*	5.655	10.744	*5.090*	5.278	9.859	*4.581*
Programma Leven	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma Werken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma Wonen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**83.100**	**84.515**	***1.415***	**100.061**	**101.539**	***1.479***	**97.566**	**98.136**	***570***

Overzicht baten en lasten per taakveld 2024

Taakveld	Omschrijving	Begroting			Werkelijk		
	(x 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1	Bestuur	1.389	18	*-1.371*	1.513	8	*-1.505*
0.10	Mutaties reserves	5.655	10.744	*5.090*	5.278	9.859	*4.581*
0.11	Resultaat rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
0.2	Burgerzaken	722	374	*-348*	737	420	*-317*
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	46	439	*393*	59	435	*375*
0.4	Overhead	9.852	380	*-9.472*	10.949	450	*-10.500*
0.5	Treasury	187	149	*-38*	-15	298	*314*
0.61	OZB woningen	305	3.091	*2.785*	318	3.089	*2.771*
0.62	OZB niet-woningen	-	2.921	*2.921*	-	2.944	*2.944*
0.64	Belastingen overig	146	151	*5*	165	148	*-17*
0.7	Algemene en overige uitk. gemeentefonds	-	39.173	*39.173*	-	39.712	*39.712*
0.8	Overige baten en lasten	25	-	*-25*	-	87	*87*
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	153	30	*-124*
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.287	-	*-1.287*	1.306	-	*-1.306*
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.531	625	*-906*	991	629	*-362*
2.1	Verkeer en vervoer	3.404	151	*-3.253*	3.347	178	*-3.169*
2.3	Recreatieve havens	465	465	-	542	517	*-25*
2.4	Economische havens en waterwegen	784	388	*-396*	833	587	*-247*
2.5	Openbaar vervoer	3	-	*-3*	1	-	*-1*
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.365	6.270	*-95*	8.683	8.704	*21*
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	294	298	*4*	333	330	*-2*
3.4	Economische promotie	1.163	356	*-807*	901	179	*-722*
4.2	Onderwijshuisvesting	1.760	7	*-1.753*	1.649	-	*-1.649*
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.876	1.448	*-1.429*	2.757	1.307	*-1.450*
5.1	Sportbeleid en activering	585	471	*-114*	509	477	*-32*
5.2	Sportaccommodaties	2.300	1.005	*-1.294*	2.577	1.160	*-1.416*
5.3	Cultuurpresent,-productie,-participatie	295	-	*-295*	166	-	*-166*
5.4	Musea	255	51	*-204*	312	65	*-247*
5.5	Cultureel erfgoed	104	31	*-73*	84	46	*-37*
5.6	Media	876	288	*-588*	885	292	*-593*

5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.210	48	*-2.162*	2.235	84	*-2.150*
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.835	4.908	*-2.927*	7.763	5.256	*-2.507*
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.587	71	*-1.516*	1.570	73	*-1.497*
6.3	Inkomensregelingen	4.594	2.858	*-1.736*	4.543	2.637	*-1.906*
6.4	WSW en beschut werk	2.438	69	*-2.369*	2.582	74	*-2.508*
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	754	2	*-752*	1.005	4	*-1.001*
6.71A	Huishoudelijke hulp(WMO)	915	-	*-915*	953	-	*-953*
6.71B	Begeleiding (WMO)	1.099	67	*-1.032*	1.191	51	*-1.140*
6.71C	Dagbesteding (WMO)	400	-	*-400*	475	-	*-475*
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-	-	-
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	708	-	*-708*	1.235	-	*-1.235*
6.72B	Jeugdhulp behandeling	676	175	*-501*	516	114	*-402*
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	192	-	*-192*	5	-	*-5*
6.73A	Pleegzorg	111	-	*-111*	245	-	*-245*
6.73B	Gezinsgericht	182	-	*-182*	230	-	*-230*
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	410	-	*-410*	869	-	*-869*
6.74A	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	1.259	-	*-1.259*	1.504	-	*-1.504*
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	9	-	*-9*	11	-	*-11*
6.74C	Gesloten plaatsing	43	-	*-43*	-	-	-
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	31	300	*269*	38	435	*396*
6.82A	Jeugdbescherming	230	-	*-230*	230	-	*-230*
6.82B	Jeugdreclassering	69	-	*-69*	65	-	*-65*
7.1	Volksgezondheid	2.343	15	*-2.328*	2.327	156	*-2.171*
7.2	Riolering	1.669	2.304	*635*	1.717	2.344	*627*
7.3	Afval	1.852	2.138	*286*	1.893	2.154	*262*
7.4	Milieubeheer	2.781	938	*-1.843*	2.014	271	*-1.743*
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	485	360	*-125*	469	382	*-87*
8.1	Ruimte en leefomgeving	772	1	*-771*	821	1	*-820*
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijventerreinen)	17.479	13.611	*-3.868*	13.599	9.760	*-3.839*
8.3	Wonen en bouwen	4.252	4.381	*129*	2.428	2.387	*-41*
Totaal		**100.061**	**101.539**	***1.479***	**97.566**	**98.136**	***570***

WNT-verantwoording 2024

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 2024 voor gemeente Urk is € 233.000 (2023: € 223.000). Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2024	C.J.M. Swart	A. Brands	K.R. Verhoeff
Functiegegevens	**Gemeente-secretaris**	**Griffier**	**Griffier**
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12	01/05 - 31/12	01/01 - 30/04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.864	66.994	45.055
Beloningen betaalbaar op termijn	20.902	10.630	0
Subtotaal	**144.766**	**77.624**	**45.055**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	155.970	77.030
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**144.766**	**77.624**	**45.055**
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.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2024 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 2024 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.
In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordening en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 3 oktober 2024 vastgestelde normenkader rechtmatigheid verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. De gemeenteraad heeft een verantwoordingsgrens bepaald en deze bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 976.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 5.141.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 976.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 4.253.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken, waarmee de onrechtmatigheid eindigt op € 887.000. Het college blijft op basis van de acceptabele overschrijdingen binnen de daarvoor gestelde grens van de raad van € 976.000.

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

Bijlagen

Afschrijvingstermijnen

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

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

Investeringsoverzicht

Overzicht investeringsbudgetten per 31-12-2024		Begroot	Werkelijk	Saldo	Toelichting	Afgewikkeld in 2024
Nieuwbouw brandweerkazerne	Lasten	4.630.000	4.596.471	33.529	De kazerne is opgeleverd en in gebruik genomen. Afrekening van het krediet vindt in Q-1 2025 plaats. Door het saneren van vervuilde grond zal het krediet uiteindelijk overschreden worden.	Nee
	Baten	-	-	-		
Michiel de Ruyterbrug	Lasten	9.551.761	11.866.229	-2.314.468	De eindtermijn wordt dit jaar geboekt.	Nee
	Baten	5.322.477	6.271.924	-949.447		
Ensgat	Lasten	967.196	144.568	822.628	Dit project is bijna afgerond. Er moet alleen nog een fietsburg worden gerealiseerd. Eindafrekening vindt plaats eind 2025.	Nee
	Baten	585.592	144.568	441.024		
Herinrichting Singel	Lasten	2.932.000	1.490.498	1.441.502	De herinrichting is goed onderweg. Fase 2 is grotendeels gereed. Het resterende deel wordt Q1 2025 afgerond.	Nee
	Baten	193.000	211.714	-18.714		
Rehabilitatie Staartweg	Lasten	1.440.000	480.743	959.257	De voorbelasting van het fietspad is gereed. Verdere uitvoering van het project wacht op akkoord na aanvulling budget door raad.	Nee
	Baten	336.000	-	336.000		
Biodiversiteit en groenvoorziening Urkerweg	Lasten	-	113.715	-113.715	De subsidieaanvraag voor de biodiversiteit van de Urkerweg loopt. Bij toekenning hiervan wordt het project vervolgd. De groenvoorziening van de Urkerweg is uitgevoerd.	Nee/Ja
	Baten	-	-	-		
Grond Urkerweg, brug en rotonde	Lasten	723.140	940.083	-216.943	Vergoeding verhuizing Triade. Is in 2024 afgerond.	Ja
	Baten	545.971	709.403	-163.432		
Bospad	Lasten	160.000	1.088	158.913	Zodra de afspraak met Stichting Flevoland rond is, volgt de aanleg van dit project.	Nee
	Baten	-	-	-		
Michiel de Ruyter-allee	Lasten	3.436.567	1.442.054	1.994.513	Onderhoudstermijn is verstreken; Afronding vindt plaats Q-1 2025.	Nee
	Baten	1.833.131	1.442.054	391.077		
Oeververbinding Zwolse Hoek	Lasten	101.476	-	101.476	Deze fietsbrug is aanbesteed en wordt dit najaar gerealiseerd en in gebruik genomen	Nee
	Baten	101.476	-	101.476		
Waterberging Zeeheldenwijk	Lasten	226.771	-	226.771	Wordt meegenomen in herziening van de grondexploitatie.	Nee

	Baten	226.771	-	226.771		
BOK Watersch. riolering eindgemaal	Lasten	2.404.990	133.418	2.271.572	Project is in voorbereiding en de realisatie ervan zal plaatsvinden in 2026.	Nee
	Baten	1.923.992	133.418	1.790.574		
Heraanleg Molenkamp	Lasten	225.000	53.978	171.022	Tot nu toe zijn er alleen voorbereidingskosten gerealiseerd. De aanleg van het project start Q-3 2025.	Nee
	Baten	-	-	-		
Vervangen houten bruggen	Lasten	150.000	-	150.000	De uitvoering van de werkzaamheden zijn in Q-4 2024 opgestart. Het is een combinatie van vervanging en onderhoud. Na afloop van het werk wordt de verdeling geëffectueerd.	Nee
	Baten	-	-	-		
Openbaar vervoer hub	Lasten	2.398.000	792.352	1.605.648	De uitvoering van de OV-hub loopt een jaar vertraging op, als gevolg van de vertraging van de oplevering van de nieuwe boerderij.	Nee
	Baten	876.000	-	876.000		
Nieuwe bushaltes kom Urk	Lasten	1.020.000	-	1.020.000	Geld bedoeld voor realisatie nieuwe bushaltes. Omdat de OV-hub vertraagd is, zijn ook de nieuwe bushaltes vertraagd. Deel van de haltes worden binnen andere projecten (Staartweg) uitgevoerd. Uitvoeringstermijn is afhankelijk van realisatie OV-hub en project Staartweg.	Nee
	Baten	500.000	-	500.000		
Onderwijs huisvesting Oekraïners	Lasten	300.000	272.070	27.930	Project is gerealiseerd en kan afgesloten worden.	Ja
	Baten	-	-	-		
Brede school Zeeheldenwijk	Lasten	12.956.000	1.589.436	11.366.564	De bouw van de brede school is van start gegaan en de overdracht van de grond vindt plaats in 2025.	Nee
	Baten	-	-	-		
Nieuwbouw Obajaschool	Lasten	2.400.000	-	2.400.000	De planvorming van dit project is nog bezig.	Nee
	Baten	-	-	-		
Units Berechja College	Lasten	1.800.000	1.800.000	-	Het project is gerealiseerd en kan afgesloten worden.	Ja
	Baten	-	-	-		
Zwembad onderhoud en renovatie	Lasten	937.000	886.259	50.741	Project is grotendeels gerealiseerd. Het resterende bedrag is nodig voor het oplossen van de tegelproblematiek.	Nee
	Baten	-	-	-		
Sporthal Zeeheldenwijk	Lasten	8.843.000	47.950	8.795.050	De planvorming van dit project loopt nog.	Nee
	Baten	-	-	-		
Gymzaal Oranjewijk	Lasten	2.527.000	18.561	2.508.439	De planvorming van dit project loopt nog.	Nee
	Baten	-	-	-		
Gymzaal locatie Berechja College	Lasten	1.682.000	-	1.682.000	Dit project wacht op de totale planvorming Berechja. Hiervoor loopt een bestuursopdracht over de locatie.	Nee
	Baten	-	-	-		
Pumptrackbaan	Lasten	150.000	-	150.000	Dit project wordt in samenhang gerealiseerd met de OV-hub en de gymzaal Oranjewijk.	Nee

	Baten	-	-	-		
Sportboulevard fase 2	Lasten	400.000	68.021	331.979	De aanleg van de project is gestart.	Nee
	Baten	-	-	-		
Renoveren veld 2 met verlichting	Lasten	140.000	122.348	17.652	Project is grotendeels gerealiseerd. Er zijn namelijk nog kleine technische aanpassingen nodig.	Nee
	Baten	-	-	-		
Stroomkasten Wilhelminapark	Lasten	100.000	75.000	25.000	Dit project is in januari 2025 gerealiseerd.	Nee
	Baten	-	-	-		
Stuitergras en PlayceX	Lasten	150.957	33.050	117.907	Dit project wordt in samenhang gerealiseerd met de OV-hub en de gymzaal Oranjewijk.	Nee
	Baten	-	33.050	-33.050		
Playgrounds Kotter/Wilhelminapark	Lasten	160.000	183.975	-23.975	Het project is gerealiseerd en kan afgesloten worden.	Ja
	Baten	-	-	-		
Drainage toplaag Wilhelminapark	Lasten	50.000	51.024	-1.024	Het project is gerealiseerd en kan afgesloten worden.	Ja
	Baten	-	-	-		
Beschoeiing Foksdiep	Lasten	314.000	-	314.000	Dit project wordt op dit moment afgerond.	Nee
	Baten	-	-	-		
Reconstructie Zwolsehoek	Lasten	1.659.000	2.150.026	-491.026	Uitvoering is gereed. Financiele afhandeling (staat van afrekening) zal binnenkort plaatsvinden	Nee
	Baten	200.000	-	200.000		
Bijdrage aanpak verbindingssloot Urk	Lasten	906.000	3.559	902.441	Project wordt naar alle waarschijnlijkheid dit jaar gestart. Een gedeelte van de investeringen valt onder de subsidieregeling impulsregeling (klimaat, KAF).	Nee
	Baten	406.000	-	406.000		
Riolering Akkers/Almerelaan/Noorderzand	Lasten	1.686.000	28.669	1.657.331	De voorbereidingen zijn opgestart. Uitvoering staat gepland in 2025.	Nee
	Baten	-	-	-		
Uitbreiding begraafplaats De Vormt	Lasten	2.000.000	1.789.899	210.101	Nog een aantal zaken in afwachting. Wordt in 2025 afgerond.	Nee
	Baten	-	-	-		
Hekwerk oude begraafplaats	Lasten	300.000	213.639	86.361	Dit project is nog in uitvoering	Nee
	Baten	-	-	-		
Boniverplaatsing herontwikkeling locatie	Lasten	22.737	359.819	-337.082	Er dient nog een nieuwe anterieure overeenkomst opgesteld te worden. Op deze wijze dienen kosten nog verhaald te worden op initiatiefnemer.	Nee
	Baten	22.737	359.819	-337.082		
Aanleg/realisatie 51 parkeerplaatsen Visschers Seafood	Lasten	450.000	228.562	221.438	In 2024 is dit project gerealiseerd. Kosten vielen lager uit dan de raming.	Ja
	Baten	450.000	228.562	221.438		

ICT kosten Omgevingswet	Lasten	200.000	75.640	124.360	Er zijn financiële middelen ingezet voor de implementatie van de Omgevingswet, waarbij kosten zijn gemaakt voor de transitie van de ICT-systemen. Op dit moment verwachten we alleen nog kosten voor het onderhoud van de oude omgeving.	Nee
	Baten	-	-	-		
Strategische aankopen PoU	Lasten	7.637.018	5.951.321	1.685.697	Afhandeling van de strategische aankopen loopt nog, afronding vindt plaats in 2025.	Nee
	Baten	5.361.339	-	5.361.339		
Aankoop ruilgronden PoU	Lasten	-	7.216.263	-7.216.263	Is onderdeel van Grondkoop Port of Urk. Wordt in 2025 verkocht.	Nee
	Baten	-	-	-		
Strategische aankoop Klifweg	Lasten	200.000	-	200.000	Positie zal hoogstwaarschijnlijk worden betrokken bij stedebouwkundige uitwerking Klifweg/havengebied en de bijbehorende ontwikkelstrategie.	Nee
	Baten	-	-	-		
Strategische aankopen Zuidermeerdijk	Lasten	460.000	-	460.000	Deze aankoop is onderdeel van een ruildeal. Deze zit nu in de afronden fase. Wordt in 2025 gepaseerd bij de notaris.	Nee
	Baten	-	-	-		
Vervangingsinvesteringen ICT	Lasten	305.000	-	305.000	Budget zal worden ingezet voor vervanging van hardware zoals laptops en schermen.	Nee
	Baten	-	-	-		
Aanpassing gemeentehuis flexwerken	Lasten	200.000	229.085	-29.085	Het project is gerealiseerd en kan afgesloten worden.	Ja
	Baten	-	-	-		
Meubilair gemeentehuis i.v.m. verbouw PTOW	Lasten	200.000	188.298	11.702	Het project is gerealiseerd en kan afgesloten worden.	Ja
	Baten	-	-	-		
Geluid en brandveiligheid gemeentehuis	Lasten	176.000	159.309	16.691	Project is grotendeels gerealiseerd en alleen de laatste facturen moeten nog ontvangen worden.	Nee
	Baten	-	-	-		
Gemeentehuisverbouw fase 2 incl. raadzaal	Lasten	2.000.000	38.459	1.961.541	De planvorming van dit project is afgerond, de uitvoering vindt plaats medio 2025.	Nee
	Baten	-	-	-		
Vervangen meubilair gemeentehuis 2024	Lasten	300.000	-	300.000	De Europese aanbesteding van het meubilair loopt nog. De uitvoering van dit project vindt plaats medio 2025.	Nee
	Baten	-	-	-		
Tractievervangingen 2024 en 2025 (6x)	Lasten	325.000	-	325.000	Vervanging van 6 voertuigen voor Wijkbeheer. Hadden in 2024 vervangen moeten worden, echter vanwege Europese aanbesteding en lange levertijd worden de voertuigen in 2025 geleverd en vervangen.	Nee
	Baten	-	-	-		

Incidentele baten en lasten

Incidentele lasten en baten per programma > € 30.000			
Programma	**Omschrijving**	**Begroting**	**Werkelijk**
Lasten			
Basis op orde			
	Project Zorg en Veiligheid	399.984	215.031
	Reservemutaties	5.654.609	5.277.992
	Lasten < 30.000	10.000	33.603
Subtotaal		***6.064.593***	***5.526.625***
Wonen			
	Afkoopsom bouwclaim Fa'rus	561.376	561.376
	Desinvesteringen	-	436.789
	Visievorming nieuw wonen en werken	-	37.597
	Lasten < 30.000	292	51.783
Subtotaal		***561.668***	***1.087.545***
Werken			
	Onderzoek havenkades	225.000	207.395
	Bijdrage regionaal mobiliteitsteam	103.000	101.041
	Lasten < 30.000	100.000	66.488
Subtotaal		***428.000***	***374.924***
Leven			
	Afvoer bodemvreemd materiaal	115.000	127.942
	Ophogen strand	30.000	30.000
	Desinvesteringen	-	33.050
	Lasten < 30.000	163.877	61.201
Subtotaal		***308.877***	***252.193***
Totaal lasten		**7.363.138**	**7.241.286**

Baten			
Basis op orde			
	Project Zorg en Veiligheid	624.984	624.984
	Nabetaling gasexplosie Kleine Fok	74.796	74.796
	Specifieke uitkeringen en subsidies	-	87.312
	Reservemutaties	9.687.160	9.738.244
	Baten < 30.000	-	1.317
Subtotaal		***10.386.940***	***10.526.652***
Wonen			
	Diverse grondverkopen	-	166.972
	Specifieke uitkeringen en subsidies	615.393	178.994
	Baten < 30.000	10.000	7.870
Subtotaal		***625.393***	***353.837***
Werken			
	Verkoop Burg. J. Schipperkade 10	425.000	425.000
	Baten < 30.000	12.000	7.324
Subtotaal		***437.000***	***432.324***
Leven			
	Overige specifieke uitkeringen en subsidies	3.222.943	3.059.740
	Baten < 30.000	-	-
Subtotaal		***3.222.943***	***3.059.740***
Totaal baten		**14.672.276**	**14.372.553**
Saldo		**7.309.138**	**7.131.267**

Inkomensoverdrachten

Subsidieregister

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

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

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

Onderdeel	Totaalbedrag 2023	Totaalbedrag 2024
Dienstverlening	50.207	-
Kunst en Cultuur	59.800	96.919
Economie en Toerisme	237.318	-
Milieu en leefomgeving	468.506	-
Sport en bewegen	645.616	629.362
Welzijn	664.772	980.328
Jeugd preventie	680.805	822.582
Onderwijsachterstanden	903.318	1.014.854
Veiligheid	1.056.559	-
Gezondheidszorg	1.290.164	1.478.099
WMO	1.893.977	2.259.761
Participatie	1.983.944	2.152.333
Eindtotaal	**9.934.986**	**9.434.238**

Organisaties > € 50.000	
Organisatie	**Totaalbedrag**
Caritas Urk	1.794.948
Concern voor Werk	2.076.202
Flevomeer Bibliotheek	966.793
GGD Flevoland	755.140
Interakt Contour	209.600
Schoolvereniging Rehoboth	192.000
Schoolvereniging St.tot Instandhouding	54.869
Stichting Hulp en Steun	226.242
Stichting Peuterspeelzaal Urk	568.618
Stichting Sportaccommodaties Urk	401.471
Stichting Waypoint	80.882
Thuizz kinderopvang	65.244
Zorgcentrum Talma Haven	170.000
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	1.228.701
Eindtotaal	**8.790.710**

Inkomensoverdrachten per onderdeel / organisatie 2024

Gezondheidszorg	**1.478.099**
Caritas Urk	36.360
Fytac	16.560
Gezond op Urk	40.000
GGD Flevoland	674.794
Het Vlie	50.000
Ozo Verbindzorg	11.554
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	648.831
Kunst en Cultuur	**96.919**
Cultuurbedrijf NOP	17.750
Gemeente Zwolle	2.130
Kapitein Cultuurcoach	4.000
Muziekschool Urk	17.960
Muziekvereniging Melodica	485
Muziekvereniging Valerius	9.918
SCAB	8.000
Showband Urk	1.418
St. Young Solar Friesland	20.000
Stichting Urker Botter	1.800
Stichting Urker Lied	500
Stichting Urker Uitgaven	1.000
Urk FM	8.958
Urk in Oorlogstijd	3.000

Jeugd preventie	**822.582**
Caritas Urk	547.669
Festum	7.500
GGD Flevoland	12.508
Huisartsen Urk	40.008
Kunstbende Flevoland	3.240
Progress Flevoland	40.570
Stichting De Rots	5.800
Stichting Vluchtheuvel	8.530
Triade Vitree	36.145
Trimbos Instituur	8.000
Valerius	5.000
Verloskunde Madelief	40.054
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	67.558
Participatie	**2.152.333**
Concern voor Werk	2.076.202
Gemeente Almere	38.209
Gemeente Lelystad	10.397
SCAB	10.225
Stichting Vluchtelingwerk	17.300

Sport en bewegen	**629.362**
Basketbalvereniging Orca's	1.250
Caritas Urk	219.127
Sportverkiezingen Urk	2.180
Stichting Ons Sporthuis	2.447
Stichting Sportaccommodaties Urk	401.471
Zwembad 't Bun	2.887
Welzijn	**980.328**
Bureau Gelijke Behandeling	9.833
Caritas Urk	58.029
Flevomeer Bibliotheek	865.656
Gezond op Urk	4.960
PCOB afd. Urk	485
Stichting Festum Events	2.500
Stichting Kinderboerderij Urk	37.880
Stichting Urker Uitgaven	500
Terminale Thuiszorg Urk	485

WMO	**2.259.761**
Caritas Urk	933.763
GGD Flevoland	67.838
Interakt Contour	209.600
Leger des Heils	27.040
Stichting Hulp en Steun	226.242
Stichting Slachtofferhulp	4.584
Stichting Waypoint	80.882
Tactus Verslavingszorg	27.500
Zorgcentrum Talma Haven	170.000
Zorggroep Oude en Nieuwe Land	512.312
Onderwijsachterstanden	**1.014.854**
Flevomeer Bibliotheek	101.137
Schoolvereniging Rehoboth	192.000
Schoolvereniging St.tot Instandhouding	54.869
Stichting Peuterspeelzaal Urk	568.618
Thuizz kinderopvang	65.244
Ut Kuukediefien	32.986

Totaal € 9.434.238

Beleidsindicatoren

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

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

	Urk			NL		
Indicator	**2022**	**2023**	**2024**	**2024**	**Beschrijving**	**Bron**
Demografische druk	85,4%	84,4%	84,5%	78,2%	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS
Personen met bijstandsuitkeringen	12	12	10	34	Het aantal personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners (18jr e.o.).	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	74,8	102,7	67	129	Het aantal re-integratie-voorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	CBS
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	370	360	350	650	Het aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep.	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin	2%	2%	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.	CBS
Jongeren met jeugdhulp	6.2%	6,4%	6,9%	11,5	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	0.3%	Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-22 jaar).	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	0,7%	0.6%	0,5%	0,9%	Het percentage jongeren tot 18 jaar met een jeugdbeschermingsmaatregel ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.	CBS

Werkloze jongeren	1%	1%	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage werkeloze jongeren (16-22 jaar).	Verwey Jonker
Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2.1%	1,7%	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.	DUO
Absoluut verzuim	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Relatief verzuim	73	70	N.N.B.	N.N.B.	Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen (lft. 5-18 jaar).	DUO
Banen	844,7	897,2	N.N.B.	N.N.B.	Het aantal banen, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.	LISA
Vestigingen (van bedrijven)	152,5	162,1	N.N.B.	N.N.B.	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	LISA
Netto arbeidsparticipatie	80,4%	81.3%	81,7%	73,2%	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking.	CBS
Nieuw gebouwde woningen	15,6	4,2	N.N.B.	N.N.B.	Het aantal nieuwbouwwoningen, per 1.000 woningen.	BAG
Omvang huishoudelijk restafval	156	139	N.N.B.	N.N.B.	De hoeveelheid restafval per bewoner per jaar (kg).	CBS/Urk
Hernieuwbare elektriciteit	31,4%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	Rijkswaterstaat
Winkeldiefstallen	5,1	11,9	9,1	21,7	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven	2,1	2.5	2	4,3	Het aantal geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners.	CBS
Diefstallen uit woningen	0,2	0.14	0,27	1,25	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.	CBS
Vernieling en beschadiging (in de openbare ruimte)	3,6	3,9	2,6	4,02	Het aantal vernielingen en beschadigingen in de	CBS

					openbare ruimte, per 1.000 inwoners.	
Verwijzingen Halt	34	27	21	9	Het aantal verwijzingen naar Halt, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 12 tot 18 jaar.	Bureau Halt
Jongeren met delict voor rechter	1%	1%	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	CBS
Niet-sporters	54.6%	N.N.B.	N.N.B.	N.N.B.	Het percentage inwoners dat niet sport ten opzichte van het totaal aantal inwoners.	RIVM
Bezetting <25K inwoners	7,5	7,9	8,2	N.V.T.	Het aantal ingevulde fte per 1.000 inwoners.	Urk/Per.m.
Apparaatskosten	€715,-	€693,-	€785,-	N.V.T	De apparaatskosten per inwoner (per 1-1).	Urk
Externe inhuur	18.6%	22.2%	19,9%	N.V.T	De verhouding kosten inhuur externen ten opzichte van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen.	Urk
Overhead	11,3%	10,1%	11,1%	N.V.T	De verhouding overheadkosten ten opzichte de totale lasten.	Urk
Woonlasten éénpersoonshuishouden	€942,-	€959,-	€994,-	N.N.B.	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€942,-	€959,-	€994,-	N.N.B.	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	Urk/COELO
Gemiddelde WOZ waarde	€293.-	€327,-	€343,-	€379,-	De gemiddelde WOZ waarde van woningen (x € 1.000).	Urk/COELO
Formatie <25K inwoners	8,05	8,6	9,6	N.V.T	Het aantal vastgestelde fte per 1.000 inwoners.	Urk
Functiemenging	64,3%	65,7%	N.N.B.	N.N.B.	De functiemengingsindex 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

SISA

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
Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
							Nee	
			Reeks 1	**Reeks 1**				

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.*	

			Indicator: B2/20	*Indicator: B2/21*	*Indicator: B2/22*	*Indicator: B2/23*	*Indicator: B2/24*	
							€0	
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: C62/01	*Indicator: C62/02*				
				Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	
			Indicator: C92/01	*Indicator: C92/02*	*Indicator: C92/03*	*Indicator: C92/04*	*Indicator: C92/05*	
			€ 21.528	€ 0	1	377	106	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)
						Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		
			Gemeenten					
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: D8/01	*Indicator: D8/02*	*Indicator: D8/03*	*Indicator: D8/04*	*Indicator: D8/05*	*Indicator: D8/06*
			€ 721.716	€ 414.421	€ 8.220	€ 0	€ 637.073	€ 872.622

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*
		1				
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	
			Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*
						Nee
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs

				Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*		
				Indicator: D14/08	*Indicator: D14/09*	*Indicator: D14/10*	*Indicator: D14/11*		
			1						
OCW	**D19**	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**	Correctie besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T-1)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: D19/01	*Indicator: D19/02*	*Indicator: D19/03*				
					Nee				
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentienummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t	*Aard controle n.v.t*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t*	
			Indicator: D23/01	*Indicator: D23/02*	*Indicator: D23/03*	*Indicator: D23/04*	*Indicator: D23/05*	*Indicator: D23/06*	
			1 SB40002	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 160.000	€ 0	b) De verruiming van bemande openingstijden	€ 160.000	
			2	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng			c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t.						
			Indicator: D23/07						
			1 Nee						

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*		
			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 opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*		
		1						
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1						
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			

		1			Nee				
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: E44B/10	*Indicator: E44B/11*	*Indicator: E44B/12*	*Indicator: E44B/13*			
		1							
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)			
			Aard controle R	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: E84/01	*Indicator: E84/02*	*Indicator: E84/03*	*Indicator: E84/04*			
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: E84/05	*Indicator: E84/06*	*Indicator: E84/07*	*Indicator: E84/08*			
		1							
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	

			Indicator: G2/01	*Indicator: G2/02*	*Indicator: G2/03*	*Indicator: G2/04*	*Indicator: G2/05*	*Indicator: G2/06*
			€ 1.822.676	€ 21.731	€ 58.383	€ 0	€ 20.539	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: G2/07	*Indicator: G2/08*	*Indicator: G2/09*	*Indicator: G2/10*	*Indicator: G2/11*	*Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 17.763	€ 0	€ 660.577	€ 2.045	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente					
			Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2	*Aard controle n.v.t.*				
			Indicator: G2/13	*Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

				Aard controle R *Indicator: G3/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3/06*
				€ 0	€ 19.271	€ 32.817	€ 0	€ 0	€ 0
				BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
				Aard controle R *Indicator: G3/07*	*Aard controle R* *Indicator: G3/08*	*Aard controle R* *Indicator: G3/09*	*Aard controle R* *Indicator: G3/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
				€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** 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 opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				€ 13.272	€ 421
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				€ 1.737	€ 254
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				€ 1.359	€ 452
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 16.368	€ 1.127

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	0	0	N.v.t.	

	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*	
			Aard controle n.v.t. *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 2020 tot 1 april 2021)				
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*		
			€ 224.873	€ 0	Ja		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024**	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		

		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			Aard controle R *Indicator: G12/01*	*Aard controle R* *Indicator: G12/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024**	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G13/01*	*Aard controle R* *Indicator: G13/02*	*Aard controle R* *Indicator: G13/03*	*Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 38.853	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 274.047	€ 211.665				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
			Aard controle n.v.t. *Indicator: H4/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/04*	*Aard controle R* *Indicator: H4/05*	*Aard controle R* *Indicator: H4/06*	*Aard controle R* *Indicator: H4/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	Onroerende zaken onderhoud	€ 117.054	€ 117.054			

		2	Onroerende zaken renovatie	€ 28.253	€ 28.253			
		3	Roerende zaken aankoop	€ 20.913		€ 20.913		
		4	Roerende zaken beheer en exploitatie	€ 25.157		€ 25.157		
		5	Roerende zaken dienstverlening door derden	€ 20.288			€ 20.288	
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
		1	Lokaal Sportakkoord	€ 15.674	€ 15.673	€ 15.673	Ja	Ja
		2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 107.306	€ 96.982	€ 118.432	Ja	Ja
		3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 24.114	€ 28.743	€ 40.472	Ja	Ja
		4	Kansrijke Start	€ 19.292	€ 22.763	€ 35.367	Ja	Ja
		5	Mentale Gezondheid	€ 6.028	€ 6.414	€ 22.163	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 21.100	€ 0	€ 16.953	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 57.271	€ 61.511	€ 70.247	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 12.057	€ 14.372	€ 20.854	Ja	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 3.015	€ 3.490	€ 5.805	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 43.406	€ 51.854	€ 85.651	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 12.057	€ 13.961	€ 23.220	Ja	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 12.057	€ 13.961	€ 16.592	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 11.454	€ 10.435	€ 15.528	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 3.015	€ 2.894	€ 5.788	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 8.802	€ 8.449	€ 18.750	Ja	Ja

			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
		1	060184 Gemeente Urk	€ 116.000				
VRO	**J13B**	**Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J13B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J13B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) (inclusief uitvoering door derden) *Aard controle n.v.t* *Indicator: J13B/03*	Aantal kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren waarmee een ontzorgingstraject is gestart *Aard controle n.v.t* *Indicator: J13B/04*	Aantal kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren waarmee een ontzorgingstraject is doorlopen tot aan het moment van aanbesteding van maatregelen om vastgoed te verduurzamen *Aard controle n.v.t* *Indicator: J13B/05*	Aantal gebouwde onroerende zaken dat hiermee wordt bereikt door het provinciaal ontzorgingsprogramma *Aard controle n.v.t* *Indicator: J13B/06*
		1						
			Kopie CBS(code)	Is binnen het provinciaal ontzorgingsprogramma uitvoering gegeven aan het stimuleren van vraagbundeling bij kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren bij de verduurzaming van hun maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)	Is de opgedane regionale kennis en ervaring gedeeld met het Kennis- en innovatieplatform verduurzaming maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) ten laste van Rijksmiddelen ivm SiSa tussen medeverheden (alleen van toepassing bij SiSa tussen medeoverheden)	

			Aard controle R *Indicator: J13B/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J13B/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J13B/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J13B/10*	*Aard controle R* *Indicator: J13B/11*	
		1						
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/01*	*Aard controle R* *Indicator: J55/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	*Aard controle R* *Indicator: J55/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			0	€ 0	€ 5.985	8	€ 5.845	€ 25.810
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/07*	*Aard controle R* *Indicator: J55/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			60	€ 4.500	€ 9.380			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energiereke ning tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			0	0	8	0	8	0
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/01*	*Aard controle R* *Indicator: J94/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	*Aard controle R* *Indicator: J94/05*	*Aard controle R* *Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03494083*	€ 52.649	17	3	€ 0	€ 23.000
		2	*LAI24-03755382*					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*			
		1	€ 29.649	€ 0	Nee			
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten

			Aard controle R *Indicator: K28/01*	*Aard controle R* *Indicator: K28/02*	*Aard controle R* *Indicator: K28/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	*Aard controle R* *Indicator: K28/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 132.625	€ 0	€ 75.004	€ 527.699	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 2.237.600	€ 2.285.105	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.522.705	€ 4.522.705	